

**COMUNE DI  
ALBISOLA SUPERIORE**

**RELAZIONE PREVISIONALE  
E PROGRAMMATICA  
2015-2017**

# INDICE

## **La Relazione in sintesi**

|  |   |
|--|---|
| Introduzione e logica espositiva         | 1 |
| Programmazione ed equilibri finanziari   | 2 |
| Programmazione ed equilibri patrimoniali | 3 |

## **Caratteristiche generali**

|                       |    |
|-----------------------|----|
| Popolazione           | 4  |
| Territorio            | 6  |
| Personale in servizio | 7  |
| Strutture             | 9  |
| Organismi gestionali  | 10 |

## **Analisi delle risorse**

|  |    |
|--|----|
| Fonti di finanziamento (bilancio corrente)     | 11 |
| Fonti di finanziamento (bilancio investimenti) | 12 |
| Entrate tributarie                             | 13 |
| Contributi e trasferimenti correnti            | 15 |
| Proventi extratributari                        | 16 |
| Contributi e trasferimenti in c/capitale       | 17 |
| Proventi e oneri di urbanizzazione             | 18 |
| Accensione di prestiti                         | 19 |
| Riscossione di crediti e anticipazioni         | 20 |

## **Lettura del bilancio per programmi**

|  |    |
|--|----|
| Quadro generale degli impieghi per programma | 21 |
| Gestione del territorio                      | 22 |
| Viabilità                                    | 23 |
| Parcheggi                                    | 24 |
| Cultura, turismo e sport                     | 25 |
| Territorio e infrastrutture                  | 26 |
| Servizi sociali e volontariato               | 27 |
| Politiche ambientali e pulizia città         | 28 |
| Servizi per l'infanzia e le famiglie         | 29 |
| Organizzazione del comune                    | 30 |
| Riepilogo dei programmi per finanziamento    | 31 |



# **LA RELAZIONE IN SINTESI**

---

## INTRODUZIONE E LOGICA ESPOSITIVA

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

La presente Relazione, nonostante continui a persistere le oggettive difficoltà appena descritte, vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. Anche il consigliere comunale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, come il cittadino, in qualità di utente finale dei servizi erogati dal comune, devono poter ritrovare all'interno di questa Relazione le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti nel tempo. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione dei dati finanziari, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'Amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

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

La seconda sezione, intitolata "*Caratteristiche generali*", sposta l'attenzione su quello che l'industria privata chiamerebbe "mezzi di produzione", e cioè le dotazioni strumentali ed umane impiegate per erogare i servizi al cittadino. Il tutto, dopo avere delineato sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo contesto, assumono particolare importanza le attribuzioni delegate dalla regione al comune, gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo, e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per la valorizzazione del territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata.

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

L'argomento successivo della Relazione è forse quello che riscuote il maggiore interesse proprio perché, ultimata la premessa ambientale (La relazione in sintesi) e quella finanziaria (Analisi delle risorse), si arriva finalmente al dunque e si delineano gli specifici ambiti di spesa dell'ente. Nella sezione "*La lettura del bilancio per programmi*", infatti, sono identificati sia gli obiettivi che i costi monetari di ogni macro intervento programmato dall'Amministrazione. L'iniziale visione d'insieme, che delimita la programmazione finanziaria e strategica ciascun programma, è quindi seguita dalla dettagliata analisi di ciascun programma previsto nell'intervallo di tempo considerato, dove le risorse finanziarie e gli obiettivi programmatici costituiscono le facce distinte del medesimo sforzo di pianificazione e coordinamento. Chiude questa importante sezione il riepilogo dei programmi per fonte di finanziamento, nel quale l'attenzione è di nuovo posta sulle modalità di reperimento delle risorse che renderanno poi possibile la realizzazione degli interventi.

La parte terminale della Relazione può essere considerata una semplice appendice, e il nome stesso di "*Contesto generale della programmazione*" attribuito a questa sezione già di per sé delimita il contenuto residuale dei due argomenti presi in esame. Si tratta, infatti, di distogliere per un istante lo sguardo dalla programmazione futura per fare alcuni rapidi accenni sullo stato di attuazione dei programmi precedenti, seguito poi da talune considerazioni sul necessario grado di coerenza dei programmi, o meglio ancora, dell'intero processo di pianificazione dell'ente locale.

## PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

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

### Entrate correnti destinate ai programmi

|                                    |     |                      |
|------------------------------------|-----|----------------------|
| Tributi                            | (+) | 8.919.422,40         |
| Trasferimenti                      | (+) | 584.371,21           |
| Entrate extratributarie            | (+) | 2.572.674,78         |
| Entr. correnti spec. per invest.   | (-) | 0,00                 |
| Entr. correnti gen. per invest.    | (-) | 0,00                 |
| Risorse ordinarie                  |     | <b>12.076.468,39</b> |
| Avanzo e FPV per bilancio corrente | (+) | 274.474,72           |
| Entr. C/cap per spese correnti     | (+) | 836.005,02           |
| Prestiti per spese correnti        | (+) | 0,00                 |
| Risorse straordinarie              |     | <b>1.110.479,74</b>  |
| Totale (destinato ai programmi)    |     | <b>13.186.948,13</b> |

### Uscite correnti impiegate nei programmi

|                                  |     |                      |
|----------------------------------|-----|----------------------|
| Spese correnti                   | (+) | 12.780.569,17        |
| Funzionamento                    |     | <b>12.780.569,17</b> |
| Rimborso di prestiti             | (+) | 1.106.378,96         |
| Rimborso anticipazioni cassa     | (-) | 700.000,00           |
| Rimborso finanziamenti a breve   | (-) | 0,00                 |
| Indebitamento                    |     | <b>406.378,96</b>    |
| Disavanzo applicato al bilancio  | (+) | 0,00                 |
| Disavanzo pregresso              |     | <b>0,00</b>          |
| Totale (impiegato nei programmi) |     | <b>13.186.948,13</b> |

### Entrate investimenti destinate ai programmi

|                                     |     |                     |
|-------------------------------------|-----|---------------------|
| Trasferimenti capitale              | (+) | 2.480.255,99        |
| Entr. C/cap. per spese correnti     | (-) | 836.005,02          |
| Riscossione crediti                 | (-) | 0,00                |
| Entr. correnti spec. per invest.    | (+) | 0,00                |
| Entr. correnti gen. per invest.     | (+) | 0,00                |
| Avanzo e FPV per bilancio investim. | (+) | 3.414.898,05        |
| Risorse gratuite                    |     | <b>5.059.149,02</b> |
| Accensione di prestiti              | (+) | 700.000,00          |
| Prestiti per spese correnti         | (-) | 0,00                |
| Anticipazioni cassa                 | (-) | 700.000,00          |
| Finanziamenti a breve               | (-) | 0,00                |
| Risorse onerose                     |     | <b>0,00</b>         |
| Totale (destinato ai programmi)     |     | <b>5.059.149,02</b> |

### Uscite investimenti impiegate nei programmi

|                                  |     |                     |
|----------------------------------|-----|---------------------|
| Spese in conto capitale          | (+) | 5.059.149,02        |
| Concessione crediti              | (-) | 0,00                |
| Investimenti effettivi           |     | <b>5.059.149,02</b> |
| Totale (impiegato nei programmi) |     | <b>5.059.149,02</b> |

### Riepilogo entrate 2015

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Correnti                           | 13.186.948,13        |
| Investimenti                       | 5.059.149,02         |
| Movimenti di fondi                 | 700.000,00           |
| Entrate destinate ai programmi (+) | <b>18.946.097,15</b> |
| Servizi C/terzi                    | 2.760.000,00         |
| Altre entrate (+)                  | <b>2.760.000,00</b>  |
| Totale                             | <b>21.706.097,15</b> |

### Riepilogo uscite 2015

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Correnti                           | 13.186.948,13        |
| Investimenti                       | 5.059.149,02         |
| Movimenti di fondi                 | 700.000,00           |
| Uscite impiegate nei programmi (+) | <b>18.946.097,15</b> |
| Servizi C/terzi                    | 2.760.000,00         |
| Altre uscite (+)                   | <b>2.760.000,00</b>  |
| Totale                             | <b>21.706.097,15</b> |

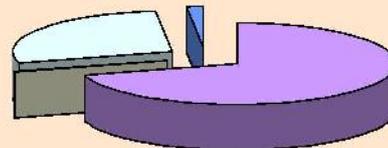
## PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio del comune. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone il comune in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

### Attivo patrimoniale 2013

| Denominazione                          | Importo              |
|--|----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali           | 0,00                 |
| Immobilizzazioni materiali             | 42.278.930,23        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 150.276,52           |
| Rimanenze                              | 0,00                 |
| Crediti                                | 16.698.285,70        |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |
| Disponibilità liquide                  | 990.631,96           |
| Ratei e risconti attivi                | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                          | <b>60.118.124,41</b> |

Composizione dell'attivo

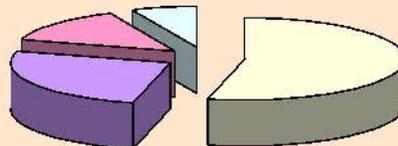


Im Ma Fi Ri Cr At Di Ra

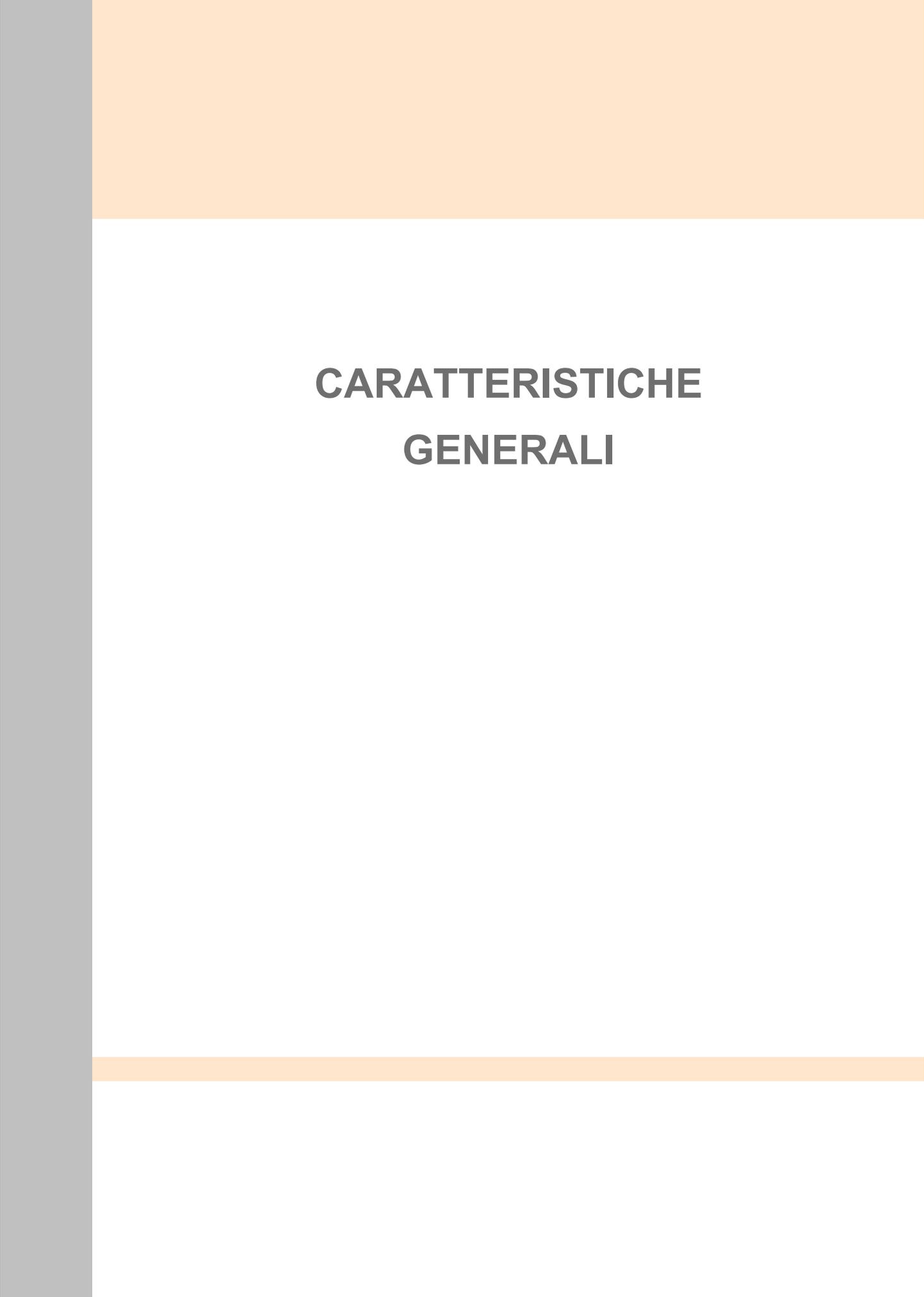
### Passivo patrimoniale 2013

| Denominazione            | Importo              |
|--------------------------|----------------------|
| Patrimonio netto         | 32.306.827,63        |
| Conferimenti             | 15.496.664,55        |
| Debiti                   | 8.352.908,88         |
| Ratei e risconti passivi | 3.961.723,35         |
| <b>Totale</b>            | <b>60.118.124,41</b> |

Composizione del passivo



Pat Con Deb Rat



# **CARATTERISTICHE GENERALI**

# POPOLAZIONE

## Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

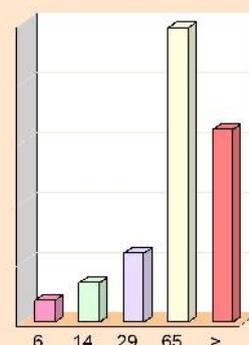
| Popolazione (andamento demografico)                |            | 1.1   |
|--|------------|-------|
| <b>Popolazione legale</b>                          |            |       |
| Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) | 10.407     | 1.1.1 |
| <b>Movimento demografico</b>                       |            |       |
| Popolazione al 01-01                               | (+) 10.350 | 1.1.3 |
| Nati nell'anno                                     | (+) 52     | 1.1.4 |
| Deceduti nell'anno                                 | (-) 144    | 1.1.5 |
| Saldo naturale                                     | -92        |       |
| Immigrati nell'anno                                | (+) 460    | 1.1.6 |
| Emigrati nell'anno                                 | (-) 408    | 1.1.7 |
| Saldo migratorio                                   | 52         |       |
| Popolazione al 31-12                               | 10.310     | 1.1.8 |

## Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

| Popolazione (stratificazione demografica)   |           | 1.1    |
|---|-----------|--------|
| <b>Popolazione suddivisa per sesso</b>      |           |        |
| Maschi                                      | (+) 4.804 | 1.1.2  |
| Femmine                                     | (+) 5.506 | 1.1.2  |
| Popolazione al 31-12                        | 10.310    |        |
| <b>Composizione per età</b>                 |           |        |
| Prescolare (0-6 anni)                       | (+) 365   | 1.1.9  |
| Scuola dell'obbligo (7-14 anni)             | (+) 660   | 1.1.10 |
| Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni) | (+) 1.150 | 1.1.11 |
| Adulta (30-65 anni)                         | (+) 4.916 | 1.1.12 |
| Senile (oltre 65 anni)                      | (+) 3.219 | 1.1.13 |
| Popolazione al 31-12                        | 10.310    |        |

per età...



| Popolazione (popolazione insediabile)           |          | 1.1    |
|---|----------|--------|
| <b>Aggregazioni familiari</b>                   |          |        |
| Nuclei familiari                                | 5.293    | 1.1.2  |
| Comunità / convivenze                           | 6        | 1.1.2  |
| <b>Tasso demografico</b>                        |          |        |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)          | (+) 0,00 | 1.1.14 |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti)         | (+) 0,00 | 1.1.15 |
| <b>Popolazione insediabile</b>                  |          |        |
| Popolazione massima insediabile (num. abitanti) | 20.000   | 1.1.16 |
| Anno finale di riferimento                      | 2.000    | 1.1.16 |

tasso naturale...



| <b>Popolazione (andamento storico)</b>  |     |             |             |             |             |             | 1.1    |
|---|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|   |     | <b>2009</b> | <b>2010</b> | <b>2011</b> | <b>2012</b> | <b>2013</b> |        |
| <b>Movimento naturale</b>               |     |             |             |             |             |             |        |
| Nati nell'anno                          | (+) | 68          | 68          | 46          | 61          | 52          | 1.1.4  |
| Deceduti nell'anno                      | (-) | 171         | 147         | 139         | 166         | 144         | 1.1.5  |
| Saldo naturale                          |     | -103        | -79         | -93         | -105        | -92         |        |
| <b>Movimento migratorio</b>             |     |             |             |             |             |             |        |
| Immigrati nell'anno                     | (+) | 379         | 408         | 389         | 495         | 460         | 1.1.6  |
| Emigrati nell'anno                      | (-) | 396         | 343         | 392         | 410         | 408         | 1.1.7  |
| Saldo migratorio                        |     | -17         | 65          | -3          | 85          | 52          |        |
| <b>Tasso demografico</b>                |     |             |             |             |             |             |        |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)  | (+) | 6,35        | 6,42        | 4,39        | 0,00        | 0,00        | 1.1.14 |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | (+) | 15,96       | 13,89       | 13,26       | 0,00        | 0,00        | 1.1.15 |

**Livello di istruzione della popolazione residente** 1.1.17

**Considerazione socio-economica delle famiglie** 1.1.18

## TERRITORIO

### La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

### Territorio (ambiente geografico) 1.2

#### Estensione geografica 1.2.1

|            |        |    |
|------------|--------|----|
| Superficie | (Kmq.) | 29 |
|------------|--------|----|

#### Risorse idriche 1.2.2

|       |        |   |
|-------|--------|---|
| Laghi | (num.) | 0 |
|-------|--------|---|

|                  |        |    |
|------------------|--------|----|
| Fiumi e torrenti | (num.) | 14 |
|------------------|--------|----|

#### Strade 1.2.3

|         |       |   |
|---------|-------|---|
| Statali | (Km.) | 0 |
|---------|-------|---|

|             |       |    |
|-------------|-------|----|
| Provinciali | (Km.) | 14 |
|-------------|-------|----|

|          |       |    |
|----------|-------|----|
| Comunali | (Km.) | 52 |
|----------|-------|----|

|          |       |    |
|----------|-------|----|
| Vicinali | (Km.) | 10 |
|----------|-------|----|

|            |       |   |
|------------|-------|---|
| Autostrade | (Km.) | 1 |
|------------|-------|---|

### Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

### Territorio (urbanistica) 1.2

#### Piani e strumenti urbanistici vigenti 1.2.4

|                           |       |                             |
|---------------------------|-------|-----------------------------|
| Piano regolatore adottato | (S/N) | Si (Vigente dal 16.06.2004) |
|---------------------------|-------|-----------------------------|

|                            |       |  |
|----------------------------|-------|--|
| Piano regolatore approvato | (S/N) | Si (Voto Comitato tecnico urbanistico Provincia Savona n. 573/17.3.2004) |
|----------------------------|-------|--|

|                            |       |    |
|----------------------------|-------|----|
| Programma di fabbricazione | (S/N) | No |
|----------------------------|-------|----|

|                                     |       |    |
|-------------------------------------|-------|----|
| Piano edilizia economica e popolare | (S/N) | No |
|-------------------------------------|-------|----|

#### Piano insediamenti produttivi 1.2.4

|             |       |    |
|-------------|-------|----|
| Industriali | (S/N) | No |
|-------------|-------|----|

|             |       |    |
|-------------|-------|----|
| Artigianali | (S/N) | No |
|-------------|-------|----|

|             |       |    |
|-------------|-------|----|
| Commerciali | (S/N) | No |
|-------------|-------|----|

|                 |       |    |
|-----------------|-------|----|
| Altri strumenti | (S/N) | No |
|-----------------|-------|----|

#### Coerenza urbanistica 1.2.4

|                                    |       |    |
|------------------------------------|-------|----|
| Coerenza con strumenti urbanistici | (S/N) | No |
|------------------------------------|-------|----|

|                           |       |   |
|---------------------------|-------|---|
| Area interessata P.E.E.P. | (mq.) | 0 |
|---------------------------|-------|---|

|                           |       |   |
|---------------------------|-------|---|
| Area disponibile P.E.E.P. | (mq.) | 0 |
|---------------------------|-------|---|

|                         |       |   |
|-------------------------|-------|---|
| Area interessata P.I.P. | (mq.) | 0 |
|-------------------------|-------|---|

|                         |       |   |
|-------------------------|-------|---|
| Area disponibile P.I.P. | (mq.) | 0 |
|-------------------------|-------|---|

### Considerazioni e vincoli

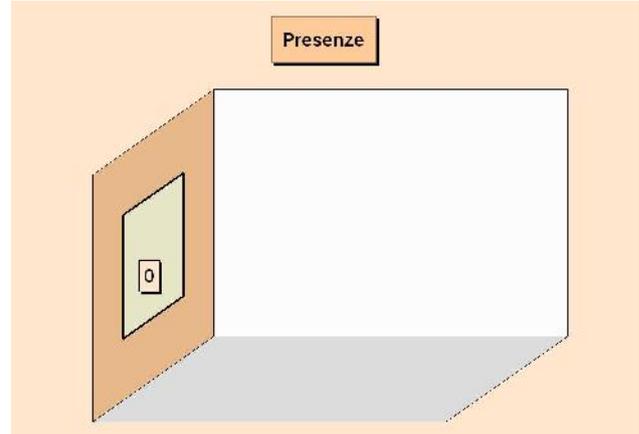
# PERSONALE IN SERVIZIO

## L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree di intervento.

### Personale complessivo 1.3.1.1

| Cat./Pos.                 | Pianta organica | Presenze effettive |
|---------------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Personale di ruolo</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>           |
| Personale fuori ruolo     |                 | 0                  |
| <b>Totale generale</b>    |                 | <b>0</b>           |



### Area: Tecnica

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

### Segue 1.3.1.3

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

### Area: Economico-finanziaria

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

### Segue 1.3.1.4

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

### Area: Vigilanza

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

### Segue 1.3.1.5

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

---

**Area: Demografica-statistica**

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

**Segue** 1.3.1.6

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
|           |                 |                    |

**Considerazioni e vincoli**



# STRUTTURE

## L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

### Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione) 1.3.2

| Denominazione         |         | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |         |
|-----------------------|---------|------|------|------|------|---------|
| Asili nido            | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 1    | 1.3.2.1 |
|                       | (posti) | 27   | 27   | 27   | 27   |         |
| Scuole materne        | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 1    | 1.3.2.2 |
|                       | (posti) | 149  | 149  | 149  | 149  |         |
| Scuole elementari     | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 1    | 1.3.2.3 |
|                       | (posti) | 392  | 392  | 392  | 392  |         |
| Scuole medie          | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 1    | 1.3.2.4 |
|                       | (posti) | 199  | 199  | 199  | 199  |         |
| Strutture per anziani | (num.)  | 1    | 1    | 1    | 4    | 1.3.2.5 |
|                       | (posti) | 47   | 47   | 47   | 47   |         |

### Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

### Ciclo ecologico

|                              |        |        |        |        |        |          |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|
| Rete fognaria - Bianca       | (Km.)  | 8      | 8      | 8      | 8      | 1.3.2.7  |
| - Nera                       | (Km.)  | 3      | 3      | 3      | 3      |          |
| - Mista                      | (Km.)  | 0      | 0      | 0      | 0      |          |
| Depuratore                   | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     | 1.3.2.8  |
| Acquedotto                   | (Km.)  | 39     | 39     | 39     | 39     | 1.3.2.9  |
| Servizio idrico integrato    | (S/N)  | No     | No     | No     | No     | 1.3.2.10 |
| Aree verdi, parchi, giardini | (num.) | 31     | 31     | 31     | 31     | 1.3.2.11 |
|                              | (hq.)  | 1      | 4      | 4      | 4      |          |
| Raccolta rifiuti - Civile    | (q.li) | 42.784 | 43.000 | 43.000 | 43.000 | 1.3.2.14 |
| - Industriale                | (q.li) | 0      | 0      | 0      | 0      |          |
| - Differenziata              | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |          |
| Discarica                    | (S/N)  | No     | No     | No     | No     | 1.3.2.15 |

### Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

### Altre dotazioni

|                                   |        |       |       |       |       |          |
|-----------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|----------|
| Farmacie comunali                 | (num.) | 0     | 0     | 0     | 0     | 1.3.2.6  |
| Punti luce illuminazione pubblica | (num.) | 1.561 | 1.561 | 1.561 | 1.561 | 1.3.2.12 |
| Rete gas                          | (Km.)  | 32    | 32    | 32    | 32    | 1.3.2.13 |
| Mezzi operativi                   | (num.) | 0     | 0     | 0     | 0     | 1.3.2.16 |
| Veicoli                           | (num.) | 7     | 7     | 7     | 7     | 1.3.2.17 |
| Centro elaborazione dati          | (S/N)  | Si    | Si    | Si    | Si    | 1.3.2.18 |
| Personal computer                 | (num.) | 80    | 80    | 80    | 80    | 1.3.2.19 |

### Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

### Altre strutture, considerazioni e vincoli

1.3.2.20

# ORGANISMI GESTIONALI

## La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

| Organismi        |                               | Organismi gestionali (Trend storico e programmazione) |      |      |      |         | 1.3.3 |
|------------------|-------------------------------|---|------|------|------|---------|-------|
|                  |                               | 2014  | 2015 | 2016 | 2017 |         |       |
| <b>Tipologia</b> |                               |   |      |      |      |         |       |
| Co               | Consorzi (num.)               | 1   | 1    | 1    | 1    | 1.3.3.1 |       |
| Az               | Aziende (num.)                | 2   | 2    | 2    | 2    | 1.3.3.2 |       |
| Ist              | Istituzioni (num.)            | 0   | 0    | 0    | 0    | 1.3.3.3 |       |
| So               | Società di capitali (num.)    | 0   | 0    | 0    | 0    | 1.3.3.4 |       |
| Se               | Servizi in concessione (num.) | 0   | 0    | 0    | 0    | 1.3.3.5 |       |
| Totale           |                               | 3   | 3    | 3    | 3    |         |       |

| Consorzio per la depurazione delle acque di scarico |  | 1.3.3.1.1 |
|---|--|-----------|
| Enti associati                                      | Savona, Varazze, Albisola Superiore, Vado Ligure, Quiliano, Albissola Marina, Celle Ligure, Spotorno, Noli, Bergoggi | 1.3.3.1.2 |
| Attività e note                                     |  |           |

| Azienda Consortile A.C.T.S. |                    | 1.3.3.2.1 |
|-----------------------------|--------------------|-----------|
| Enti associati              |                    | 1.3.3.2.2 |
| Attività e note             | Trasporto pubblico |           |

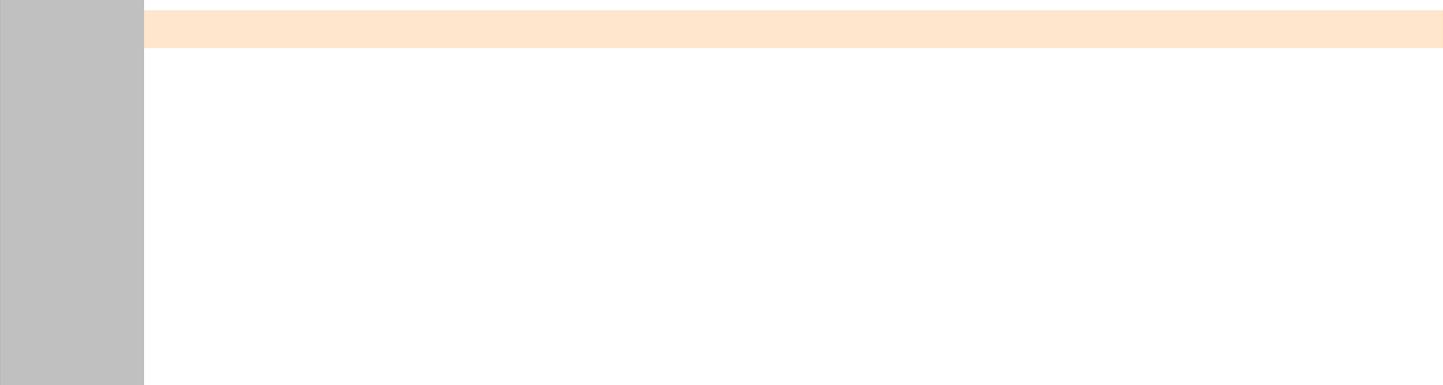
| Albisola Servizi |  | 1.3.3.2.1 |
|------------------|--|-----------|
| Enti associati   |  | 1.3.3.2.2 |
| Attività e note  |  |           |

| Le attività di ambito territoriale e sociale |  | 1.3.3.6.1 |
|--|--|-----------|
| Soggetti che svolgono i servizi              | Albisola Superiore ed Albissola Marina |           |
| Attività e note                              | Ambito sociale                         |           |

| Altri organismi gestionali |  | 1.3.3.7.1 |
|----------------------------|--|-----------|
|                            |  |           |



# **ANALISI DELLE RISORSE**



## FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio corrente)

### La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

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

### Fabbisogno 2015

2.1

| Bilancio            | Entrate              | Uscite               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente            | 13.186.948,13        | 13.186.948,13        |
| Investimenti        | 5.059.149,02         | 5.059.149,02         |
| Movimento fondi     | 700.000,00           | 700.000,00           |
| Servizi conto terzi | 2.760.000,00         | 2.760.000,00         |
| <b>Totale</b>       | <b>21.706.097,15</b> | <b>21.706.097,15</b> |

### Le risorse per garantire il funzionamento

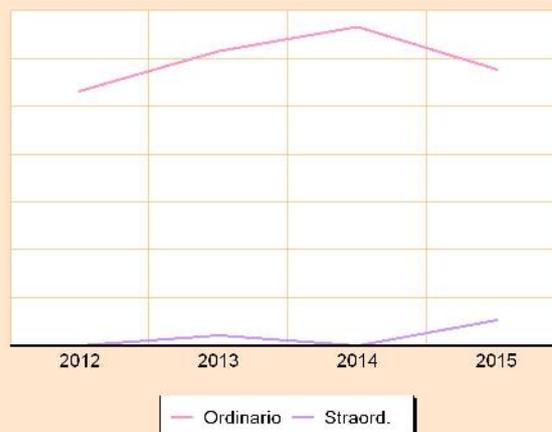
Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato - come gli oneri per il personale (stipendi, contributi..), l'acquisto di beni di consumo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

### Finanziamento bilancio corrente 2015

2.1.1

| Entrate                            |     | 2015                 |
|------------------------------------|-----|----------------------|
| Tributi                            | (+) | 8.919.422,40         |
| Trasferimenti                      | (+) | 584.371,21           |
| Entrate extratributarie            | (+) | 2.572.674,78         |
| Entr.correnti spec. per invest.    | (-) | 0,00                 |
| Entr.correnti gen. per invest.     | (-) | 0,00                 |
| <b>Risorse ordinarie</b>           |     | <b>12.076.468,39</b> |
| Avanzo e FPV per bilancio corrente | (+) | 274.474,72           |
| Entr. C/cap. per spese correnti    | (+) | 836.005,02           |
| Prestiti per spese correnti        | (+) | 0,00                 |
| <b>Risorse straordinarie</b>       |     | <b>1.110.479,74</b>  |
| <b>Totale</b>                      |     | <b>13.186.948,13</b> |

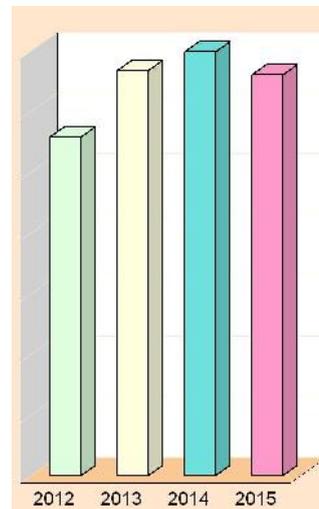
### Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

2.1.1

| Entrate                            |     | 2012                 | 2013                 | 2014                 |
|------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi                            | (+) | 8.101.284,16         | 8.523.086,08         | 10.443.901,78        |
| Trasferimenti                      | (+) | 732.330,70           | 1.615.127,81         | 570.158,78           |
| Entrate extratributarie            | (+) | 2.325.008,98         | 2.776.483,05         | 2.926.276,70         |
| Entr.correnti spec. per invest.    | (-) | -12.040,00           | -22.000,00           | 0,00                 |
| Entr.correnti gen. per invest.     | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Risorse ordinarie</b>           |     | <b>11.146.583,84</b> | <b>12.892.696,94</b> | <b>13.940.337,26</b> |
| Avanzo e FPV per bilancio corrente | (+) | 0,00                 | 436.404,40           | 0,00                 |
| Entr. C/cap. per spese correnti    | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Prestiti per spese correnti        | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Risorse straordinarie</b>       |     | <b>0,00</b>          | <b>436.404,40</b>    | <b>0,00</b>          |
| <b>Totale</b>                      |     | <b>11.146.583,84</b> | <b>13.329.101,34</b> | <b>13.940.337,26</b> |



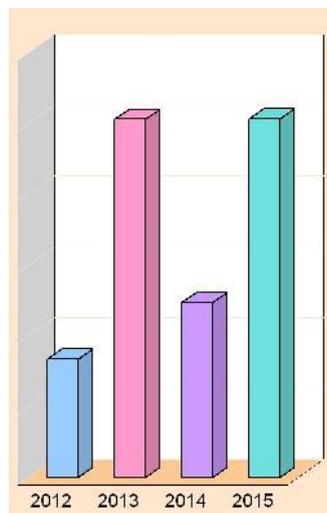
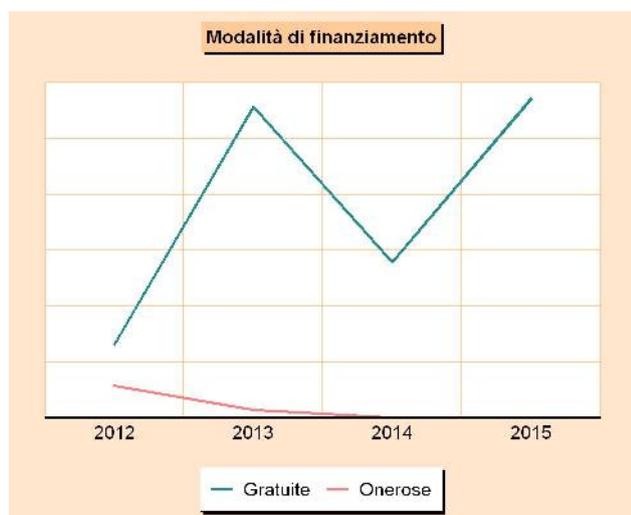
## FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio investimenti)

### L'equilibrio del bilancio investimenti

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

### Le risorse destinate agli investimenti

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



### Fabbisogno 2015

2.1

| Bilancio            | Entrate              | Uscite               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente            | 13.186.948,13        | 13.186.948,13        |
| <b>Investimenti</b> | <b>5.059.149,02</b>  | <b>5.059.149,02</b>  |
| Movimento fondi     | 700.000,00           | 700.000,00           |
| Servizi conto terzi | 2.760.000,00         | 2.760.000,00         |
| <b>Totale</b>       | <b>21.706.097,15</b> | <b>21.706.097,15</b> |

### Finanziamento bilancio investimenti 2015

2.1.1

| Entrate                             |     | 2015                |
|-------------------------------------|-----|---------------------|
| Trasferimenti capitale              | (+) | 2.480.255,99        |
| Entr. C/cap. per spese correnti     | (-) | -836.005,02         |
| Riscossione di crediti              | (-) | 0,00                |
| Entr.correnti spec. per invest.     | (+) | 0,00                |
| Entr.correnti gen. per invest.      | (+) | 0,00                |
| Avanzo e FPV per bilancio investim. | (+) | 3.414.898,05        |
| <b>Risorse gratuite</b>             |     | <b>5.059.149,02</b> |
| Accensione di prestiti              | (+) | 700.000,00          |
| Prestiti per spese correnti         | (-) | 0,00                |
| Anticipazioni di cassa              | (-) | -700.000,00         |
| Finanziamenti a breve               | (-) | 0,00                |
| <b>Risorse onerose</b>              |     | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale</b>                       |     | <b>5.059.149,02</b> |

### Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

2.1.1

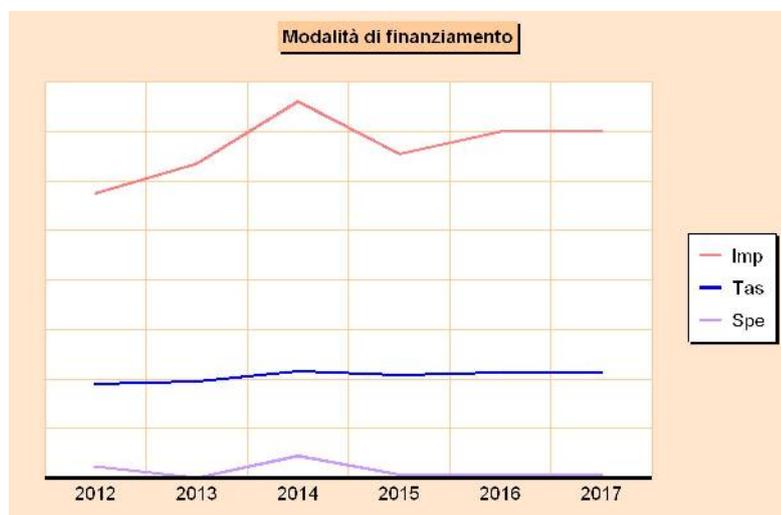
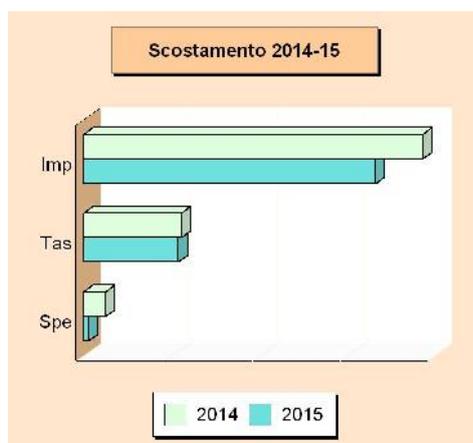
| Entrate                             |     | 2012                | 2013                | 2014                |
|-------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Trasferimenti capitale              | (+) | 1.154.712,37        | 4.910.231,23        | 2.263.782,53        |
| Entr. C/cap. per spese correnti     | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Riscossione di crediti              | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Entr.correnti spec. per invest.     | (+) | 12.040,00           | 22.000,00           | 0,00                |
| Entr.correnti gen. per invest.      | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Avanzo e FPV per bilancio investim. | (+) | 0,00                | 0,00                | 200.000,00          |
| <b>Risorse gratuite</b>             |     | <b>1.166.752,37</b> | <b>4.932.231,23</b> | <b>2.463.782,53</b> |
| Accensione di prestiti              | (+) | 500.000,00          | 119.000,00          | 700.000,00          |
| Prestiti per spese correnti         | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Anticipazioni di cassa              | (-) | 0,00                | 0,00                | -700.000,00         |
| Finanziamenti a breve               | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse onerose</b>              |     | <b>500.000,00</b>   | <b>119.000,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale</b>                       |     | <b>1.666.752,37</b> | <b>5.051.231,23</b> | <b>2.463.782,53</b> |

## ENTRATE TRIBUTARIE

### Federalismo fiscale e solidarietà sociale

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

| Entrate tributarie       |               | 2.2.1.1              |                     |
|--------------------------|---------------|----------------------|---------------------|
| Titolo 1                 | Scostamento   | 2014                 | 2015                |
| (intero titolo)          | -1.524.479,38 | 10.443.901,78        | 8.919.422,40        |
| Composizione             |               | 2014                 | 2015                |
| Imposte (Cat.1)          |               | 7.718.172,47         | 6.647.810,00        |
| Tasse (Cat.2)            |               | 2.223.600,00         | 2.151.000,00        |
| Tributi speciali (Cat.3) |               | 502.129,31           | 120.612,40          |
| <b>Totale</b>            |               | <b>10.443.901,78</b> | <b>8.919.422,40</b> |



### Uno sguardo ai tributi locali

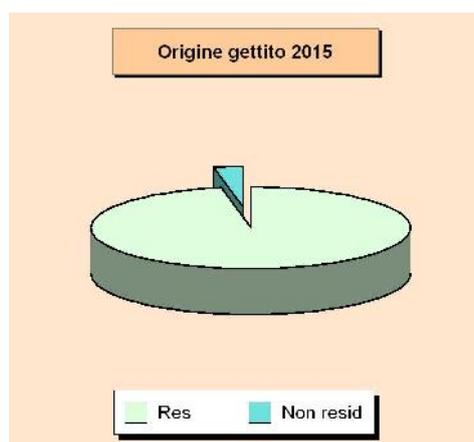
Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi. È questo il caso dell'imposta Municipale Propria (IMU), dell'addizionale sull'IRPEF, dell'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento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

| Entrate tributarie (Trend storico e programmazione) |                     |                     |                      |                     |                     |                     | 2.2.1.1 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------|
| Aggregati   | 2012                | 2013                | 2014                 | 2015                | 2016                | 2017                |         |
| (intero Titolo)                                     | (Accertamenti)      | (Accertamenti)      | (Previsione)         | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        |         |
| Imposte   | 5.851.359,46        | 6.454.689,07        | 7.718.172,47         | 6.647.810,00        | 7.110.000,00        | 7.120.000,00        |         |
| Tasse   | 1.967.799,05        | 2.017.720,01        | 2.223.600,00         | 2.151.000,00        | 2.201.000,00        | 2.201.000,00        |         |
| Tributi speciali                                    | 282.125,65          | 50.677,00           | 502.129,31           | 120.612,40          | 120.000,00          | 120.000,00          |         |
| <b>Totale</b>                                       | <b>8.101.284,16</b> | <b>8.523.086,08</b> | <b>10.443.901,78</b> | <b>8.919.422,40</b> | <b>9.431.000,00</b> | <b>9.441.000,00</b> |         |

**Imposizione sugli immobili** 2.2.1.2

| IMU              | Scostamento | 2014         | 2015         |
|------------------|-------------|--------------|--------------|
| (intero gettito) | 596.332,16  | 4.448.667,84 | 5.045.000,00 |

| Composizione                 | Aliquota | Detrazione |
|------------------------------|----------|------------|
| 1^ casa (ab.principale)      | 3,50     | 200,00     |
| 2^ casa (aliquota ordinaria) | 10,60    | 0,00       |
| Fabbricati produttivi        | 10,60    | 0,00       |
| Altro                        | 10,60    | 0,00       |

**Gettito imposizione sugli immobili** 2.2.1.2

| Gettito edilizia             | Residenziale        |                     | Non residenziale  |                   | Totale              |                     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|                              | 2014                | 2015                | 2014              | 2015              | 2014                | 2015                |
| 1^ casa (ab. principale)     | -                   | -                   | -                 | -                 | -                   | -                   |
| 2^ casa (aliquota ordinaria) | -                   | -                   | -                 | -                 | -                   | -                   |
| Fabbricati produttivi        | -                   | -                   | -                 | -                 | -                   | -                   |
| Altro                        | -                   | -                   | -                 | -                 | -                   | -                   |
| <b>Totale</b>                | <b>4.302.611,63</b> | <b>4.895.000,00</b> | <b>146.056,21</b> | <b>150.000,00</b> | <b>4.448.667,84</b> | <b>5.045.000,00</b> |

**Considerazioni e vincoli** 2.2.1.7

**Valutazione dei cespiti imponibili, loro evoluzione nel tempo e mezzi di accertamento** 2.2.1.3

**Incidenza del gettito IMU da fabbricati produttivi rispetto al gettito da abitazione** 2.2.1.4

**Aliquote applicate a ciascun tributo e congruità del gettito rispetto ai cespiti imponibili** 2.2.1.5

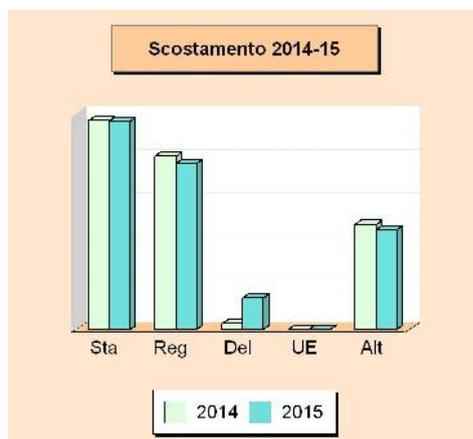
**Generalità e posizione dei responsabili di procedimento dei singoli tributi** 2.2.1.6

## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

### Verso il federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul *federalismo fiscale*, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza del comune. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia locale che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la "soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese (...) ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi (...) e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti" (Legge n.42/09, art.11/1).

| Contributi e trasferimenti correnti |             |                   |                   | 2.2.2.1 |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------|
| Titolo 2                            | Scostamento | 2014              | 2015              |         |
| (intero titolo)                     | 14.212,43   | 570.158,78        | 584.371,21        |         |
| Composizione                        |             | 2014              | 2015              |         |
| Trasferimenti Stato (Cat.1)         |             | 241.597,04        | 240.731,80        |         |
| Trasferimenti Regione (Cat.2)       |             | 200.474,95        | 191.879,53        |         |
| Trasf.Regione su delega (Cat.3)     |             | 6.615,32          | 36.657,00         |         |
| Trasferimenti comunitari (Cat.4)    |             | 0,00              | 0,00              |         |
| Trasf. altri enti pubblici (Cat.5)  |             | 121.471,47        | 115.102,88        |         |
| <b>Totale</b>                       |             | <b>570.158,78</b> | <b>584.371,21</b> |         |



| Contributi e trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione) |                   |                     |                   |                   |                   |                   | 2.2.2.1 |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Aggregati  | 2012              | 2013                | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              |         |
| (intero Titolo)  | (Accertamenti)    | (Accertamenti)      | (Previsione)      | (Previsione)      | (Previsione)      | (Previsione)      |         |
| Trasf. Stato   | 271.909,67        | 1.259.252,95        | 241.597,04        | 240.731,80        | 240.479,04        | 240.479,04        |         |
| Trasf. Regione   | 125.892,56        | 177.404,74          | 200.474,95        | 191.879,53        | 160.000,00        | 160.000,00        |         |
| Trasf. delegati  | 206.248,42        | 22.118,98           | 6.615,32          | 36.657,00         | 0,00              | 0,00              |         |
| Trasf. UE  | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |         |
| Trasf. altri enti  | 128.280,05        | 156.351,14          | 121.471,47        | 115.102,88        | 89.000,00         | 89.000,00         |         |
| <b>Totale</b>  | <b>732.330,70</b> | <b>1.615.127,81</b> | <b>570.158,78</b> | <b>584.371,21</b> | <b>489.479,04</b> | <b>489.479,04</b> |         |

Considerazioni e vincoli 2.2.2.5

Valutazione dei trasferimenti erariali rispetto alle medie nazionali, regionali e provinciali 2.2.2.2

Considerazioni sui trasferimenti regionali rispetto alle funzioni delegate/trasferite e ai piani di settore 2.2.2.3

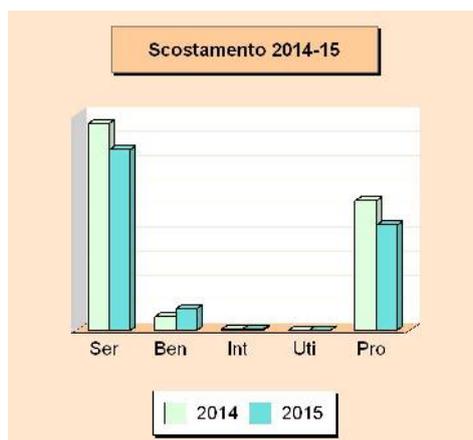
Illustrazione di altri trasferimenti correlati a convenzioni, elezioni, leggi speciali o altro 2.2.2.4

## PROVENTI EXTRATRIBUTARI

### Entrate proprie e imposizione tariffaria

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

| Proventi extratributari        |             | 2.2.3.1             |                     |
|--------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 3                       | Scostamento | 2014                | 2015                |
| (intero titolo)                | -353.601,92 | 2.926.276,70        | 2.572.674,78        |
| <b>Composizione</b>            |             | <b>2014</b>         | <b>2015</b>         |
| Servizi pubblici (Cat.1)       |             | 1.722.544,06        | 1.504.000,00        |
| Beni dell'ente (Cat.2)         |             | 113.600,00          | 182.000,00          |
| Interessi (Cat.3)              |             | 11.372,74           | 10.000,00           |
| Utili netti di aziende (Cat.4) |             | 0,00                | 0,00                |
| Proventi diversi (Cat.5)       |             | 1.078.759,90        | 876.674,78          |
| <b>Totale</b>                  |             | <b>2.926.276,70</b> | <b>2.572.674,78</b> |



| Proventi extratributari (Trend storico e programmazione) |                     |                     |                     |                     |                     |                     | 2.2.3.1      |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Aggregati  | 2012                | 2013                | 2014                | 2015                | 2016                | 2017                |              |
| (intero Titolo)  | (Accertamenti)      | (Accertamenti)      | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione)        | (Previsione) |
| Servizi pubblici   | 1.591.574,99        | 1.517.046,19        | 1.722.544,06        | 1.504.000,00        | 1.475.500,00        | 1.475.500,00        |              |
| Beni dell'ente   | 57.488,78           | 57.573,95           | 113.600,00          | 182.000,00          | 116.600,00          | 116.600,00          |              |
| Interessi  | 1.503,47            | 5.259,44            | 11.372,74           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |              |
| Utili netti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |              |
| Proventi diversi   | 674.441,74          | 1.196.603,47        | 1.078.759,90        | 876.674,78          | 621.800,00          | 550.500,00          |              |
| <b>Totale</b>  | <b>2.325.008,98</b> | <b>2.776.483,05</b> | <b>2.926.276,70</b> | <b>2.572.674,78</b> | <b>2.223.900,00</b> | <b>2.152.600,00</b> |              |

### Considerazioni e vincoli

2.2.3.4

### Analisi sui proventi dei servizi e congruità del gettito rispetto alle tariffe applicate

2.2.3.2

### Analisi sui proventi dei beni e congruità del gettito rispetto l'entità dei beni ed i canoni applicati

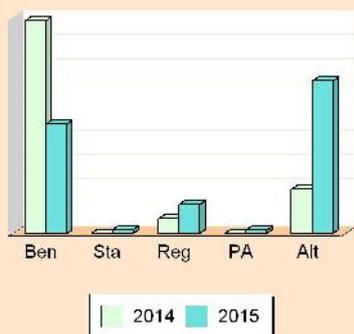
2.2.3.3

## CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

### Investire senza aumentare l'indebitamento

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

Scostamento 2014-15



### Contributi e trasferimenti in C/capitale

2.2.4.1

| Titolo 4<br>(al netto Ris.cred.)         | Scostamento | 2014                | 2015                |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
|  | 216.473,46  | 2.263.782,53        | 2.480.255,99        |
| <b>Composizione</b>                      |             | <b>2014</b>         | <b>2015</b>         |
| Alienazione beni patrimoniali (Cat.1)    |             | 1.773.730,53        | 912.030,53          |
| Trasferimenti C/cap. Stato (Cat.2)       |             | 0,00                | 30.000,00           |
| Trasferimenti C/cap. Regione (Cat.3)     |             | 123.250,00          | 242.602,26          |
| Trasferimenti C/cap. enti P.A. (Cat.4)   |             | 0,00                | 24.655,20           |
| Trasferimenti C/cap. altri sogg. (Cat.5) |             | 366.802,00          | 1.270.968,00        |
| <b>Totale</b>                            |             | <b>2.263.782,53</b> | <b>2.480.255,99</b> |

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

2.2.4.1

| Aggregati<br>(al netto Ris.credit) | 2012<br>(Accertamenti) | 2013<br>(Accertamenti) | 2014<br>(Previsione) | 2015<br>(Previsione) | 2016<br>(Previsione) | 2017<br>(Previsione) |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Alienaz. beni                      | 41.999,79              | 3.976.070,00           | 1.773.730,53         | 912.030,53           | 30.000,00            | 30.000,00            |
| Trasf. Stato                       | 170.000,00             | 0,00                   | 0,00                 | 30.000,00            | 233.680,65           | 1.250.447,17         |
| Trasf. Regione                     | 526.873,51             | 53.040,05              | 123.250,00           | 242.602,26           | 1.058.717,65         | 909.746,53           |
| Trasf. enti P.A.                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 24.655,20            | 0,00                 | 0,00                 |
| Trasf. altri sogg.                 | 415.839,07             | 881.121,18             | 366.802,00           | 1.270.968,00         | 725.564,00           | 725.564,00           |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.154.712,37</b>    | <b>4.910.231,23</b>    | <b>2.263.782,53</b>  | <b>2.480.255,99</b>  | <b>2.047.962,30</b>  | <b>2.915.757,70</b>  |

### Considerazioni e vincoli

2.2.4.3

### Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli

2.2.4.2

## PROVENTI E ONERI DI URBANIZZAZIONE

### Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

| Proventi e oneri di urbanizzazione   |                    |                   |                     | 2.2.5.1 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------|
| <b>Importo</b>                       | <b>Scostamento</b> | <b>2014</b>       | <b>2015</b>         |         |
|                                      | 925.104,00         | 259.300,00        | 1.184.404,00        |         |
| <b>Destinazione</b>                  |                    | <b>2014</b>       | <b>2015</b>         |         |
| Oneri che finanziano uscite correnti |                    | 0,00              | 836.005,02          |         |
| Oneri che finanziano investimenti    |                    | 259.300,00        | 348.398,98          |         |
| <b>Totale</b>                        |                    | <b>259.300,00</b> | <b>1.184.404,00</b> |         |



| Proventi e oneri di urbanizzazione (Trend storico e programmazione) |                        |                        |                      |                      |                      |                      | 2.2.5.1 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------|
| Destinazione<br>(Bilancio)  | 2012<br>(Accertamenti) | 2013<br>(Accertamenti) | 2014<br>(Previsione) | 2015<br>(Previsione) | 2016<br>(Previsione) | 2017<br>(Previsione) |         |
| Uscite correnti   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 836.005,02           | 411.000,00           | 412.000,00           |         |
| Investimenti  | 310.316,38             | 250.002,39             | 259.300,00           | 348.398,98           | 234.400,00           | 233.400,00           |         |
| <b>Totale</b>   | <b>310.316,38</b>      | <b>250.002,39</b>      | <b>259.300,00</b>    | <b>1.184.404,00</b>  | <b>645.400,00</b>    | <b>645.400,00</b>    |         |

### Considerazioni e vincoli

2.2.5.5

### Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti

2.2.5.2

### Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio (entità e opportunità)

2.2.5.3

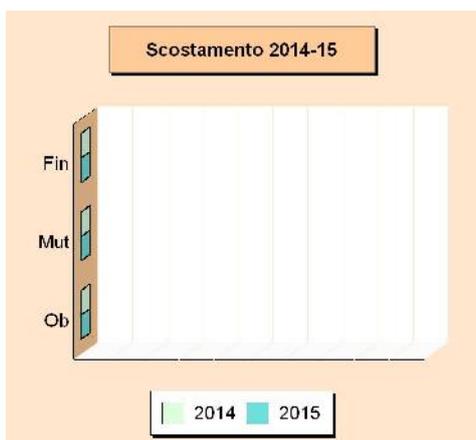
### Oneri destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio (quota percentuale e motivazione)

2.2.5.4

## ACCENSIONE DI PRESTITI

### Il ricorso al credito oneroso

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



### Accensione di prestiti

2.2.6.1

| Titolo 5<br>(al netto Ant.cassa)    | Variazione | 2014        | 2015        |
|-------------------------------------|------------|-------------|-------------|
|                                     | 0,00       | 0,00        | 0,00        |
| <b>Composizione</b>                 |            | <b>2014</b> | <b>2015</b> |
| Finanziamenti a breve (Cat.2)       |            | 0,00        | 0,00        |
| Assunzione mutui e prestiti (Cat.3) |            | 0,00        | 0,00        |
| Prestiti obbligazionari (Cat.4)     |            | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale</b>                       |            | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

2.2.6.1

| Aggregati<br>(al netto Ant.cassa) | 2012<br>(Accertamenti) | 2013<br>(Accertamenti) | 2014<br>(Previsione) | 2015<br>(Previsione) | 2016<br>(Previsione) | 2017<br>(Previsione) |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Finanz. a breve                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Mutui e prestiti                  | 500.000,00             | 119.000,00             | 0,00                 | 0,00                 | 17.500,00            | 0,00                 |
| Obbligazioni                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                     | <b>500.000,00</b>      | <b>119.000,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>17.500,00</b>     | <b>0,00</b>          |

### Considerazioni e vincoli

2.2.6.4

### Valutazione sull'entità del ricorso al credito e all'indebitamento

2.2.6.2

### Limite di delegabilità dei cespiti e impatto del rimborso dei nuovi mutui sulla spesa corrente

2.2.6.3

## RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI

### I movimenti di fondi

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

#### Riscossione crediti e anticipazioni di cassa 2.2.7.1

| Importo | Variazione | 2014       | 2015       |
|---------|------------|------------|------------|
|         | 0,00       | 700.000,00 | 700.000,00 |

#### Composizione

|                                   | 2014              | 2015              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Riscossione di crediti (da Tit.4) | 0,00              | 0,00              |
| Anticipazioni di cassa (da Tit.5) | 700.000,00        | 700.000,00        |
| <b>Totale</b>                     | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> |



#### Riscossione crediti e anticipazioni di cassa (Trend storico e programmazione) 2.2.7.1

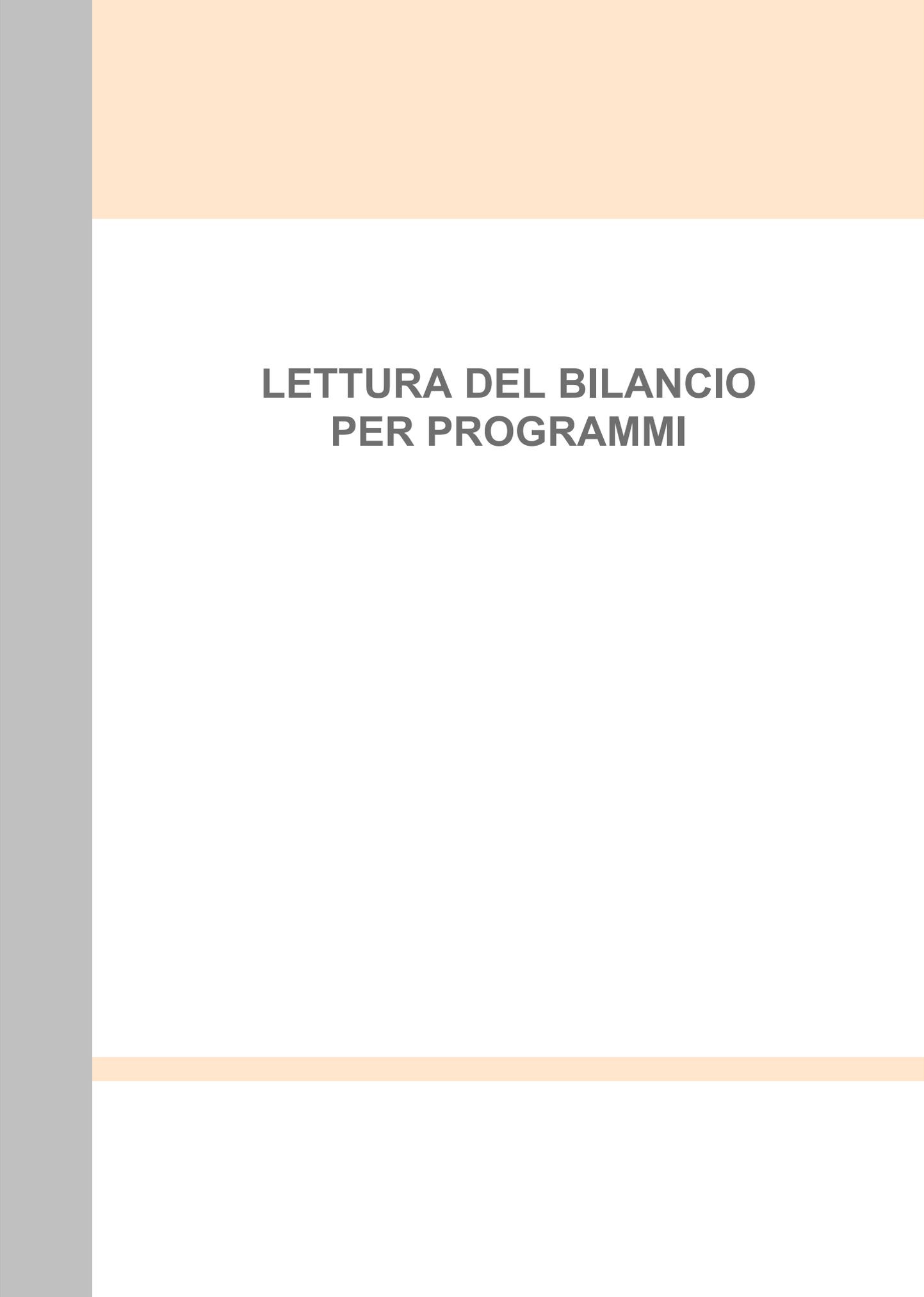
| Aggregati<br>(da Tit.4 e Tit.5) | 2012<br>(Accertamenti) | 2013<br>(Accertamenti) | 2014<br>(Previsione) | 2015<br>(Previsione) | 2016<br>(Previsione) | 2017<br>(Previsione) |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Riscoss. crediti                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Anticip. cassa                  | 0,00                   | 0,00                   | 700.000,00           | 700.000,00           | 700.000,00           | 700.000,00           |
| <b>Totale</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>700.000,00</b>    | <b>700.000,00</b>    | <b>700.000,00</b>    | <b>700.000,00</b>    |

### Considerazioni e vincoli

2.2.7.3

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

2.2.7.2

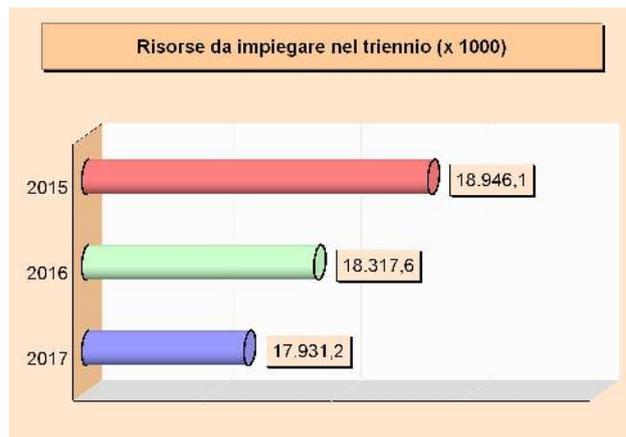


# **LETTURA DEL BILANCIO PER PROGRAMMI**

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

### Il budget di spesa dei programmi

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



### Quadro generale degli impieghi per programma

3.3

| Programma<br>(numero) | Programmazione annuale |             |                     | Programmazione triennale |                      |                      |
|-----------------------|------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
|                       | Consolidata            | Di sviluppo | Investimenti        | 2015                     | 2016                 | 2017                 |
| 1                     | 1.448.300,64           | 0,00        | 4.741.740,79        | 6.190.041,43             | 6.065.949,06         | 5.797.285,05         |
| 2                     | 494.209,57             | 0,00        | 167.094,25          | 661.303,82               | 812.587,30           | 765.770,69           |
| 3                     | 184.277,46             | 0,00        | 0,00                | 184.277,46               | 195.000,00           | 185.000,00           |
| 4                     | 661.587,89             | 0,00        | 59.500,00           | 721.087,89               | 609.020,44           | 589.570,44           |
| 5                     | 416.851,02             | 0,00        | 0,00                | 416.851,02               | 412.229,33           | 412.229,33           |
| 6                     | 1.938.657,39           | 0,00        | 24.675,74           | 1.963.333,13             | 1.884.783,73         | 1.884.783,73         |
| 7                     | 2.193.185,21           | 0,00        | 49.673,00           | 2.242.858,21             | 2.182.225,17         | 2.199.183,45         |
| 8                     | 743.302,24             | 0,00        | 184,37              | 743.486,61               | 541.670,20           | 541.326,20           |
| 9                     | 5.806.576,71           | 0,00        | 16.280,87           | 5.822.857,58             | 5.614.090,84         | 5.556.034,54         |
| <b>Totale</b>         | <b>13.886.948,13</b>   | <b>0,00</b> | <b>5.059.149,02</b> | <b>18.946.097,15</b>     | <b>18.317.556,07</b> | <b>17.931.183,43</b> |

### Considerazioni generali sulle variazioni rispetto all'esercizio precedente

3.1

### Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

3.2

## GESTIONE DEL TERRITORIO

### Risorse e impieghi destinati al programma

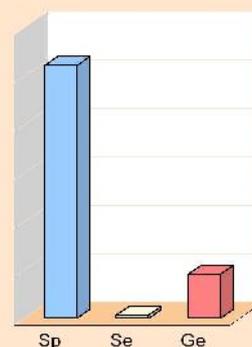
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma,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

#### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

| Origine finanziamento            | 2015                | 2016                | 2017                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Stato (+)                        | 30.000,00           | 233.680,65          | 1.250.447,17        |
| Regione (+)                      | 21.300,00           | 906.866,39          | 909.746,53          |
| Provincia (+)                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Unione europea (+)               | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altri indebitamenti (+)          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre entrate (+)                | 5.173.615,57        | 3.725.499,38        | 2.251.638,71        |
| <b>Entrate specifiche</b>        | <b>5.224.915,57</b> | <b>4.866.046,42</b> | <b>4.411.832,41</b> |
| Proventi dei servizi (+)         | 60.000,00           | 60.000,00           | 60.000,00           |
| Quote di risorse generali (+)    | 905.125,86          | 1.139.902,64        | 1.325.452,64        |
| <b>Totale</b>                    | <b>6.190.041,43</b> | <b>6.065.949,06</b> | <b>5.797.285,05</b> |

Risorse 2015

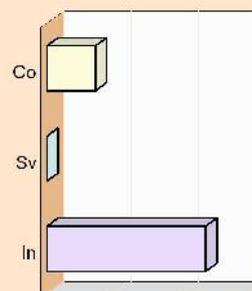


#### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa       | 2015                | 2016                | 2017                |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Corrente consolidata (+) | 1.448.300,64        | 1.387.802,64        | 1.385.452,64        |
| Corrente di sviluppo (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Per investimenti (+)     | 4.741.740,79        | 4.678.146,42        | 4.411.832,41        |
| <b>Totale</b>            | <b>6.190.041,43</b> | <b>6.065.949,06</b> | <b>5.797.285,05</b> |

Impieghi 2015



Descrizione del programma 1 - Gestione del territorio

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

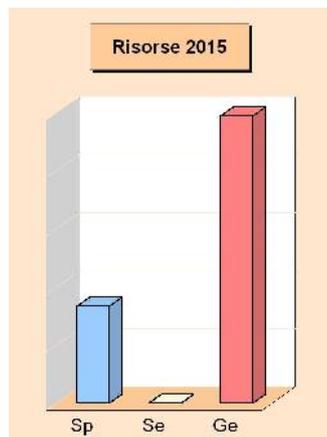
Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

# VIABILITÀ

## Risorse e impieghi destinati al programma

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



### Risorse previste per realizzare il programma

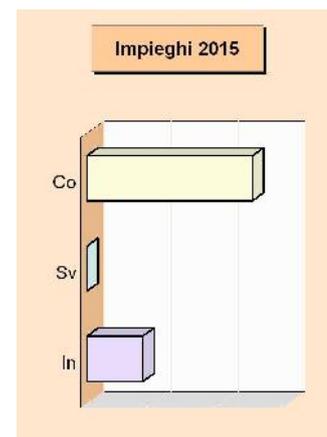
3.5

| Origine finanziamento        |     | 2015              | 2016              | 2017              |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato                        | (+) | 0,00              | 102.000,00        | 0,00              |
| Regione                      | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Provincia                    | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Unione europea               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altri indebitamenti          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate                | (+) | 167.094,25        | 224.616,61        | 280.000,00        |
| <b>Entrate specifiche</b>    |     | <b>167.094,25</b> | <b>326.616,61</b> | <b>280.000,00</b> |
| Proventi dei servizi         | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Quote di risorse generali    | (+) | 494.209,57        | 485.970,69        | 485.770,69        |
| <b>Totale</b>                |     | <b>661.303,82</b> | <b>812.587,30</b> | <b>765.770,69</b> |

### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa   |     | 2015              | 2016              | 2017              |
|----------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Corrente consolidata | (+) | 494.209,57        | 485.970,69        | 485.770,69        |
| Corrente di sviluppo | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Per investimenti     | (+) | 167.094,25        | 326.616,61        | 280.000,00        |
| <b>Totale</b>        |     | <b>661.303,82</b> | <b>812.587,30</b> | <b>765.770,69</b> |



## Descrizione del programma 2 - Viabilità

3.4.1

## Motivazione delle scelte

3.4.2

## Finalità da conseguire

3.4.3

## Investimento

3.4.3.1

## Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

## Risorse umane da impiegare

3.4.4

## Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

## Coerenza con il piano regolatore di settore

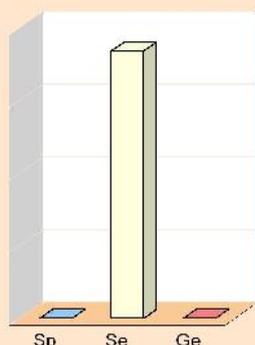
3.4.6

# PARCHEGGI

## Risorse e impieghi destinati al programma

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

Risorse 2015

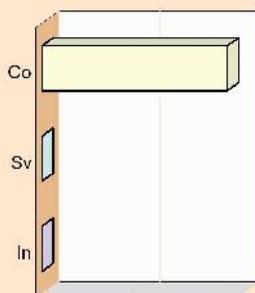


### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

| Origine finanziamento            |     | 2015              | 2016              | 2017              |
|----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato                            | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Regione                          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Provincia                        | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Unione europea                   | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari     | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altri indebitamenti              | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate                    | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Entrate specifiche</b>        |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Proventi dei servizi</b>      | (+) | <b>184.277,46</b> | <b>195.000,00</b> | <b>185.000,00</b> |
| <b>Quote di risorse generali</b> | (+) | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                    |     | <b>184.277,46</b> | <b>195.000,00</b> | <b>185.000,00</b> |

Impieghi 2015



### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa          |     | 2015              | 2016              | 2017              |
|-----------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Corrente consolidata</b> | (+) | <b>184.277,46</b> | <b>195.000,00</b> | <b>185.000,00</b> |
| <b>Corrente di sviluppo</b> | (+) | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Per investimenti</b>     | (+) | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>               |     | <b>184.277,46</b> | <b>195.000,00</b> | <b>185.000,00</b> |

Descrizione del programma 3 - Parcheggi

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

## CULTURA, TURISMO E SPORT

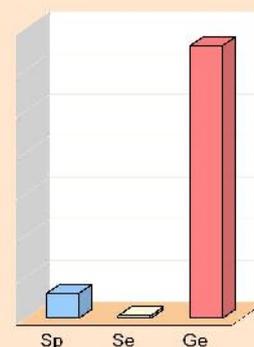
### Risorse e impieghi destinati al programma

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

#### Risorse previste per realizzare il programma 3.5

| Origine finanziamento            | 2015              | 2016              | 2017              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato (+)                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Regione (+)                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Provincia (+)                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Unione europea (+)               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altri indebitamenti (+)          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate (+)                | 59.500,00         | 19.250,00         | 0,00              |
| <b>Entrate specifiche</b>        | <b>59.500,00</b>  | <b>19.250,00</b>  | <b>0,00</b>       |
| Proventi dei servizi (+)         | <b>5.250,00</b>   | <b>5.250,00</b>   | <b>5.250,00</b>   |
| Quote di risorse generali (+)    | <b>656.337,89</b> | <b>584.520,44</b> | <b>584.320,44</b> |
| <b>Totale</b>                    | <b>721.087,89</b> | <b>609.020,44</b> | <b>589.570,44</b> |

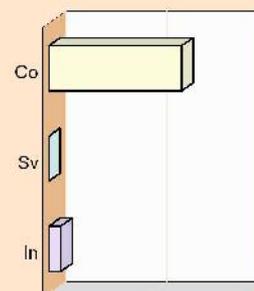
Risorse 2015



#### Spese previste per realizzare il programma 3.6

| Destinazione spesa       | 2015              | 2016              | 2017              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Corrente consolidata (+) | 661.587,89        | 589.770,44        | 589.570,44        |
| Corrente di sviluppo (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Per investimenti (+)     | 59.500,00         | 19.250,00         | 0,00              |
| <b>Totale</b>            | <b>721.087,89</b> | <b>609.020,44</b> | <b>589.570,44</b> |

Impieghi 2015



Descrizione del programma 4 - Cultura, Turismo e Sport

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

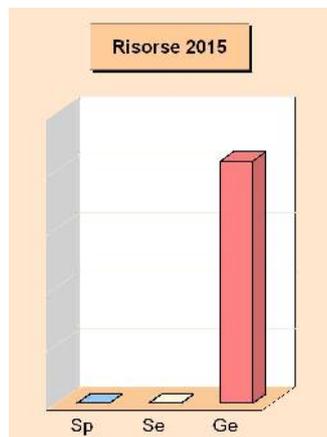
Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

## TERRITORIO E INFRASTRUTTURE

### Risorse e impieghi destinati al programma

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



### Risorse previste per realizzare il programma

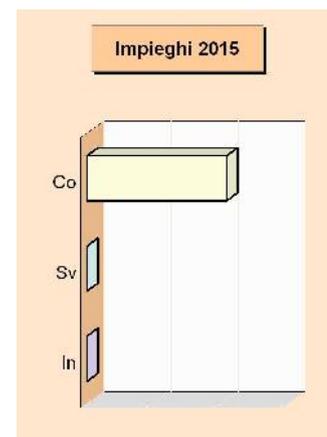
3.5

| Origine finanziamento            |     | 2015              | 2016              | 2017              |
|----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato                            | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Regione                          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Provincia                        | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Unione europea                   | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari     | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altri indebitamenti              | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate                    | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Entrate specifiche</b>        |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Proventi dei servizi</b>      | (+) | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Quote di risorse generali</b> | (+) | <b>416.851,02</b> | <b>412.229,33</b> | <b>412.229,33</b> |
| <b>Totale</b>                    |     | <b>416.851,02</b> | <b>412.229,33</b> | <b>412.229,33</b> |

### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa          |     | 2015              | 2016              | 2017              |
|-----------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Corrente <b>consolidata</b> | (+) | 416.851,02        | 412.229,33        | 412.229,33        |
| Corrente di <b>sviluppo</b> | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Per <b>investimenti</b>     | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>               |     | <b>416.851,02</b> | <b>412.229,33</b> | <b>412.229,33</b> |



### Descrizione del programma 5 - Territorio e infrastrutture

3.4.1

### Motivazione delle scelte

3.4.2

### Finalità da conseguire

3.4.3

### Investimento

3.4.3.1

### Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

### Risorse umane da impiegare

3.4.4

### Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

### Coerenza con il piano regolatore di settore

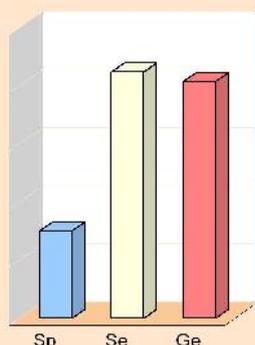
3.4.6

## SERVIZI SOCIALI E VOLONTARIATO

### Risorse e impieghi destinati al programma

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

Risorse 2015

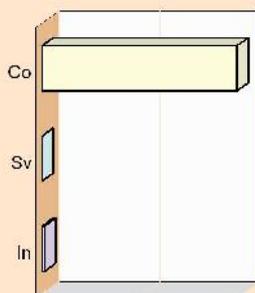


### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

| Origine finanziamento            |     | 2015                | 2016                | 2017                |
|----------------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Stato                            | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Regione                          | (+) | 160.000,00          | 160.000,00          | 160.000,00          |
| Provincia                        | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Unione europea                   | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari     | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altri indebitamenti              | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre entrate                    | (+) | 139.778,62          | 89.000,00           | 89.000,00           |
| <b>Entrate specifiche</b>        |     | <b>299.778,62</b>   | <b>249.000,00</b>   | <b>249.000,00</b>   |
| Proventi dei <b>servizi</b>      | (+) | <b>848.500,00</b>   | <b>845.000,00</b>   | <b>845.000,00</b>   |
| Quote di risorse <b>generali</b> | (+) | <b>815.054,51</b>   | <b>790.783,73</b>   | <b>790.783,73</b>   |
| <b>Totale</b>                    |     | <b>1.963.333,13</b> | <b>1.884.783,73</b> | <b>1.884.783,73</b> |

Impieghi 2015



### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa          |     | 2015                | 2016                | 2017                |
|-----------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Corrente <b>consolidata</b> | (+) | 1.938.657,39        | 1.884.783,73        | 1.884.783,73        |
| Corrente di <b>sviluppo</b> | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Per <b>investimenti</b>     | (+) | 24.675,74           | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>               |     | <b>1.963.333,13</b> | <b>1.884.783,73</b> | <b>1.884.783,73</b> |

Descrizione del programma 6 - Servizi sociali e volontariato

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

## POLITICHE AMBIENTALI E PULIZIA CITTÀ

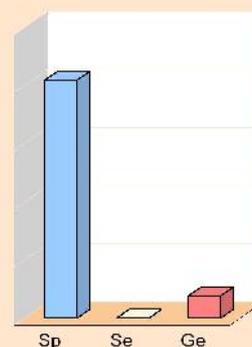
### Risorse e impieghi destinati al programma

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

#### Risorse previste per realizzare il programma 3.5

| Origine finanziamento            | 2015                | 2016                | 2017                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Stato (+)                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Regione (+)                      | 49.673,00           | 0,00                | 0,00                |
| Provincia (+)                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Unione europea (+)               | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altri indebitamenti (+)          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre entrate (+)                | 2.000.000,00        | 2.050.000,00        | 2.067.107,98        |
| <b>Entrate specifiche</b>        | <b>2.049.673,00</b> | <b>2.050.000,00</b> | <b>2.067.107,98</b> |
| Proventi dei servizi (+)         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Quote di risorse generali (+)    | 193.185,21          | 132.225,17          | 132.075,47          |
| <b>Totale</b>                    | <b>2.242.858,21</b> | <b>2.182.225,17</b> | <b>2.199.183,45</b> |

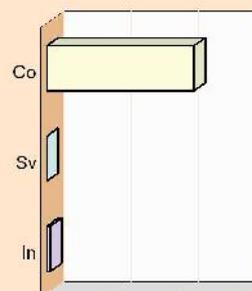
Risorse 2015



#### Spese previste per realizzare il programma 3.6

| Destinazione spesa       | 2015                | 2016                | 2017                |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Corrente consolidata (+) | 2.193.185,21        | 2.182.225,17        | 2.182.075,47        |
| Corrente di sviluppo (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Per investimenti (+)     | 49.673,00           | 0,00                | 17.107,98           |
| <b>Totale</b>            | <b>2.242.858,21</b> | <b>2.182.225,17</b> | <b>2.199.183,45</b> |

Impieghi 2015



Descrizione del programma 7 - Politiche ambientali e pulizia città

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

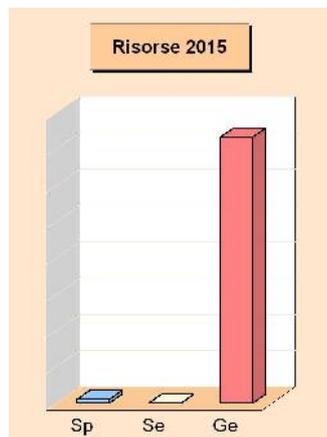
Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

## SERVIZI PER L'INFANZIA E LE FAMIGLIE

### Risorse e impieghi destinati al programma

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



### Risorse previste per realizzare il programma

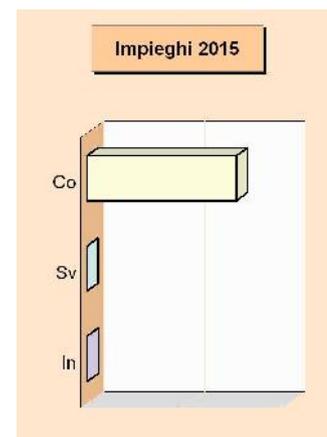
3.5

| Origine finanziamento                | 2015              | 2016              | 2017              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato (+)                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Regione (+)                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Provincia (+)                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Unione europea (+)                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altri indebitamenti (+)              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Altre entrate (+)                    | 10.184,37         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| <b>Entrate specifiche</b>            | <b>10.184,37</b>  | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>  |
| Proventi dei <b>servizi</b> (+)      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Quote di risorse <b>generali</b> (+) | <b>733.302,24</b> | <b>531.670,20</b> | <b>531.326,20</b> |
| <b>Totale</b>                        | <b>743.486,61</b> | <b>541.670,20</b> | <b>541.326,20</b> |

### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa              | 2015              | 2016              | 2017              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Corrente <b>consolidata</b> (+) | 743.302,24        | 541.670,20        | 541.326,20        |
| Corrente di <b>sviluppo</b> (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Per <b>investimenti</b> (+)     | 184,37            | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                   | <b>743.486,61</b> | <b>541.670,20</b> | <b>541.326,20</b> |



Descrizione del programma 8 - Servizi per l'infanzia e le famiglie

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

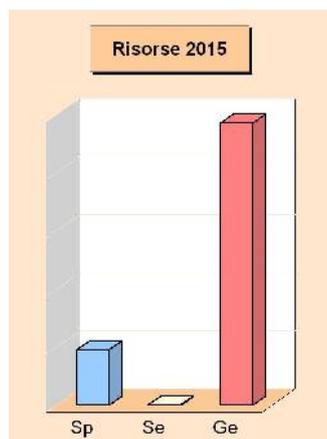
Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

## ORGANIZZAZIONE DEL COMUNE

### Risorse e impieghi destinati al programma

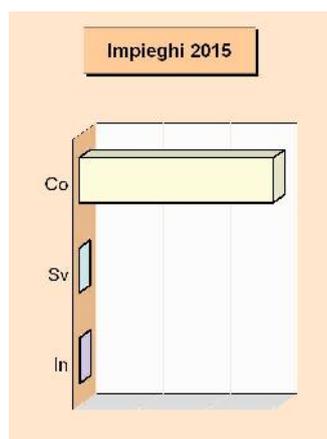
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma,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



### Risorse previste per realizzare il programma

3.5

| Origine finanziamento        |     | 2015                | 2016                | 2017                |
|------------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Stato                        | (+) | 240.731,80          | 240.479,04          | 240.479,04          |
| Regione                      | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Provincia                    | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Unione europea               | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Cassa DD.PP. e Istit.bancari | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altri indebitamenti          | (+) | 700.000,00          | 700.000,00          | 700.000,00          |
| Altre entrate                | (+) | 16.280,87           | 6.000,00            | 6.000,00            |
| <b>Entrate specifiche</b>    |     | <b>957.012,67</b>   | <b>946.479,04</b>   | <b>946.479,04</b>   |
| Proventi dei servizi         | (+) | 9.500,00            | 9.000,00            | 9.000,00            |
| Quote di risorse generali    | (+) | 4.856.344,91        | 4.658.611,80        | 4.600.555,50        |
| <b>Totale</b>                |     | <b>5.822.857,58</b> | <b>5.614.090,84</b> | <b>5.556.034,54</b> |



### Spese previste per realizzare il programma

3.6

| Destinazione spesa   |     | 2015                | 2016                | 2017                |
|----------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Corrente consolidata | (+) | 5.806.576,71        | 5.608.090,84        | 5.550.034,54        |
| Corrente di sviluppo | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Per investimenti     | (+) | 16.280,87           | 6.000,00            | 6.000,00            |
| <b>Totale</b>        |     | <b>5.822.857,58</b> | <b>5.614.090,84</b> | <b>5.556.034,54</b> |

Descrizione del programma 9 - Organizzazione del Comune

3.4.1

Motivazione delle scelte

3.4.2

Finalità da conseguire

3.4.3

Investimento

3.4.3.1

Erogazione di servizi di consumo

3.4.3.2

Risorse umane da impiegare

3.4.4

Risorse strumentali da utilizzare

3.4.5

Coerenza con il piano regolatore di settore

3.4.6

## RIEPILOGO DEI PROGRAMMI PER FINANZIAMENTO

### Le risorse destinate ai programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi nasce da considerazioni di carattere politico, come la scelta di intervenire in nuovi campi sociali, o da valutazioni tecniche, come l'obiettivo di garantire continuità in servizi già attivati. Ciascun programma, inoltre, può essere composto solo da interventi di parte corrente (costi di gestione), dai soli interventi in C/capitale (opere pubbliche), oppure da una combinazione degli stessi (spesa corrente e investimenti). La tabella riprende l'intero budget e ne analizza la diversa fonte di finanziamento, programma per programma.

### Riepilogo programmi 2015-17 per fonti di finanziamento (prima parte)

3.9

| Denominazione                          | Ris.generali         | Stato               | Regione             | Provincia   | U.E.        |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 1 Gestione del territorio              | 3.370.481,14         | 1.514.127,82        | 1.837.912,92        | 0,00        | 0,00        |
| 2 Viabilità                            | 1.465.950,95         | 102.000,00          | 0,00                | 0,00        | 0,00        |
| 3 Parcheggi                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        |
| 4 Cultura, Turismo e Sport             | 1.825.178,77         | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        |
| 5 Territorio e infrastrutture          | 1.241.309,68         | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        |
| 6 Servizi sociali e volontariato       | 2.396.621,97         | 0,00                | 480.000,00          | 0,00        | 0,00        |
| 7 Politiche ambientali e pulizia città | 457.485,85           | 0,00                | 49.673,00           | 0,00        | 0,00        |
| 8 Servizi per l'infanzia e le famiglie | 1.796.298,64         | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        |
| 9 Organizzazione del Comune            | 14.115.512,21        | 721.689,88          | 0,00                | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale</b>                          | <b>26.668.839,21</b> | <b>2.337.817,70</b> | <b>2.367.585,92</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Riepilogo programmi 2015-17 per fonti di finanziamento (seconda parte)

3.9

| Denominazione                          | Cassa DD.PP. | Altri debiti        | Altre entrate        | Ris.servizi         | Tot.generale         |
|--|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1 Gestione del territorio              | 0,00         | 0,00                | 11.150.753,66        | 180.000,00          | 18.053.275,54        |
| 2 Viabilità                            | 0,00         | 0,00                | 671.710,86           | 0,00                | 2.239.661,81         |
| 3 Parcheggi                            | 0,00         | 0,00                | 0,00                 | 564.277,46          | 564.277,46           |
| 4 Cultura, Turismo e Sport             | 0,00         | 0,00                | 78.750,00            | 15.750,00           | 1.919.678,77         |
| 5 Territorio e infrastrutture          | 0,00         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 1.241.309,68         |
| 6 Servizi sociali e volontariato       | 0,00         | 0,00                | 317.778,62           | 2.538.500,00        | 5.732.900,59         |
| 7 Politiche ambientali e pulizia città | 0,00         | 0,00                | 6.117.107,98         | 0,00                | 6.624.266,83         |
| 8 Servizi per l'infanzia e le famiglie | 0,00         | 0,00                | 30.184,37            | 0,00                | 1.826.483,01         |
| 9 Organizzazione del Comune            | 0,00         | 2.100.000,00        | 28.280,87            | 27.500,00           | 16.992.982,96        |
| <b>Totale</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>2.100.000,00</b> | <b>18.394.566,36</b> | <b>3.326.027,46</b> | <b>55.194.836,65</b> |

### Considerazioni e vincoli