



Comune di BOTRUGNO  
Provincia di LECCE

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2016-2018**

E

“NOTA DI AGGIORNAMENTO” ALLA DATA DI APPROVAZIONE

DELLO SCHEMA DI BILANCIO 2016-18



# Sommario

PREMESSA	7
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	9
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	11
SeS - Analisi delle condizioni esterne	11
1. Obiettivi individuati dal Governo	11
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	13
Popolazione	
Territorio	
Strutture operative	
Economia insediata	
3. Parametri economici	16
SeS – Analisi delle condizioni interne	18
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	18
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	19
2. Indirizzi generali di natura strategica	20
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	20
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	21
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	22
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	25
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	
f. La gestione del patrimonio	26
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	28
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	28
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	29
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	29
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	30
5. Gli obiettivi strategici	32
Missioni	32
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	32
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	33
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	34
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	34
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	35
MISSIONE 07 – TURISMO.	
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	36
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	36
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	37
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	38
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	



MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	38
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	39
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	40
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	40
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	42
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	43
SeO – Introduzione	43
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi generale e per missione	44
Analisi delle risorse	44
Analisi della spesa	50
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	51
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	53
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	53
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	54
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	55
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	56
MISSIONE 07 – TURISMO.	
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	56
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	56
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	57
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	59
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	60
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	61
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	61
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	61
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	61
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	61
SeO - Riepilogo Parte seconda	62
Risorse umane disponibili	62
Piano delle opere pubbliche	65
Piano delle alienazioni	65



## **PREMESSA**

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.





## DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro.
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni

programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2015;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Il presente DUP contiene anche "LA NOTA DI AGGIORNAMENTO" di cui all' *Allegato n. 4/1 D.Lgs 118/2011 punto 4.2.*

La nota di aggiornamento viene qui inserita per adeguare le previsioni iniziali del DUP 2016-18, approvato con deliberazione G.C. n. 99 del 29/12/2015, alle novità normative e amministrative intervenute sino alla data di approvazione dello schema di bilancio 2016-18.

Pertanto, sia le esposizioni che le analisi e le considerazioni già evidenziate nella Sezione strategica e nella Sezione operativa devono intendersi integrate ovvero modificate in via definitiva alla luce delle modifiche riportate nelle sezioni "NOTA DI AGGIORNAMENTO" in calce alle singole voci.

## SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

### SeS - Analisi delle condizioni esterne

#### 1. Obiettivi individuati dal Governo italiano e dalla Giunta della Regione Puglia

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

**Estratto del “Documento Programmatico di Bilancio 2016” presentato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze dopo la “Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2015” deliberata dal Consiglio dei Ministri il 18 settembre 2015 e approvata dal Parlamento l'8 ottobre**

*“La politica di bilancio per il 2016 e gli anni successivi, che si associa strettamente al processo di attuazione delle riforme strutturali, si propone di ricondurre stabilmente l'economia italiana su un sentiero di crescita sostenuta. Essa si fonda su una graduale e incisiva riduzione del carico fiscale, volta a incoraggiare l'offerta di lavoro e gli investimenti in capitale fisico e umano. Essa include interventi volti a rafforzare strutturalmente la competitività dell'economia. Gli interventi mirano anche ad accrescere la domanda aggregata e, soprattutto, a modificare le aspettative di famiglie e imprese, con ciò ponendo termine al circolo vizioso che ha a lungo depresso l'economia italiana.*

*Sulla pressione fiscale si interviene innanzi tutto rimuovendo gli aumenti delle imposte che dovevano scattare all'inizio del 2016 (16,8 miliardi, circa 1 punto percentuale del PIL).*

*Si riducono inoltre le imposte sulla proprietà di immobili residenziali adibiti ad abitazione principale, che interessano circa l'80 per cento dei nuclei familiari, e sui terreni agricoli e i macchinari d'impresa cosiddetti ‘imbullonati’ (nel complesso quasi lo 0,3 per cento del PIL). Il primo intervento mira a modificare le aspettative delle famiglie, gli altri due ad accrescere la competitività del sistema produttivo.*

*Nella stessa direzione opererà la possibilità concessa ai Comuni di utilizzare una parte degli avanzi di cassa per effettuare investimenti in deroga alla regola che impone loro il pareggio del bilancio”.*

Gli obiettivi individuati dal Governo della Regione Puglia, in assenza di DEFR, per il periodo considerato sono in sintesi:

**Estratto del Programma del Governo Regionale della Puglia presentato in data 22/07/2015**

*“La Regione Puglia opererà nel senso della ridefinizione dei rapporti istituzionali e organizzativi, per venire incontro alle complessità riguardanti il governo del territorio regionale, anche alla luce della*

recente “riforma Delrio”, che ha istituito le Città Metropolitane. La visione che ci guiderà è quella della sussidiarietà verticale, di una programmazione condivisa fra Regione e gli altri soggetti interessati in maniera strumentale alla realizzazione dell’interesse collettivo (v. la parte relativa alla partecipazione). Anche dal punto di vista della ricucitura dei rapporti tra centro e periferie sarà necessario valorizzare le specificità geografiche e territoriali sub-regionali, per definire la dimensione ottimale e garantire maggiore omogeneità ai diversi ambiti di intervento, raccogliendo proposte di programmazione locale da raccordare alle esigenze unitarie della Regione. Da questo punto di vista, ci si muoverà nel senso della ridefinizione e incentivazione delle forme associative tra Enti locali (convenzioni, consorzi, unioni di comuni, accordi di programma). Ciò permetterà di razionalizzare e migliorare l’impiego di risorse e competenze statali, regionali e locali in vista del perseguimento di specifici obiettivi (erogazione coordinata dei servizi, gestione di infrastrutture sovra-comunali, progetti integrati di sviluppo territoriale, ecc.), che dovranno però essere misurabili e passibili di sanzioni per il loro mancato raggiungimento. È dunque prioritaria l’implementazione e la concreta attuazione della recente L.R. 34/2014 (“Disciplina dell’esercizio associato delle funzioni comunali”), ai sensi della quale la Regione Puglia, incoraggiando l’integrazione dei Comuni, la loro aggregazione e l’esercizio associato di funzioni e servizi, tiene conto della dimensione territoriale ottimale e omogenea per area geografica ed evita costose duplicazioni.

Per fare ciò utilizzeremo una doppia strategia di semplificazione e di trasparenza, sia sul piano del riordino delle competenze, sia su quello del governo del territorio. Occorre semplificare il quadro normativo, attraverso il riordino delle competenze amministrative tra Regione ed enti locali con l’obiettivo di rimuovere gli ostacoli burocratici.

Semplificazione amministrativa anche come incentivazione agli investimenti e all’attrazione di capitali privati, offrendo la certezza di poter operare in una Regione con regole e tempi certi. La semplificazione nel governo del territorio è capace di creare condizioni efficaci per investimenti, che supportino dall’interno lo sviluppo ad esempio dell’industria del turismo, migliorando la qualità ambientale dentro e fuori le città. Nell’ottica della semplificazione, della partecipazione e della sussidiarietà tra gli enti, la procedura di formazione e approvazione dei piani urbanistici generali deve essere semplificata e affidata prevalentemente ai singoli comuni, per i comuni medio-grandi, o alle unioni dei comuni minori. Sarà opportuno istituire e potenziare cabine di regia (o uffici di raccordo) tra assessorati regionali per numerosi temi trasversali”, dalla cultura alla razionalizzazione la spesa delle risorse dei Fondi Strutturali. Si valuterà la creazione di una task force inter-assessorile, incardinata presso la Presidenza della Giunta, per progetti integrati dei diversi territori, con l’adozione di misure di razionalizzazione interna del modello organizzativo atteso che strumenti in ipotesi efficaci, come la conferenza di direzione, hanno mostrato limiti operativi. La struttura in staff al Presidente della Giunta potrà così interagire con cadenza definita con i vertici dei Servizi regionali, per discutere preventivamente delle questioni strategiche, in modo che risulti agevolato il raccordo orizzontale con i vertici degli altri Enti territoriali. Si introdurrà un quadro organico di disposizioni normative sulla partecipazione alla formazione del diritto dell’Unione europea, sull’attuazione dei relativi obblighi e sulla disciplina delle attività internazionali della Regione Puglia, essendo ormai imprescindibile una riforma del sistema normativo e organizzativo regionale in materia.

Sosteniamo i Comuni, soprattutto quelli che al loro interno non possiedono competenze adeguate né possono conseguirlle con nuove assunzioni nell’esercizio della funzione riscossiva correlata ai tributi locali, per essere sempre più “padroni” dei propri bilanci, affiancandoli e supportandoli anche attraverso un professionale servizio di consulenza e assistenza verso ciascun ente e a favore dei contribuenti”.

In tale contesto più generale si innesterà la programmazione 2016/18 dell’Amministrazione comunale al fine di coniugare sempre al meglio le esigenze di sviluppo della cittadinanza

Botrugnese con quelle di rigore finanziario imposto sia dalle norme statali che dall'entità delle risorse proprie disponibili.

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio di riferimento

Per meglio valutare lo stato di riferimento iniziale, individuare gli obiettivi e porre in essere le linee strategiche di intervento si ritiene opportuno riportare in sintesi la situazione demografica e socio-economica del territorio, nonché della domanda di servizi pubblici locali.

### POPOLAZIONE A BOTRUGNO

La popolazione legale al censimento 2011 risulta essere in n° 2.857 abitanti.

Il Bilancio demografico 2014 della popolazione residente è qui sotto riportato in tabelle:

Popolazione residente al 1° Gennaio 2014 per età			
Età	Totale Maschi	Totale Femmine	Totale
0-6	76	54	130
7-14	91	101	192
15-29	227	226	453
30-45	293	294	587
46-65	350	394	744
66-80	239	290	529
81-100	77	122	199
<b>TOTALE</b>	<b>1353</b>	<b>1481</b>	<b>2834</b>

Popolazione al 1° gennaio 2014		
Maschi	Femmine	Totale
1353	1481	2834
Nati		
13	12	25
Morti		
-27	-19	-46
Saldo Naturale		
-14	-7	-21
Iscritti da altri comuni		
20	15	35
Iscritti dall'estero		
3	2	5
Altri iscritti		
0	0	0
Cancellati per altri comuni		
-21	-12	-33
Cancellati per l'estero		
-1	-3	-4
Saldo Migratorio e per altri motivi		
1	2	3
Popolazione al 31 dicembre 2014		
1340	1476	2816

Popolaz. straniera residente 1 gen anno 2014		
maschi	femmine	totale
6	15	21

## TERRITORIO DI BOTRUGNO

- SUPERFICIE IN KMQ. 9,69

– STRADE

\* Statali Km 1,25 \* Provinciali Km 5,00 \* Comunali Km 24,00 \* Vicinali Km 35,00

### - PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore adottato	SI	D.C.C.	28	del 26/07/1996
* Piano regolatore approvato	SI	D.C.C.	27	del 27/11/2008
* Programma di fabbricazione	SI	D.P.G.R.	1656	del 02/06/1974
* Piano edilizia economica e popolare	SI	D.G.R.	1773	del 28/09/1979

### - PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali	SI
* Artigianali	SI D.C.C. 6 del 12/03/2004
* Commerciali	SI
* Altri strumenti	SI

Area interessata

P.E.E.P. MQ 24.000

P.I.P. MQ 76.000

## STRUTTURE E RETI COMUNALI A BOTRUGNO

Asili nido	0	Strutture residenziali per anziani	0
Scuole materne	1	Farmacie comunali	0
Scuole elementari	1		
Scuole medie	1		

- Rete fognaria in Km.

- bianca	
- nera	20,90
- mista	

Esistenza depuratore: SI (consortile)

Rete acquedotto in Km. 24,00

Attuazione servizio idrico integrato: SI

Aree verdi, parchi, giardini n.° ha 5,00

Punti luce Illuminaz. Pubblica n.° 1.140

Rete gas in Km. 18,50

#### RACCOLTA RIFIUTI

Anno 2014	Indifferenziata Kg.	Differenziata Kg.	Tot. RSU Kg.	Rif.Diff. %	Prod. Procapite Kg. al Mese
TOTALE	893.320,00	279.832,00	1.173.152,00	23,813	32,459

Esistenza discarica NO

#### MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE

Mezzi operativi n.° 3

Veicoli n.° 2

#### DOTAZIONE TECNOLOGICA

Centro elaborazione dati NO

Rete LAN comunale SI

Rete Wi-Fi pubblica SI

Personal computer n.° 15

#### ORGANISMI GESTIONALI DEL COMUNE DI BOTRUGNO

CONSORZI E ASSOCIAZIONI	8
AZIENDE	0
ISTITUZIONI	1
SOCIETA' DI CAPITALI	0
CONCESSIONI/LOCAZIONI	7

- Denominazione Organismi Gestionali

OGA LECCE  
ARO 7 MAGLIE  
AATO ACQUE BARI  
PIANO SOCIALE DI ZONA POGGIARDO  
UGENTO LI FOGGI  
SAC POGGIARDO  
CUIS UNIVERSITA' LECCE  
GAL TERRA D'OTRANTO

- Unione di Comuni            SI

- Denominazione Unione

UNIONE COMUNI "TERRE DI MEZZO"

- Denominazione Concessioni/locazioni

AREA PUBBLICA CHIOSCO  
CAMPO SPORTIVO  
ATTREZZATURE SPORTIVE  
LOCALE "FRATRES"  
LOCALI COMUNE AD ATO LE/2 E POSTE ITALIANE  
VETTORIAMENTO GAS  
ALLOGGI RESIDENZA PUBBLICA

ECONOMIA INSEDIATA A BOTRUGNO

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende/attività specializzate nei seguenti settori:

TERZIARIO E SERVIZI- STUDI PROFESSIONALI E MEDICI - BANCHE = 29  
ATTIVITA' AGRICOLE E DI TRASFORMAZIONE - IMPRENDITORIALI = 9  
ATTIVITA' COMMERCIALI E ARTIGIANALI = 61  
RISTORAZIONI E BAR- INTRATTENIMENTI – CINEMA – ASSOCIAZ = 15

### 3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione:

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI - DA RENDICONTO ESERCIZIO 2014

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	1561276,70	1649863,39	1656201,16
	X 100			
	Titolo I + II + III	1664688,77	1735749,80	1724228,56
RISULTATO		93,7879	95,0519	96,0546



Autonomia impositiva	Titolo I	1456609,25	1537946,12	1563329,24
	----- X 100			
	Titolo I + II + III	1664688,77	1735749,80	1724228,56
	RISULTATO	87,5004	88,6041	90,6683
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo II	1560021,32	1623832,53	1631356,64
	----- X 100			
	Popolazione	2826,00	2834,00	2816,00
	RISULTATO	55202,4529	57298,2544	57931,6989
Pressione tributaria	Titolo I	1456609,25	1537946,12	1563329,24
	-----			
	Popolazione	2826,00	2834,00	2816,00
	RISULTATO	515,4314	542,6768	555,1595
Intervento erariale	Trasferimenti statali	60814,91	56814,91	49944,82
	-----			
	Popolazione	2826,00	2834,00	2816,00
	RISULTATO	21,5198	20,0476	17,7361
Intervento regionale	Trasferimenti regionali	25097,36	20033,30	17463,88
	-----			
	Popolazione	2826,00	2834,00	2816,00
	RISULTATO	8,8809	7,0689	6,2017
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	8857784,80	11066418,46	4709017,48
	----- X 100			
	Totale accertamenti di competenza	4323719,23	8589799,13	4189649,91
	RISULTATO	204,8649	128,8321	112,3964
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	9223416,93	11814429,07	4697262,34
	----- X 100			
	Totale impegni di competenza	4323719,23	8594354,75	4143141,15
	RISULTATO	213,3214	137,4673	113,3744
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	2745659,14	2651958,37	2553806,20
	-----			
	Popolazione	2826,00	2834,00	2816,00
	RISULTATO	971,5710	935,7651	906,8914
		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Velocita' riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	961454,18	977669,24	1070528,95
	-----			
	Accertamenti Titolo I + III	1561276,70	1649863,39	1656201,16
	RISULTATO	0,6158	0,5926	0,6464
Rigidita' spesa corrente	Spese personale + Quote ammortamento mutui	636298,65	631922,81	635748,92
	----- X 100			
	Totale entrate Tit. I + II + III	1664688,77	1735749,80	1724228,56
	RISULTATO	38,2233	36,4063	36,8715
Velocita' di gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	1259448,53	1189968,05	1260172,44
	-----			
	Impegni Tit. I competenza	1614535,11	1656988,67	1648280,46
	RISULTATO	0,7801	0,7182	0,7645
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	16,00	17,00	18,00
	-----			
	Popolazione	2826,00	2834,00	2816,00
	RISULTATO	0,0057	0,0060	0,0064

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

**Gestione diretta**, con apporto di personale interno:

SERVIZI A GESTIONE DIRETTA DA CONTO ANNUALE			ORE LAVORATE 2014 PER CATEGORIA					TOT	
			TEMPO DET	D	C	B	A		
<b>ORE DI ASSENZA NEL CONTO PERS</b>			<b>115</b>	<b>281</b>	<b>3.402</b>	<b>397</b>	<b>474</b>	<b>4.669</b>	
<b>ORE STRAORD NEL CONTO PERS</b>			<b>0</b>	<b>177</b>	<b>262</b>	<b>422</b>	<b>71</b>	<b>932</b>	
<b>ORE STRAORD ELETTORALE</b>			<b>36</b>	<b>36</b>	<b>298</b>	<b>108</b>	<b>72</b>	<b>550</b>	
<b>INDIR. POL-ISTITUZ</b>	SI	<b>INDIRIZZO POLITICO</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504</b>	<b>1.480</b>
	SI	<b>RELAZ CON SOGG PUBBL E PRIV</b>	<b>17</b>	<b>48</b>	<b>159</b>	<b>7</b>	<b>25</b>	<b>256</b>	
	SI	<b>RAPPORTI CON L'ESTERNO</b>	<b>24</b>	<b>55</b>	<b>609</b>	<b>20</b>	<b>12</b>	<b>720</b>	
<b>FUNZIONAMENTO</b>	SI	<b>SERVIZI LEGALI</b>	<b>15</b>	<b>37</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135</b>	<b>5.501</b>
	SI	<b>SERV ECON-FINANZIARI</b>		<b>821</b>	<b>751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.572</b>	
	SI	<b>GESTIONE PERSONALE</b>		<b>218</b>	<b>623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>841</b>	
	SI	<b>SISTEMI INFORMATIVI</b>	<b>96</b>	<b>112</b>	<b>584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>792</b>	
	SI	<b>SERVIZI DI SUPPORTO</b>	<b>6</b>	<b>19</b>	<b>631</b>	<b>687</b>	<b>818</b>	<b>2.161</b>	
<b>SERV. PER CONTO STATO, AUTORIZZATIVI, IMPOSITIVI</b>	SI	<b>STATO CIVILE E ANAGRAFE</b>			<b>1.546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.546</b>	<b>4.896</b>
	SI	<b>SERVIZIO ELETTORALE</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>729</b>	<b>108</b>	<b>72</b>	<b>981</b>	
	SI	<b>SERVIZI STATISTICI</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>63</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85</b>	
	SI	<b>TRIBUTI</b>		<b>230</b>	<b>556</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>828</b>	
	SI	<b>AUTORIZZ. CONCESS. PROVVIDENZE</b>	<b>27</b>		<b>165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>	
	SI	<b>URBANISTICA</b>	<b>179</b>		<b>1.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.264</b>	
<b>SERVIZI ALLA COLLETTIVITA'</b>	SI	<b>SICUREZZA URB., POLIZIA LOC, NOTIFICHE</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>1.015</b>	<b>354</b>	<b>255</b>	<b>1.665</b>	<b>6.651</b>
	SI	<b>PROMOZ E TUTELA AMBIENTALE</b>	<b>38</b>	<b>7</b>	<b>113</b>	<b>352</b>	<b>604</b>	<b>1.114</b>	

	SI	LAVORI PUBBLICI	498	84	172	418	577	1.749	
	SI	SERV IDRICI INTEGRATI	45	6	65	0	4	120	
	SI	ALTRI SERV DI RETE - wifi	38	3	60	0	6	107	
	SI	RACC E SMALTIM RIFIUTI			511	276	684	1.471	
	SI	GESTIONE CIMITERI			117	185	41	343	
	SI	GEST SERV VARI			21	21	40	82	
SERVIZI ALLA PERSONA	SI	SERVIZI ASSISTENZIALI			179	0	0	179	2.544
	SI	GESTIONE ALLOGGI		4	87	0	0	91	
	SI	SERV ISTRUZIONE E FORMAZIONE		2	133	0	0	135	
	SI	SUPPORTO A ISTRUZIONE E FORMAZ			172	1.602	0	1.774	
	SI	SERV PER LA CULTURA	7	2	172	0	0	181	
	SI	SPORT E ATT RICREATIVE	9	1	131	43	0	184	
TOT ORE PER CATEGORIA			1.094	1.721	11.004	4.115	3.138		21.072

**Gestione esterna**, con varie modalità di intervento:

#### **Organismi gestionali Comune di Botrugno**

CONSORZI E ASSOCIAZIONI	8
AZIENDE	0
ISTITUZIONI	1
SOCIETA' DI CAPITALI	0
CONCESSIONI/LOCAZIONI	7

- Denominazione Organismi Gestionali  
 OGA LECCE  
 ARO 7 MAGLIE  
 AATO ACQUE BARI  
 PIANO SOCIALE DI ZONA POGGIARDO  
 UGENTO LI FOGGI

- Unione di Comuni SI

- Denominazione Unione

UNIONE COMUNI "TERRE DI MEZZO"

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

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

#### Servizi esternalizzati:

- raccolta RSU
- manutenzione del verde pubblico
- assistenza infermieristica domiciliare anziani
- accertamento ICI
- assistenza scolastica su scuolabus
- pulizia sede comunale e Palazzo Marchesale

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune, al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018  
 DELL'AMMINISTRAZIONE

Comune di Botrugno  N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione immobili  S/N	Apporto di capitale privato	
		2016	2017	2018	Totale		Importo	Tipologia
1	Strade Rurali	500.000,00			500.000,00	N	0,00	
2	Valorizzazione dell'area antistante la Chiesa dell'Assunta e collegamento pedonale al nucleo storico	705.181,10			705.181,10	N	0,00	
3	Costruzione nuova palestra Scuola Media di via P. Nenni	698.500,00			698.500,00	N	0,00	
4	Recupero e completamento funzionale della Chiesa di Santo	132.527,25			132.527,25	N	0,00	

5	Solomo Realizzazione di un percorso ciclo- pedonale	880.751,23			880.751,23	N	0,00	
6	realizzazione di un forno crematorio nel Cimitero Comunale	2.000.000,00	528.938,30		2.528.938,30	N	2.528.938,30	01
7	Lavori di ristrutturazione ed ampliamento con cambio di destinazione d'uso della scuola media ubicata in via P. Nenni da destinare ad Asilo Nido - Centro Diurno per minori - Ludoteca	1.680.000,00			1.680.000,00	N	0,00	
8	Completamento fognatura bianca		3.615.198,15		3.615.198,15	N	0,00	
9	Completamento rete idrica		1.000.000,00		1.000.000,00	N	0,00	
10	Completamento fognatura nera		1.000.000,00		1.000.000,00	N	0,00	
11	Completamento recupero Palazzo Marchesale - Attuazione albergo diffuso		5.000.000,00		5.000.000,00	N	0,00	
12	Realizzazione di asfalti fonoassorbenti		500.000,00		500.000,00	N	0,00	
13	Completamento Parco Paduli		970.000,00		970.000,00	N	0,00	
	<b>Totali</b>	<b>6.596.959,58</b>	<b>12.614.136,45</b>		<b>19.211.096,03</b>		<b>2.528.938,30</b>	

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: alla data di approvazione dello schema di bilancio 2016-18 il programma delle opere pubbliche e il relativo crono programma come sopra esposto non risulta variato. Pertanto, gli stanziamenti vengono confermati e trovano allocazione nelle rispettive Missioni del bilancio armonizzato in parte capitale.

**b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi**

ANDAMENTO 2014 INCASSI/PAGAMENTI PER OPERE PUBBLICHE					
RISCOSSO A COMP	RISCOSSO A RES	ANNO 2014	CAPITOLO	PAGATO A COMP	PAGATO A RES
	718.697,40	PAL MARCH AREA VASTA REG 2010	2010501		1.086.511,94
	36.517,92	PAL MARCH AREA VASTA CDP 2011	2010501		22.635,51
		REDAZIONE PUG 2009	2010606		10.619,86
		ONERI X INVESTIM ANNI PRECED	2010801		6.500,00
		ONERI X INVESTIM 2012	2010801		3.293,42
		ONERI X INVESTIM 2013	2010801		8.073,51
138.913,54		ONERI X INVESTIM 2014	2010801	75.724,60	
	15.000,00	EFFIC ENERG SC ELEM REG 2013	2040201		598,62
		RISTRUTTUR SC MEDIA REG 2008	2040301		2.433,50
		ADEGUAM CAMPO SPORT REG 2006	2060201		7.475,61
		PIRT BASOLATO C. STOR REG 2011	2090101		243.340,27
		PROTEZ CIV. PIANO SICU REG 2008	2090305		2.000,00
		COLLETAM ACQUE PIOV REG 2010	2090401		143.249,60
		ECOCENTRO REG 2014	2090501	640,80	

	5.914,85	REALIZZAZ LOCULI CIM CDP 2009	2100401		14.249,80
		P.O 2007/13 ZONA PIP REG 2009	2110601		45.139,82
	1.809,50	P.O 2007/13 ZONA PIP CDP 2011	2110601		16.029,86
138.913,54	777.939,67	TOTALI		76.365,40	1.612.151,32

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: alla data di approvazione dello schema di bilancio 2016-18 risulta terminato l’esercizio 2015; si riporta la tabella sottostante con l’andamento delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nel 2015 in conto opere.

RISCOSSO A COMP	RISCOSSO A RES	ANNO 2015	CAPITOLO	PAGATO A COMP	PAGATO A RES
		PIRP 2009 reg	2010501		40.961,20
	18.705,52	PIRP 2009 cdp	2010501		18.705,52
		PALAZZO MARCH AREA VASTA QUOTA REG	2010501		440.031,23
	23.349,46	PAL MARCH AREA VASTA quota cdp	2010501		69.062,52
		REDAZIONE PUG	2010606		7.466,40
		ONERI X INVESTIM 2013	2010801		4.788,00
	6.095,62	ONERI X INVESTIM 2014	2010801		15.033,84
69.112,11		ONERI X INVESTIM 2015	2010801	34.217,00	
	632.965,86	EFFICIENTAM ENERGETICO SC ELEMENT 2013	2040201		415.341,55
		COMPLETAM PETRUSE MONTEBIANCO 2009	2080101		1.302,31
		PIRT BASOLATO C STORICO reg	2090101		168.795,25
		PROTEZ CIVILE PIANO SICUREZZA 2008	2090305		4.298,60
	66.388,47	PROTEZ CIVILE 2013	2090305		68.000,00
		COLLETAM ACQUE PIOVANE reg	2090401		72.017,53
	87.500,00	ECOCENTRO REGIONE 2014	2090501		79.335,79
		IMPIANTO COMPOSTAG REG 2015	2090501	555,15	
		loculi CIMITERO cdp	2100401		3.030,50
		P.O 2007/13 ZONA PIP reg	2110601		15.436,85
	805,73	P.O 2007/13 ZONA PIP cdp	2110601		2.560,60
69.112,11	835.810,66	TOTALI		34.772,15	1.426.167,69

### **c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

#### **Addizionale comunale all’IRPEF**

L'addizionale comunale sull'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata istituita, a decorrere dal 1° gennaio 1999, dal D.Lgs.n. 360/1998.

Sono tenuti al pagamento dell'imposta tutti i contribuenti su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

L'aliquota prevista per l'anno 2015 è stata confermata a 0,8 % , con un area di esenzione di euro 8.000,00 per i redditi classificati da lavoro dipendente e per i redditi classificati da pensione.

Per il triennio 2016/18 si prevede di adottare le misure più opportune per garantire l’invarianza del gettito.

#### **IMU**

L'IMU è un'imposta il cui presupposto oggettivo è il possesso di fabbricati, di aree fabbricabili e di terreni agricoli, che vengono così definiti:

Le aliquote applicate nel 2015 sono quelle standard previste dallo Stato (4‰ abitazione principale, 2‰ fabbricati rurali strumentali, 7,6‰ i restanti immobili).

Occorre sottolineare, tuttavia, che il comma 707 della Legge di stabilità 2013 n. 147, al comma 707 apporta modifiche al comma 13 del D.L. 201/11, le quali portano di fatto alla non applicabilità, dal 2014, dell'IMU sull'abitazione principale e sulle relative pertinenze.

Dal 2014, inoltre, il D.M. Economia e Finanze 28 novembre - Suppl. ord. N.93 G.U. Serie generale n.284 - , nel rivedere i criteri altimetrici per la definizione di territorio montano dei terreni agricoli, ha, di fatto, introdotto l'IMU su questi immobili anche nel Comune di Botrugno (aliquota 7,6 %).

Nel 2014 l'amministrazione comunale ha introdotto la riduzione di 0.3 punti percentuali per l'IMU applicata alle abitazioni in possesso dei cittadini di Botrugno residenti all'estero. Pertanto, per costoro l'aliquota da applicare è del 4,6% . Nel 2015 la misura risulta confermata.

Si segnala, tuttavia, che il D.L. 28 marzo 2014 n. 47, art. 9-bis, comma 1. ha disposto che a partire dall'anno 2015 deve essere considerata direttamente adibita ad abitazione principale una ed una sola unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato e iscritti all'Anagrafe degli italiani residenti all'estero (AIRE), già pensionati nei rispettivi Paesi di residenza, a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che non risulti locata o data in comodato d'uso.

Il comma 2 aggiunge ... "sull'unità immobiliare di cui al comma 1, le imposte comunali TARI e TASI sono applicate, per ciascun anno, in misura ridotta di due terzi.

A seguito della norma il regolamento del tributo IMU, approvato con atto Cons. comunale n. 22 del 06/11/2012, è stato modificato nel 2015 per disciplinare le novità introdotte.

In sede di programmazione 16/18 si è ritenuto di confermare il gettito consolidato, prevedendo di adottare le misure di intervento necessarie in presenza di eventuali variazioni disposte dal legislatore.

"NOTA DI AGGIORNAMENTO": in sede di approvazione dello schema di bilancio 2016-18 si prende atto delle intervenute disposizioni sulla composizione del Fondo di solidarietà comunale, le quali, nel definire le spettanze per il 2016, portano al 22,43% in luogo del 38.23% la quota IMU da trattenere al Comune di Botrugno per alimentare il Fondo piccoli comuni. Viene pertanto a modificarsi lo stanziamento finale, anche tenendo conto delle reimputazioni da competenza finanziaria potenziata rivenienti dal rendiconto 2015. Le risultanze finali risultano evidenziate nelle tabelle della Sezione operativa.

## TASI

Anche nel 2015 si sono registrate in bilancio, al Titolo I Categoria I, le entrate derivanti dal gettito della TASI.

Riguardo a questa, si segnala che, al contrario dell'IMU, anche le abitazioni principali sono risultate soggette all'imposizione tributaria.

Il Comune di Botrugno ha confermato le aliquote da applicare per il 2015 nella misura di:

2,30‰ abitazione principale e relative pertinenze

2,30‰ i restanti immobili, compresi i terreni edificabili

1,00‰ i fabbricati rurali strumentali

L'introito della Tasi è destinato alla copertura dei servizi comunali come sotto elencato:

SPESA TIT 1 servizi indivisibili		
CAPITOLO	1 01 05	GESTIONE E MANUTENZ PATRIMONIO DELL'ENTE
CAPITOLI	1 04 01 /02 /03	GESTIONE E MANUTENZ SCUOLE COMUNALI

CAPITOLO	1 03 01	POLIZIA MUNICIPALE
CAPITOLO	1 08 01	GESTIONE E MANUTENZ VIABILITA' COMUNALE
CAPITOLO	1 08 02	GESTIONE E MANUTENZ PUBBLICA ILLUMINAZIONE
CAPITOLO	1 09 04	GESTIONE E MANUTENZ SERV IDRICO INTEGRATO
CAPITOLO	1 09 06	GESTIONE E MANUTENZ VERDE PUBBLICO
CAPITOLO	1 10 05	GESTIONE E MANUTENZ CIMITERO COMUNALE

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: viene inoltre inserita la copertura del nuovo - servizio protezione civile- .

Salvo modifiche di legge, non si prevedono scostamenti nel gettito registrato per il triennio 2016/18.

In ultimo, occorre aggiungere che verranno potenziate le attività di accertamento sulle dichiarazioni ed i versamenti ICI per gli anni precedenti, cui si aggiungeranno le verifiche sui flussi TASI e IMU sui terreni agricoli.

Riguardo al recupero da evasione, verrà dunque rivisitato l’anno d’imposta 2011 nel 2016 e l’anno d’imposta 2012 nel 2017, con un gettito che si prevede costante.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: al momento dell’elaborazione del bilancio di previsione 2016-18 sono intervenute anche le norme della Legge di Stabilità 2016 n. 208/2015 art.1 commi 10, 16, 20, 53 e 56 riguardanti la abolizione della TASI per gli immobili destinati ad abitazione principale.

Ciò porta variazioni negli stanziamenti del bilancio 2016-18. Le risultanze nelle tabelle della Sezione operativa.

## **TOSAP**

Sono soggette alla tassa TOSAP per le occupazioni di suolo pubblico comunale:

- le occupazioni sui beni appartenenti al demanio o al patrimonio dell'ente (es. strade, piazze, per mercati, mostre e fiere, etc);
- le occupazioni di spazi sovrastanti il suolo pubblico con esclusione di verande e balconi (es. marciapiedi e strade per lavori di edilizia, scale o rampe di accesso alle abitazioni private);
- le occupazioni di spazi sottostanti il suolo pubblico (es. tubazioni o canalizzazioni per condutture);

La tassa è dovuta all'ente dal titolare dell'atto di concessione o di autorizzazione o, in mancanza, dall'occupante di fatto, in proporzione alla superficie effettivamente sottratta all'uso pubblico per il periodo considerato nell'ambito del territorio comunale.

Oltre a ritenere pressoché confermato per il triennio 16/18 il gettito consolidato, si continuerà a predisporre l’attività di recupero della tassa relativa ad anni precedenti.

## **IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

E’ una forma impositiva che si applica a tutte le iniziative pubblicitarie e promozionali di carattere commerciale (insegne, cartelli, locandine, targhe, veicolare etc.) che vengono installate e/o autorizzate nel territorio comunale, sia di carattere permanente che temporaneo.

Per i comuni di classe V (D.lgs 507/93) come il nostro, l’imposta è di euro 11,36 al mq.



L'imposta sulle pubbliche affissioni invece si applica su tutte le affissioni a carattere pubblicitario effettuate nel corso dell'anno nel territorio comunale, con tariffe variabili a seconda dei soggetti richiedenti, delle quantità etc.  
Nel triennio si prevede il mantenimento del gettito consolidato.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: riguardo ai tributi sopra elencati, occorre evidenziare che il comma 26 dell'articolo 1 della L. 208/2015 ha disposto che “Al fine di contenere il livello complessivo della pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri generali di finanza pubblica, per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015. ... La sospensione di cui al primo periodo non si applica alla tassa sui rifiuti (Tari) ...”. Pertanto, anche in sede di approvazione del bilancio di previsione non vengono apportate variazioni nelle aliquote e nelle tariffe.

## **TARI**

Si tratta di una tassa per il servizio relativo allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (TARSU). Dal 2014 ha cambiato nome in TARI e si è trasformata nell'intento di superare la base imponibile calcolata solo sui metri quadri abitativi e per ricomprendere anche il numero dei componenti il nucleo familiare e la quantità di rifiuti conferiti.  
Il gettito della risorsa tiene conto dei costi di esercizio, da coprire integralmente, considerando anche gli adeguamenti ISTAT, come calcolati nel Piano Finanziario.  
Per il 2015 sono state confermate le tariffe vigenti nel 2014.  
La programmazione 2016/18 prevede il mantenimento delle previsioni, tenendo conto di una tendenziale stabilizzazione dei costi di gestione del servizio. Aumenti dovuti per legge o da fattori esogeni al servizio non sono, al momento programmabili.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: con deliberazione C.C. n. 5 del 30/04/2016 intervengono variazioni al piano tariffario TARI vigente. Per i dettagli occorre consultare la delibera e le relative tabelle nella Sezione operativa riguardanti le entrate ed i nuovi costi per la gestione del servizio.

### ***d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio***

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione di parte corrente.  
La spesa corrente 2016/18 del Comune di Botrugno, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	596.519,11	596.519,11	592.823,25	594.802,31
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	37.868,26	37.868,26	38.250,00	36.050,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	129.320,75	129.320,75	129.850,00	128.600,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	13.350,00	13.350,00	13.400,00	13.970,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.100,00	3.100,00	3.250,00	3.250,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	511.183,57	511.183,57	511.369,23	511.699,23
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	146.450,00	146.450,00	148.272,31	148.360,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	89.750,00	89.750,00	90.150,00	84.740,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	4.159,25	4.159,25	4.000,00	3.500,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	400,00	400,00	500,00	500,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	20.641,78	20.641,78	20.641,78	20.641,78
MISSIONE 50	Debito pubblico	123.001,87	123.001,87	118.519,01	117.119,01

Le missioni nella nuova contabilità armonizzata ricomprendono anche le spese per investimenti, nella tabella soprastante non riportate.

Saranno oggetto di analisi nella sezione strategica del DUP, all'interno dei Programmi delle singole missioni.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: dalla data di redazione del DUP originario sono intervenute novità amministrative e gestionali che hanno portato a dover modificare la tabella generale delle missioni. In particolare, in tutte le missioni si registrano variazioni significative negli stanziamenti di cassa, che ora hanno funzione autorizzatoria e devono tener conto della necessità di coprire l'andamento dei residui.

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	612.098,93	939.022,65	591.523,25	579.860,53
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	51.250,00	51.856,67	38.250,00	37.050,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	135.177,16	172.044,20	129.850,00	128.600,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	21.800,00	40.718,29	13.400,00	13.970,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.200,00	2.813,18	2.700,00	2.700,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.000,00	3.485,52	3.250,00	3.250,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	533.604,22	799.403,00	532.139,88	532.469,88
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	144.500,00	194.802,92	148.272,31	148.360,00

MISSIONE 11	Soccorso civile	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	84.590,03	162.179,44	90.150,00	84.740,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	3.909,25	6.776,21	4.000,00	3.500,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	400,00	2.631,00	500,00	500,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	20.641,78	52.641,78	20.641,78	33.283,56
MISSIONE 50	Debito pubblico	134.251,87	137.750,22	118.519,01	111.777,96

#### **e. La gestione del patrimonio**

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. 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 l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio del Comune di Botrugno, suddivisi in attivo e passivo.

#### **CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO**

<b>VOCI DELL'ATTIVO</b>	<b>Consistenza Finale</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>	<b>14.011.821,78</b>
Immateriali	0,00
Materiali di cui :	14.011.821,78
1. Beni demaniali	297.029,55
2. Terreni (patrimonio indisponibile)	9.937,51
3. Terreni (patrimonio disponibile)	2.322,00
4. Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.114.777,10
5. Fabbricati (patrimonio disponibile)	1.815.527,38
Finanziarie di cui :	0,00
- Partecipazioni in :	0,00
a) Imprese controllate	0,00
b) Imprese collegate	0,00
c) Altre imprese	0,00
- Crediti verso :	0,00
a) Imprese controllate	0,00

b) Imprese collegate	0,00
c) Altre imprese	0,00
- Crediti di dubbia esigibilità (detratto Fondo svalutazione crediti)	0,00
<b>B) Attivo Circolante</b>	<b>4.719.016,49</b>
I - Rimanenze	0,00
II - Crediti	4.719.016,49
di cui : crediti per IVA (4)	0,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
IV - Disponibilità liquide	0,00
<b>C) Ratei e Risconti</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale dell'Attivo (A+B+C)</b>	<b>18.730.838,27</b>

#### CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

VOCI DEL PASSIVO	Consistenza Finale
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>692.955,39</b>
<b>B) Conferimenti</b>	<b>14.500.909,35</b>
<b>C) Debiti</b>	<b>3.536.973,53</b>
I - Di finanziamento (4)	2.553.806,20
II - Di funzionamento	636.971,31
III - Per IVA (5)	0,00
IV- Per anticipazione di cassa	313.289,32
V - Per somme anticipate da terzi	32.906,70
VI - Debiti verso :	0,00
a) Imprese controllate	0,00
b) Imprese collegate	0,00
c) Altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00
VII - Altri debiti	0,00
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale del Passivo (A+B+C+D)</b>	<b>18.730.838,27</b>

**f. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale**

Per il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale si rimanda al Programma triennale 2016/18 delle opere pubbliche come deliberato dal Comune di Botrugno con delibera G.C. 97 del 16/12/2015.

**g. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato**

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento 2013 – 2014 del Comune di Botrugno indica un trend al ribasso, ed è stato:

VOCI	Consistenza Iniziale 2013	Consistenza Finale 2013	Consistenza Iniziale 2014	Consistenza Finale 2014
Debiti di finanziamento non assistiti da contrib.statali,regionali o altri enti delle amministrazioni pubbliche	2.539.205,07	2.454.268,64	2.454.268,64	2.365.236,85
Debiti di finanziamento assistiti da stato e/o regioni	206.454,47	197.689,73	197.689,73	188.569,35
Debiti di finanziamento assistiti da altri enti delle amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.745.659,54</b>	<b>2.651.958,37</b>	<b>2.651.958,37</b>	<b>2.553.806,20</b>

Ciò in conseguenza della linea amministrativa tendente ad individuare forme di finanziamento diverse dal ricorso al debito. Tendenza che si ritiene di confermare per il triennio 2016/18.

L'andamento del debito residuo al 2014 per enti erogatori, è stato sotto riportato. Nell'eventualità di assunzione di nuovi mutui nel triennio 2016/18 si ritiene di confermare il ricorso a Cdp quale ente erogatore, in virtù della massima affidabilità, convenienza, semplicità e celerità di erogazione riscontrate nel tempo.

ENTI EROGATORI	Consistenza Iniziale (a)	Accensione Accertamenti (b)	Accensione Riscossioni C/Comp. + Residui (c)	Rimborso Impegni (d)	Rimborso Pagamenti C/Comp. + Residui (e)	Variazioni ( in diminuzione) da altre cause (f) (2)	Consistenza finale (a + b - d - f )
Cassa DD.PP.	2.651.958,37	0,00	44.242,27	98.152,17	98.152,17	0,00	2.553.806,20
Altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.651.958,37</b>	<b>0,00</b>	<b>44.242,27</b>	<b>98.152,17</b>	<b>98.152,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2.553.806,20</b>

#### ***h. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa***

L'amministrazione comunale, con l'approvazione politica del DUP 2016/18, 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) sia in competenza che sul versante di cassa. L'Amministrazione sarà attenta innanzitutto alla gestione corrente, senza tuttavia trascurare per quanto possibile il maggiore equilibrio possibile negli interventi per investimenti in opere pubbliche.

### **3. Disponibilità e gestione delle risorse umane**

Il piano del fabbisogno del personale è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa 2016/18 del Comune di Botrugno mantengono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale. La tendenza è verso un ulteriore abbassamento del costo complessivo per il personale. La programmazione è disposta per il triennio con Delibera G.C. n. 98 del 29/12/2015.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015:

CAT.	Categoria / Posizione economica	N° previsti P.O.	N° in servizio
A1	Categoria A - Posizione economica A1	2	2*
A3	Categoria A - Posizione economica A3	1	1
B1	Categoria B - Posizione economica B1	1	1*
B3	Categoria B - Posizione economica B3	1	0
B4	Categoria B - Posizione economica B4	2	0
B5	Categoria B - Posizione economica B5	0	2
C1	Categoria C - Posizione economica C1	3	2
C2	Categoria C - Posizione economica C2	0	1
C4	Categoria C - Posizione economica C4	4	0
C5	Categoria C - Posizione economica C5	2	5
D1	Categoria D - Posizione economica D1	1	3*
D2	Categoria D - Posizione economica D2	1	1
Totali		18	18

\* personale part-time

- Totale personale al 01/01/2015  
di ruolo n° 16                      fuori ruolo n° 2

Riguardo alla programmazione 2016/18 (Dlgs 98/15) l'amministrazione ritiene di adottare un piano assunzioni come sotto riportato:

2016 – n. 1 posto di istruttore a tempo indeterminato cat. C1  
2017 – n. 1 posto di agente P.M. a tempo indeterminato cat. C1  
2018 – non si prevedono assunzioni fatto salvo quelle previste per legge.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: occorre tener presente che nel corso dei primi mesi del 2016 si è manifestata la necessità di sostituire il vigile di ruolo, in congedo straordinario giusta delib. G.C. n. 25 del 22/03/2016. Pertanto, nella relativa Missione della spesa si rileverà un incremento negli stanziamenti di bilancio a copertura dei costi sopravvenuti a mantenimento del servizio (vedasi deliberazioni G.C. n. 26 e 27 del 22/03/2016)

#### **4. Coerenza e compatibilità con le disposizioni del Patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica**

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2016, 2017 e 2018. Per quanto si vada verso un tendenziale superamento del vincolo come sopra esposto, la previsione di bilancio pluriennale 2016/18 del Comune di Botrugno continua a garantire il rispetto dei saldi obiettivo.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la Legge di stabilità 2016 ha portato per gli enti locali importanti novità per il triennio 2016/2018: in luogo del Patto di stabilità viene infatti introdotto uno dei quattro saldi previsti dall'articolo 9, comma 1 della legge 243/2012, ossia il

saldo finale di competenza non negativo. In sede di approvazione dello schema di bilancio di previsione 2016/18 si è verificato il rispetto di tale vincolo con le seguenti risultanze:

EQUILIBRIO FINALE, ovvero la somma algebrica tra le entrate e le spese finali considerate dal legislatore ai fini dei saldi di finanza pubblica:

2016 + 120.355,71     / 2017 + 125.488,57     / 2018 + 140.876,92

## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

### **Missioni**

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riporta l'analisi delle singole missioni per il triennio 2016/18 del Comune di Botrugno.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima è rivolta all' *"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica" – dal Glossario Cofog-*

La 1<sup>a</sup> missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	29.800,00	29.800,00	29.800,00	30.000,00
02 Segreteria generale	203.331,22	203.331,22	199.943,25	197.210,53
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	74.400,00	74.400,00	74.300,00	74.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	6.500,00	6.500,00	6.700,00	5.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	897.431,24	897.431,24	5.059.300,00	99.512,98
06 Ufficio tecnico	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	43.715,00	43.715,00	43.830,00	44.800,00
11 Altri servizi generali	88.050,00	88.050,00	87.950,00	80.950,00
<b>Totale</b>	<b>1.434.227,46</b>	<b>1.434.227,46</b>	<b>5.592.823,25</b>	<b>622.973,51</b>

I programmi della missione 1<sup>a</sup> contengono anche le previsioni di spesa riguardanti gli investimenti che il Comune ha in animo di attivare per il triennio 2016/18.

Nello Specifico:

nel 2016 sono stanziati euro 705.181,10 per il recupero della chiesa dell'Assunta ed euro 132.527,25 per la valorizzazione della chiesetta S.Solomo.

Per il 2017 il programma prevede 5.000.000,00 di euro per il completamento del Palazzo Marchesale con parziale destinazione ad albergo diffuso.

Nel 2018 sono stanziati euro 40.812,98 per la manutenzione straordinaria del patrimonio esistente, finanziati da entrate per oneri di urbanizzazione.



“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: per quanto riguarda la missione 1, si inserisce la tabella aggiornata secondo le necessità manifestatesi al momento dell’approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	28.000,00	87.370,42	29.800,00	30.000,00
02 Segreteria generale	205.895,94	348.676,84	198.643,25	195.910,53
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	74.800,00	75.033,74	74.300,00	74.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	10.080,19	10.080,19	6.700,00	5.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	895.191,15	2.980.960,08	5.059.300,00	58.700,00
06 Ufficio tecnico	93.100,00	173.709,16	91.000,00	91.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	45.900,00	46.603,94	43.830,00	43.800,00
11 Altri servizi generali	156.840,00	300.745,55	147.950,00	121.762,98

### MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione 3<sup>a</sup> si occupa di “Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza” - da Glossario Cofog

La missione del Comune di Botrugno si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	37.868,26	37.868,26	38.250,00	36.050,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>37.868,26</b>	<b>37.868,26</b>	<b>38.250,00</b>	<b>36.050,00</b>

Il triennio 2016/18 non prevede investimenti per la missione 3<sup>a</sup> a Botrugno.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: come innanzi anticipato, la missione 3 riporta gli adeguamenti in aumento per la necessaria copertura del servizio polizia locale

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	51.250,00	51.856,67	38.250,00	37.050,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

## MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione 4<sup>a</sup> viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”*

La missione del Comune di Botrugno si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	2.900,00	2.900,00	2.500,00	2.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	737.520,75	737.520,75	39.050,00	37.800,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	87.400,00	87.400,00	88.300,00	88.300,00
<b>Totale</b>	<b>827.820,75</b>	<b>827.820,75</b>	<b>129.850,00</b>	<b>128.600,00</b>

La missione 4 prevede per il 2016 un investimento per euro 698.500,00 destinati alla realizzazione di una palestra nella scuola media.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** anche la missione 4 viene integrata con le novità intervenute in fase di gestione.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	10.400,00	11.460,20	2.500,00	2.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	735.520,75	1.418.067,13	39.050,00	37.800,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	87.756,41	114.158,92	88.300,00	88.300,00

## MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione 5<sup>a</sup> è preposta all' *“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”*

La presente missione, per quanto riguarda il Comune di Botrugno nell'arco temporale 2016/18, si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	13.350,00	13.350,00	13.400,00	13.970,00
<b>Totale</b>	<b>13.350,00</b>	<b>13.350,00</b>	<b>13.400,00</b>	<b>13.970,00</b>

Non sono previsti investimenti nel triennio.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** la tabella sottostante riporta gli adeguamenti della missione 5

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	21.800,00	40.718,29	13.400,00	13.970,00

#### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La 6<sup>a</sup> missione viene attivata dall'ente per l' *“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”* – da Cofog-

Per la missione il Comune di Botrugno ha nel triennio riportato i seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>

Non sono previsti investimenti nel periodo 2016/18.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** si riportano nella tabella sottostante le modifiche intervenute riguardo alla missione 6 dalla data di prima stesura del presente DUP

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	2.200,00	13.115,07	2.700,00	2.700,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione 8<sup>a</sup> è destinata all' *"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."* – definizione Cofog-

Per quanto riguarda il comune di Botrugno questa si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.100,00	3.100,00	3.250,00	3.250,00
<b>Totale</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.100,00</b>	<b>3.250,00</b>	<b>3.250,00</b>

Non si prevedono investimenti nel 2016/18 per i programmi considerati.

**"NOTA DI AGGIORNAMENTO": la missione 8 ha subito una leggera variazione come da tabella sottostante**

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	31.675,34	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.000,00	3.485,52	3.250,00	3.250,00

**MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione 9<sup>a</sup> viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."*

La missione contempla, dunque, molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Il Comune di Botrugno per il 2016/18 ha i seguenti programmi da svolgere:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	6.464,34	6.464,34	976.600,00	6.930,00
03 Rifiuti	503.269,23	503.269,23	503.269,23	503.269,23
04 Servizio Idrico integrato	1.450,00	1.450,00	5.616.698,15	1.500,00
<b>Totale</b>	<b>511.183,57</b>	<b>511.183,57</b>	<b>7.096.567,38</b>	<b>511.699,23</b>

Riguardo agli investimenti sono previsti nei programmi della missione 9<sup>a</sup> per il triennio 2016/18:

nel 2017 euro 970.000,00 per lavori completamento Parco paduli programma 2 - euro 3.615.198,15 per lavori completamento fogna bianca - euro 1.000.000,00 per completamento rete idrica – euro 1.000.000,00 per completamento fogna nera programma 4 .

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 9 risente soprattutto delle variazioni in leggero aumento per via dell’applicazione dei nuovi costi da Piano finanziario sul ciclo dei rifiuti, vedi delibera C.C. n. 4 del 30/04/2016

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	12.596,95	77.968,34	976.600,00	6.930,00
03 Rifiuti	524.039,88	1.220.526,58	524.039,88	524.039,88
04 Servizio Idrico integrato	2.250,00	49.843,30	5.616.698,15	1.500,00

#### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione 10<sup>a</sup> si occupa di “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La missione dell’ente si articola nel triennio 2016/18 nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.527.201,23	1.527.201,23	648.272,31	148.360,00
<b>Totale</b>	<b>1.527.201,23</b>	<b>1.527.201,23</b>	<b>648.272,31</b>	<b>148.360,00</b>

Riguardo agli investimenti previsti dall’amministrazione comunale sono previsti per il 2016 500.000,00 euro per strade rurali ed euro 880.751,23 per ampliamento piste ciclopeditoni.

Nel 2017 euro 500.000,00 sono destinati alla realizzazione asfalti fonoassorbenti.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 10 ha subito modifiche di competenza e cassa come rinvenibili nella tabella sottostante

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.525.251,23	1.586.894,97	648.272,31	148.360,00

### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione 12<sup>a</sup> viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

A Botrugno la Missione 12 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.742.600,00	1.742.600,00	62.500,00	58.550,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.025.300,00	2.025.300,00	554.738,30	24.340,00
<b>Totale</b>	<b>3.769.750,00</b>	<b>3.769.750,00</b>	<b>619.088,30</b>	<b>84.740,00</b>

Nel 2016 è prevista la ristrutturazione della scuola media di Botrugno per destinarla a Centro diurno per minori – ludoteca, con un investimento previsto in 1.680.000,00 euro.

E' programmato anche un importante investimento nel settore dei servizi cimiteriali Programma 09, grazie al quale verrà realizzato un impianto crematorio comunale; saranno destinati euro 2.528.938,30 (2.000.000,00 nel 2016 e 528.938,30 nel 2017) rivenienti da capitali esterni in project-financing.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: in sede di approvazione del bilancio di previsione 2016-18 la missione 12 ha subito le seguenti modifiche

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.700,00	4.700,00	1.850,00	1.850,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.742.790,03	1.817.149,76	62.500,00	58.550,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.080.100,00	2.081.747,30	554.738,30	24.340,00

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione 14<sup>a</sup> indirizza la propria azione verso l' "Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività"

Si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	2.850,00	2.850,00	2.700,00	2.200,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.309,25	1.309,25	1.300,00	1.300,00
<b>Totale</b>	<b>4.159,25</b>	<b>4.159,25</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.500,00</b>

Nel corso del 2016/18 non sono previsti investimenti da parte del Comune di Botrugno.

**"NOTA DI AGGIORNAMENTO": la missione 14 ha subito una variazione come da tabella sotto riportata**

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	2.600,00	63.932,09	2.700,00	2.200,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.309,25	1.676,21	1.300,00	1.300,00

#### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La missione 16<sup>a</sup> viene così definita:

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca." – Cofog-

A Botrugno la missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	400,00	400,00	500,00	500,00
<b>Totale</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

Non sono previsti investimenti nel triennio considerato.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 16 ha subito una variazione di cassa come da tabella sotto riportata

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	400,00	2.631,00	500,00	500,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione 20<sup>a</sup> riguarda gli *“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

In tale missione viene inserito il fondo di riserva e il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e, eventualmente, altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l’*“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”*.

Per il triennio 2016/18 l'amministrazione comunale ha così previsto

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	12.641,78	12.641,78	12.641,78	12.641,78
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>20.641,78</b>	<b>20.641,78</b>	<b>20.641,78</b>	<b>20.641,78</b>

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 20 ha subito una variazione di cassa e competenza 2018 come da tabella sotto riportata

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	12.641,78	12.641,78	12.641,78	25.283,56
03 Altri fondi	0,00	32.000,00	0,00	0,00

#### **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

La missione 50<sup>a</sup> e 60<sup>a</sup> vengono definite dal Glossario COFOG:

*“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.*

*ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*



Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le missioni si articolano nei seguenti programmi:

#### **Missione 50 – Debito pubblico**

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti	123.001,87	123.001,87	118.519,01	111.777,96
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	107.713,93	107.713,93	112.846,79	115.593,36
<b>Totale</b>	<b>230.715,80</b>	<b>230.715,80</b>	<b>231.365,80</b>	<b>227.371,32</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 50 non ha subito variazioni**

#### **Missione 60 – Anticipazioni finanziarie**

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente. Occorre tener presente, peraltro, che anche la quota capitale da restituire incide sulla parte corrente del bilancio, per cui si ritiene sempre prudente valutare bene incrementi del debito che vanno ad irrigidire la spesa da inserire in bilancio.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	1.724.228,56	2016	114.751,87	172.422,86	6,66%
2015	1.756.431,97	2017	109.619,01	175.643,20	6,24%
2016	1.726.158,52	2018	104.277,96	172.615,85	6,04%

Altro elemento di esposizione finanziaria da tener presente al fine di una sana programmazione è l'accesso all'anticipazione di tesoreria. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa (5/12) al Comune di Botrugno è pari ad euro 718.428,57 , come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	1.563.329,24
Titolo 2 rendiconto 2014	68.027,40
Titolo 3 rendiconto 2014	92.871,92
<b>TOTALE</b>	<b>1.724.228,56</b>
<b>5/12</b>	<b>718.428,57</b>

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 60 ha subito una variazione di cassa come da tabella sotto riportata

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	2.600.000,00	2.858.017,27	2.600.000,00	2.600.000,00

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<b>Totale</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la missione 99 ha subito variazioni come da tabella sotto riportata per esigenze gestionali

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	600.000,00	616.172,00	600.000,00	600.000,00

## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Dal punto di vista operativo, data l'approvazione del Bilancio di previsione 2015 – 2017, i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare, in linea di massima il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

Le modifiche sostanziali riguardano la parte in conto capitale del bilancio, la quale risente sempre della programmazione delle opere pubbliche posta in essere dall'amministrazione.

Per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima del bilancio, sia in ambito di entrata che di spesa, si propone una lettura dei dati in base alle unità elementari dello stesso come individuate dal legislatore a seguito dell'introduzione del D.lgs 118/11:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SeO – Introduzione

**La parte prima** della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che il Comune di Botrugno ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

**La parte seconda** della sezione operativa approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento.

L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

#### Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni di vertice; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Il Comune di Botrugno deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

Con delibera di giunta viene approvato l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere venduti. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio comunale.

## **SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione**

### **Analisi delle risorse**

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

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

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate del Comune di Botrugno sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.547.322,87	1.547.322,87	1.546.166,09	1.553.503,55
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	73.464,91	73.464,91	72.964,91	74.714,91
TITOLO 3	Entrate extratributarie	105.370,74	105.370,74	107.441,37	107.153,20
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	6.716.959,58	6.716.959,58	12.734.136,45	81.625,96
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<b>Totale</b>		<b>11.843.118,10</b>	<b>11.843.118,10</b>	<b>17.860.708,82</b>	<b>5.216.997,62</b>

Le tabelle della presente pagina non tengono conto del Fondo Pluriennale vincolato 2016 per euro 5.282,61, destinato a coprire spese in conto capitale di anni precedenti le cui obbligazioni divengono esigibili nel 2016.

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.537.946,12	1.563.329,24	1.547.322,87	1.546.166,09	1.553.503,55
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	85.886,41	68.027,40	73.464,91	72.964,91	74.714,91
TITOLO 3	Entrate extratributarie	111.917,27	92.871,92	105.370,74	107.441,37	107.153,20
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.198.821,16	464.530,74	6.716.959,58	12.734.136,45	81.625,96
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	1.487.697,77	1.828.570,84	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	167.530,40	172.319,77	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<b>Totale</b>		<b>8.589.799,13</b>	<b>4.189.649,91</b>	<b>11.843.118,10</b>	<b>17.860.708,82</b>	<b>5.216.997,62</b>

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: le entrate a valere sul triennio 2016-18 hanno subito variazioni a seguito di interventi del legislatore e per via di esigenze amministrative e gestionali manifestatesi. Le variazioni sono riportate nella tabella a seguire. Anche qui la tabella non tiene conto del Fondo Pluriennale vincolato 2016 per euro 5.282,61, destinato a coprire spese

in conto capitale di anni precedenti le cui obbligazioni divengono esigibili nel 2016. Come per la spesa, in tutti i titoli dell'entrata si registrano variazioni significative negli stanziamenti di cassa, che ora hanno funzione autorizzatoria e devono tener conto della necessità di coprire l'andamento dei residui.

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.603.401,52	2.817.811,16	1.566.936,74	1.574.274,20
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	79.414,91	94.426,16	72.964,91	74.714,91
TITOLO 3	Entrate extratributarie	113.620,74	155.651,17	107.441,37	107.153,20
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	6.776.959,58	10.008.614,47	12.734.136,45	81.625,96
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	109.432,31	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	600.000,00	605.980,98	600.000,00	600.000,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, occorre predisporre un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.537.946,12	1.563.329,24	1.547.322,87	1.546.166,09	1.553.503,55
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.537.946,12</b>	<b>1.563.329,24</b>	<b>1.547.322,87</b>	<b>1.546.166,09</b>	<b>1.553.503,55</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** la tipologia 101 viene così modificata nella tabella a seguire

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.537.946,12	1.563.329,24	1.603.401,52	1.566.936,74	1.574.274,20
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.537.946,12</b>	<b>1.563.329,24</b>	<b>1.603.401,52</b>	<b>1.566.936,74</b>	<b>1.574.274,20</b>

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	85.886,41	68.027,40	73.464,91	72.964,91	74.714,91
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>85.886,41</b>	<b>68.027,40</b>	<b>73.464,91</b>	<b>72.964,91</b>	<b>74.714,91</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la tipologia 101 del Titolo 2 viene così modificata**

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	85.886,41	68.027,40	79.414,91	72.964,91	74.714,91
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>85.886,41</b>	<b>68.027,40</b>	<b>79.414,91</b>	<b>72.964,91</b>	<b>74.714,91</b>

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	78.623,20	59.827,70	55.963,74	58.211,37	58.823,20
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	1.200,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	2.500,00	802,16	1.950,00	1.780,00	880,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	29.594,07	32.242,06	46.457,00	46.450,00	46.450,00
<b>Totale</b>	<b>111.917,27</b>	<b>92.871,92</b>	<b>105.370,74</b>	<b>107.441,37</b>	<b>107.153,20</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: la tabella esposta ha subito le sottostanti variazioni**

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	78.623,20	59.827,70	63.263,74	58.211,37	58.823,20
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	1.200,00	0,00	500,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	2.500,00	802,16	1.150,00	1.780,00	880,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	29.594,07	32.242,06	48.707,00	46.450,00	46.450,00
<b>Totale</b>	<b>111.917,27</b>	<b>92.871,92</b>	<b>113.620,74</b>	<b>107.441,37</b>	<b>107.153,20</b>

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	5.183.946,50	442.326,67	4.596.959,58	12.085.198,15	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	14.874,66	22.204,07	2.060.000,00	588.938,30	40.812,98
<b>Totale</b>	<b>5.198.821,16</b>	<b>464.530,74</b>	<b>6.656.959,58</b>	<b>12.674.136,45</b>	<b>40.812,98</b>

Non vengono qui registrate le ulteriori entrate annualità 2016-2017-2018 per euro 60.000,00 – 60.000,00 - 40.812,98 derivanti da oneri per costruire in quanto destinate a finanziare la parte corrente del bilancio.

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti** e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere**.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.487.697,77	1.828.570,84	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.487.697,77</b>	<b>1.828.570,84</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	129.794,38	147.373,35	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	37.736,02	24.946,42	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>Totale</b>	<b>167.530,40</b>	<b>172.319,77</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** anche qui sono intervenute variazioni sul triennio. Vedere sotto

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	129.794,38	147.373,35	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	37.736,02	24.946,42	300.000,00	300.000,00	300.000,00
<b>Totale</b>	<b>167.530,40</b>	<b>172.319,77</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	1.678.444,59	1.678.444,59	1.673.725,58	1.660.591,28
TITOLO 2	Spese in conto capitale	6.656.959,58	6.656.959,58	12.674.136,45	40.812,98
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	107.713,93	107.713,93	112.846,79	115.593,36
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<b>Totale</b>		<b>11.843.118,10</b>	<b>11.843.118,10</b>	<b>17.860.708,82</b>	<b>5.216.997,62</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** anche qui sono intervenute variazioni sul triennio. Vedere sotto

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	1.748.723,24	2.567.425,08	1.694.496,23	1.681.361,93
TITOLO 2	Spese in conto capitale	6.722.242,19	10.243.754,93	12.674.136,45	40.812,98
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	107.713,93	107.713,93	112.846,79	115.593,36
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.600.000,00	2.858.017,27	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	600.000,00	616.172,00	600.000,00	600.000,00
<b>Totale</b>		<b>11.778.679,36</b>	<b>16.393.083,21</b>	<b>17.681.479,47</b>	<b>5.037.768,27</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	1.656.988,67	1.648.280,46	1.678.444,59	1.673.725,58	1.660.591,28
TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.188.436,74	395.817,91	6.656.959,58	12.674.136,45	40.812,98
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	93.701,17	98.152,17	107.713,93	112.846,79	115.593,36
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.487.697,77	1.828.570,84	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	167.530,40	172.319,77	800.000,00	800.000,00	800.000,00
<b>Totale</b>		<b>8.594.354,75</b>	<b>4.143.141,15</b>	<b>11.843.118,10</b>	<b>17.860.708,82</b>	<b>5.216.997,62</b>

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** le variazioni apportate agli stanziamenti sullo storico vengono riportate nella tabella sottostante

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	1.656.988,67	1.648.280,46	1.748.723,24	1.694.496,23	1.681.361,93
TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.188.436,74	395.817,91	6.722.242,19	12.674.136,45	40.812,98
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	93.701,17	98.152,17	107.713,93	112.846,79	115.593,36
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.487.697,77	1.828.570,84	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	167.530,40	172.319,77	600.000,00	600.000,00	600.000,00
<b>Totale</b>		<b>8.594.354,75</b>	<b>4.143.141,15</b>	<b>11.778.679,36</b>	<b>17.681.479,47</b>	<b>5.037.768,27</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

In sede di previsione, il 2016 ed il 2017 sono considerati lieve aumento rispetto alla spesa storica, mentre l'esercizio 2018 vede una contrazione rispetto a quanto previsto per il biennio precedente in parte corrente. Si ricorda che, normalmente, in sede di rendiconto si registrano risultanze in ribasso rispetto alla previsione, date le economie che si riesce a realizzare durante la fase di gestione del bilancio.

Riguardo al dettaglio delle spese in conto capitale, si rimanda alle altre sezioni del presente DUP.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	39.045,00	31.427,25	29.800,00	29.800,00	30.000,00
02 Segreteria generale	207.511,97	212.920,48	203.331,22	199.943,25	197.210,53
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	108.185,94	108.217,29	74.400,00	74.300,00	74.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	6.000,00	4.000,00	6.500,00	6.700,00	5.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	38.161,18	38.567,88	59.722,89	59.300,00	58.700,00
06 Ufficio tecnico	81.752,00	68.321,63	91.000,00	91.000,00	91.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	32.580,62	39.042,14	43.715,00	43.830,00	44.800,00
11 Altri servizi generali	66.526,03	74.051,58	88.050,00	87.950,00	80.950,00
<b>Totale</b>	<b>579.762,74</b>	<b>576.548,25</b>	<b>596.519,11</b>	<b>592.823,25</b>	<b>582.160,53</b>

### *Risorse e obiettivi della gestione*

Riguardo alle spese correnti, nel triennio 16/18 sono destinate al servizio 01 somme complessive per euro 29.800,00 – 29.800,00 – 30.000,00 a copertura del funzionamento degli organi politico-amministrativi – delle attività di controllo e di revisione contabile – dei costi di esercizio per la vettura dell'ente negli spostamenti istituzionali – delle tasse per Irap.

Le spese per tale Servizio sono in calo, considerato gli ultimi interventi normativi che hanno visto una contrazione nella composizione degli organi amministrativi comunali. Solo per il 2018 è previsto un leggero aumento per costi di gestione dei mezzi comunali.

Il Servizio 02 vede somme in bilancio nel triennio per complessive 203.331,22 - 199.943,25 - 197.210,53 euro, destinate al personale di segreteria comunale e di parte degli uffici- all'acquisto dei beni e servizi per l'organizzazione e funzionamento dell'ente – ai trasferimenti per diritti di segreteria e albo- alle tasse per Irap.

Euro 74.400,00 - 74.300,00 - 74.300,00 sono appostate al servizio 03 per la copertura dei costi di personale e tasse per Irap del servizio finanziario dell'ente nel periodo 2016/18.

Per la Gestione delle entrate tributarie, al servizio 04, la previsione di spesa è di euro 6.500,00 - 6.700,00 - 5.200,00 nel triennio destinate alle prestazioni di terzi per attività di recupero dei tributi comunali.

Alla manutenzione del Patrimonio comunale – servizio 05 – sono appostate euro 59.722,89 - 59.300,00 - 58.700,00 destinate complessivamente a costi di personale, acquisto beni, prestazioni di servizi esterni, Irap da utilizzare nel periodo 16/18.

Il funzionamento dell'Ufficio tecnico richiede nel triennio somme in bilancio per euro 91.000,00 costanti, destinate a personale – servizi e tasse per Irap.

Al servizio 07 sono destinati euro 43.715,00 - 43.830,00 - 44.800,00 per personale dell'anagrafe, per acquisto beni di consumo e di servizi, per tasse Irap nel triennio 16/18.

Gli altri servizi generali – servizio 11- registrano somme in bilancio 16/18 per euro 88.050,00 - 87.950,00 - 80.950,00, destinati al fondo produttività dei dipendenti, ai servizi di avvocatura e di tesoreria, ai trasferimenti per funzioni delegate dalla regione, ad interessi ed a tasse per Irap, al Fondo di riserva, oltre che per oneri straordinari della gestione corrente, bilanciati in egual misura sul versante delle entrate.

In tutti i programmi l'obiettivo principale rimane il contenimento dei costi, senza tuttavia rinunciare alla qualità dell'azione amministrativa.

Il personale destinato è quello definito dalla pianta organica dell'ente per i servizi di cui sopra.

Riguardo alle opere pubbliche, nel 2016 sono stanziati euro 705.181,10 per il recupero della chiesa dell'Assunta, € 132.527,25 per la valorizzazione della chiesetta S.Solomo ed euro 60.000,00 per manutenzione straordinaria del patrimonio, finanziati da entrate per oneri.

Per il 2017 il programma prevede € 5.000.000,00 per il completamento del Palazzo Marchesale e 60.000,00 per manutenzione Straordinaria del patrimonio, finanziati come sopra.

Nel 2018 non vi sono stanziamenti per nuove opere pubbliche.

Euro 40.812,98 sono stanziati per la manutenzione straordinaria del patrimonio esistente, finanziati da entrate per oneri di urbanizzazione.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: occorre tener conto, tuttavia delle variazioni sulla parte corrente del bilancio intervenute successivamente alla stesura originaria del DUP. La esposizione e le valutazioni come sopra esposte vengono a modificarsi nel seguente modo:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Organi istituzionali	39.045,00	31.427,25	28.000,00	29.800,00	30.000,00
02 Segreteria generale	207.511,97	212.920,48	205.895,94	198.643,25	195.910,53

03 Gestione economico finanziaria e programmazione	108.185,94	108.217,29	74.800,00	74.300,00	74.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	6.000,00	4.000,00	10.080,19	6.700,00	5.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	38.161,18	38.567,88	57.482,80	59.300,00	58.700,00
06 Ufficio tecnico	81.752,00	68.321,63	93.100,00	91.000,00	91.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	32.580,62	39.042,14	45.900,00	43.830,00	43.800,00
11 Altri servizi generali	66.526,03	74.051,58	96.840,00	87.950,00	80.950,00
<b>Totale</b>	<b>579.762,74</b>	<b>576.548,25</b>	<b>612.098,93</b>	<b>591.523,25</b>	<b>579.860,53</b>

Riguardo alle spese correnti, nel triennio 16/18 sono destinate al programma 01 somme complessive per euro 28.000,00 29.800,00 30.000,00 a copertura del funzionamento degli organi politico-amministrativi – delle attività di controllo e di revisione contabile – dei costi di esercizio per la vettura dell'ente negli spostamenti istituzionali – delle tasse per Irap.

Le spese per tale Servizio sono in calo, considerato gli ultimi interventi normativi che hanno visto una contrazione nella composizione degli organi amministrativi comunali. Solo per il 2018 è previsto un leggero aumento per costi di gestione dei mezzi comunali.

Il programma 02 vede somme in bilancio nel triennio per complessive euro 205.895,94 198.643,25 195.910,53, destinate al personale di segreteria comunale e di parte degli uffici- all'acquisto dei beni e servizi per l'organizzazione e funzionamento dell'ente – ai trasferimenti per diritti di segreteria e albo- alle tasse per Irap.

Euro 74.800,00 74.300,00 74.300,00 sono appostate al programma 03 per la copertura dei costi di personale e tasse per Irap del servizio finanziario dell'ente nel periodo 2016/18.

Per la Gestione delle entrate tributarie, al programma 04, la previsione di spesa è di 10.080,19 6.700,00 5.200,00 nel triennio destinate alle prestazioni di terzi per attività di recupero dei tributi comunali.

Alla manutenzione del Patrimonio comunale – programma 05 – sono appostate euro 57.482,80 59.300,00 58.700,00 destinate complessivamente a costi di personale, acquisto beni, prestazioni di servizi esterni, Irap da utilizzare nel periodo 16/18.

Il funzionamento dell'Ufficio tecnico 06 richiede nel triennio somme in bilancio per euro 93.100,00 91.000,00 91.000,00 destinate a personale – servizi e tasse per irap.

Al programma 07 sono destinati euro 45.900,00 43.830,00 43.800,00 per personale dell'anagrafe, per acquisto beni di consumo e di servizi, per tasse irap nel triennio 16/18.

Gli altri servizi generali – programma 11- registrano somme in bilancio 16/18 per euro 96.840,00 87.950,00 80.950,00 destinati al fondo produttività dei dipendenti, ai servizi di avvocatura e di tesoreria, ai trasferimenti per funzioni delegate dalla regione, ad interessi ed a tasse per irap, al Fondo di riserva, oltre che per oneri straordinari della gestione corrente, (bilanciati questi in egual misura sul versante delle entrate).

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente ed investimenti:

#### *Risorse e obiettivi della gestione*

Il programma si suddivide in servizi, a seconda della destinazione specifica delle risorse assegnate. Il servizio di questo programma, sia di parte corrente che di parte capitale, che attiene alle funzioni assolve nel Comune di Botrugno, è 01 Polizia locale.

Riguardo alle spese correnti, nel pluriennale 2016/18 sono destinate al servizio 01 somme complessive per euro 37.868,26 - 38.250,00 - 36.050,00 , destinate a personale, acquisto beni e servizi, tasse per irap e pressoché costanti nel tempo.

Obiettivo è migliorare il servizio con una presenza maggiore sul territorio per un controllo sulle strade cittadine e a tutela dell'ordine pubblico.

Il personale destinato è quello in pianta organica previsto.

Non vi sono spese in conto capitale riguardanti questo Programma nel triennio.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** le variazioni intervenute sulla parte corrente del bilancio successivamente alla stesura originaria del DUP sono conseguenza di quanto già esposto riguardo alla copertura del servizio con nuovo personale.

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	38.020,79	38.407,39	51.250,00	38.250,00	37.050,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>38.020,79</b>	<b>38.407,39</b>	<b>51.250,00</b>	<b>38.250,00</b>	<b>37.050,00</b>

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	2.900,00	2.900,00	2.500,00	2.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	39.020,75	39.020,75	39.050,00	37.800,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	87.400,00	87.400,00	88.300,00	88.300,00
<b>Totale</b>	<b>129.320,75</b>	<b>129.320,75</b>	<b>129.850,00</b>	<b>128.600,00</b>

#### **Risorse e obiettivi della gestione**

Nel triennio 2016/18 la scuola materna 01 registra euro 2.900,00 - 2.500,00 - 2.500,00 complessivamente destinate alla copertura di acquisto beni e servizi di utenza, prestazioni di servizi per manutenzioni, trasferimenti all'asilo per come pervenuti dal trasferimento della Regione Puglia. Previsioni in leggero calo, stante il risparmio ottenuto con l'efficientamento energetico.

Allo 02 scuola elementare e media sono destinate complessivamente somme per euro 39.020,75 - 39.050,00 - 37.800,00, a copertura di costi da acquisti, da utenze e manutenzioni, nonché per restituzioni interessi da mutui assunti. Anche qui previsioni in calo per i motivi di cui sopra.

Il servizio 06 Servizi ausiliari all'istruzione registra somme per complessivi 87.400,00 - 88.300,00 - 88.300,00 euro nel triennio, destinati a spese personale e amministrativo, acquisti prestazioni trasferimenti (libri scolastici - diritto allo studio-mensa scolastica-trasporto scolastico) in parte finanziati da trasferimenti regionali correnti, irap.

Obiettivo è mantenere elevato il livello di qualità raggiunto nei servizi espletati, e possibilmente, contenere i costi.

Il personale risulta confermato dagli anni precedenti.

In conto capitale, nel 2016 euro 698.500,00 sono stanziati al Programma 02 per realizzazione di una palestra nella scuola media.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: le variazioni intervenute e riportate nella presente nota riguardano la scuola materna 01, la quale registra euro 10.400,00 2.500,00 2.500,00 complessivamente destinate alla copertura di acquisto beni e servizi di utenza, prestazioni di servizi per manutenzioni, trasferimenti all’asilo per come pervenuti dal trasferimento della Regione Puglia. Previsioni in leggero calo, stante il risparmio ottenuto con l’efficientamento energetico. Allo 02 scuola elementare e media sono destinate complessivamente somme per euro 37.020,75 39.050,00 37.800,00 a copertura di costi da acquisti, da utenze e manutenzioni, nonché per restituzioni interessi da mutui assunti. Anche qui previsioni in calo per i motivi di cui sopra. Il programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione registra somme per complessivi euro 87.756,41 88.300,00 88.300,00 nel triennio, destinati a spese personale e amministrativo, acquisti prestazioni trasferimenti (libri scolastici - diritto allo studio-mensa scolastica-trasporto scolastico) in parte finanziati da trasferimenti regionali correnti, irap.

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Istruzione prescolastica	5.508,58	4.261,36	10.400,00	2.500,00	2.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	49.375,07	28.741,46	37.020,75	39.050,00	37.800,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	75.862,22	75.852,38	87.756,41	88.300,00	88.300,00
<b>Totale</b>	<b>130.745,87</b>	<b>108.855,20</b>	<b>135.177,16</b>	<b>129.850,00</b>	<b>128.600,00</b>

#### **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione viene scomposta nel programma 02, con il seguente andamento finanziario:

##### *Risorse e obiettivi della gestione*

Il Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale prevede euro 13.350,00 - 13.400,00 ed euro 13.970,00 nel periodo 2016/18 , prevalentemente destinato alla promozione di iniziative culturali nel paese. Occorre tener conto anche dei costi SIAE per le attività di spettacolo.

Obiettivo è fornire un discreto livello di proposta culturale, anche con iniziative sperimentali, e tenendo conto dei costi e dell’organizzazione da predisporre.

Non è previsto personale diretto dell’ente per il programma.

Non sono previsti investimenti nel triennio. Occorre, tuttavia, ricordare che gli investimenti programmati per il Palazzo Marchesale e per la chiese presenti nel territorio sono a prevalente destinazione e finalità culturali.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: il Programma 02 registra le seguenti variazioni negli stanziamenti iniziali : il nuovo Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale prevede euro 21.800,00 13.400,00 13.970,00 nel periodo 2016/18

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	41.652,17	41.046,35	21.800,00	13.400,00	13.970,00
<b>Totale</b>	<b>41.652,17</b>	<b>41.046,35</b>	<b>21.800,00</b>	<b>13.400,00</b>	<b>13.970,00</b>

#### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione viene scomposta nel Programma 01 con il seguente andamento previsto:

##### *Risorse e obiettivi della gestione*

Il programma 01 Sport e tempo libero stanZIA 2.700,00 - 2.700,00 - 2.700,00 euro nel triennio 2016/18 destinati ad acquisti e prestazioni di servizi per le gestioni degli impianti sportivi in Botrugno.

Obiettivo è mantenere ordinati gli impianti e coprire i costi delle utenze.

Non vi è personale diretto destinato.

Non sono programmate spese in conto capitale.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** riguardo alla parte corrente, il Programma 01 viene così modificato

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	1.816,53	2.493,21	2.200,00	2.700,00	2.700,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.816,53</b>	<b>2.493,21</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.700,00</b>

#### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

A Botrugno la missione 8 riguarda il solo Programma 02 , il quale prevede per il triennio 2016/18 lo stanZIamento di euro 3.100,00 - 3.250,00 - 3.250,00 .

##### *Risorse e obiettivi della gestione*

Al Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare lo stanZIamento previsto è destinato prevalentemente a coprire i costi per utenze.

Obiettivo è contenere i costi da utenze, anche in virtù degli investimenti già previsti per l’edilizia residenziale pubblica.

Il programma non richiede personale assegnato.

Per il triennio considerato non sono previste nuove opere.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** sulla parte corrente del bilancio, il Programma 02 diventa ora



Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.648,00	2.648,00	3.000,00	3.250,00	3.250,00
<b>Totale</b>	<b>2.648,00</b>	<b>2.648,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.250,00</b>	<b>3.250,00</b>

## **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	6.464,34	6.464,34	6.600,00	6.930,00
03 Rifiuti	503.269,23	503.269,23	503.269,23	503.269,23
04 Servizio Idrico integrato	1.450,00	1.450,00	1.500,00	1.500,00
<b>Totale</b>	<b>511.183,57</b>	<b>511.183,57</b>	<b>511.369,23</b>	<b>511.699,23</b>

### *Risorse e obiettivi della gestione*

Il Programma 2 richiede somme in bilancio di parte corrente nel triennio 2016/18 per euro 6.464,34 - 6.600,00 - 6.930,00 da destinare a copertura di prestazioni esterne di servizi e pagamento utenze.

Per il funzionamento dei servizi ambientali e della nettezza urbana Programma 3 sono appostati complessivamente 503.269,23 euro, da destinare nel triennio alla copertura dei costi da personale e tasse, acquisto beni di consumo, prestazioni di servizi nella gestione del ciclo di raccolta e smaltimento, nonché trasferimenti a terzi.

La copertura complessiva del servizio è assicurata da pari entrata TARI, come per legge previsto.

Il Programma 4 Servizio idrico richiede euro 1.450,00 – 1.500,00 - 1.500,00 per utenze e per trasferimenti all'AATO acque Puglia.

Obiettivo è migliorare i servizi dei programmi considerati, cercando di limitare gli incrementi dei costi da gestione.

Il personale dell'ente destinato al Programma 2 e in parte al Programma 3 risulta confermato per il triennio.

Riguardo alle spese in conto capitale, nel 2017 si registrano euro 970.000,00 al Programma 2 per lavori completamento Parco paduli, mentre al Programma 4 sono destinati, sempre nel 2017, euro 3.615.198,15 per lavori completamento fogna bianca – euro 1.000.000,00 per completamento rete idrica - € 1.000.000,00 per completamento fogna nera.

Nessun investimento nel 2018.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: come già esposto, la missione 9 risente soprattutto delle variazioni conseguenti all'applicazione dei nuovi costi da Piano finanziario sul ciclo dei rifiuti, Programma 3 (vedi delibera C.C. n. 4 del 30/04/2016). I nuovi stanziamenti, pertanto, sono

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	4.403,04	2.835,11	7.314,34	6.600,00	6.930,00
03 Rifiuti	487.132,26	491.468,90	524.039,88	524.039,88	524.039,88
04 Servizio Idrico integrato	1.016,78	1.969,10	2.250,00	1.500,00	1.500,00
<b>Totale</b>	<b>492.552,08</b>	<b>496.273,11</b>	<b>533.604,22</b>	<b>532.139,88</b>	<b>532.469,88</b>

Con gli aggiornamenti il Programma 2 richiede ora somme in bilancio di parte corrente nel triennio 2016/18 per euro 7.314,34 6.600,00 6.930,00 da destinare a copertura di prestazioni esterne di servizi e pagamento utenze.

Per il funzionamento dei servizi ambientali e della nettezza urbana Programma 3 sono ora appostati nel triennio euro 524.039,88 524.039,88 524.039,88 , da destinare alla copertura dei costi da personale e tasse, acquisto beni di consumo, prestazioni di servizi nella gestione del ciclo di raccolta e smaltimento rifiuti, nonché per trasferimenti a terzi.

La copertura complessiva del servizio è assicurata da pari entrata TARI , come per legge previsto.

Il Programma 4 Servizio idrico richiede euro 2.250,00 1.500,00 1.500,00 per utenze e per trasferimenti all'AATO acque Puglia.

Obiettivo è migliorare i servizi dei programmi considerati, cercando di limitare gli incrementi dei costi da gestione.

Il personale dell'ente destinato al Programma 2 e in parte al Programma 3 risulta confermato per il triennio.

## **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

### *Risorse e obiettivi della gestione*

Il Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali della Missione 10 prevede per gli anni 2016/17/18 il seguente andamento finanziario: euro 146.450,00 per il 2016, euro 148.272,31 per il 2017, ed euro 148.360,00 nel 2018.

Per la parte corrente le somme destinate vanno a coprire i costi di gestione del patrimonio viario e la manutenzione e le utenze della pubblica illuminazione del Comune di Botrugno.

Obiettivo del triennio è individuare modalità nuove, anche sperimentali di gestione delle strade e della pubblica illuminazione, per mantenere, e se possibile, migliorare i servizi offerti sul territorio. Non è previsto l'impiego diretto di personale dell'ente nella gestione dei servizi del programma, se non in casi sporadici di emergenza o necessità.

Riguardo agli investimenti previsti dall'amministrazione comunale sono previsti per il 2016 500.000,00 euro per strade rurali ed euro 880.751,23 per ampliamento piste ciclopeditoni. Nel 2017 euro 500.000,00 sono destinati alla realizzazione asfalti fonoassorbenti.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: il Programma 5 vede stanziamenti modificati nel seguente modo

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
05 Viabilità e infrastrutture stradali	143.647,86	151.176,13	144.500,00	148.272,31	148.360,00
<b>Totale</b>	<b>143.647,86</b>	<b>151.176,13</b>	<b>144.500,00</b>	<b>148.272,31</b>	<b>148.360,00</b>

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa per gli anni dal 2016 al 2018:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	62.600,00	62.600,00	62.500,00	58.550,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	25.300,00	25.300,00	25.800,00	24.340,00
<b>Totale</b>	<b>89.750,00</b>	<b>89.750,00</b>	<b>90.150,00</b>	<b>84.740,00</b>

**Risorse e obiettivi della gestione**

La Missione 12 si suddivide in Programmi a seconda della destinazione specifica delle risorse assegnate.

I programmi adottati dal Comune di Botrugno, sia di parte corrente che di parte capitale sono:

04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Sono previsti al Programma 4 nel triennio euro 1.850,00 per ricorso ad acquisti, servizi esterni e per trasferimenti riguardanti associazioni a tutela dei cittadini dai pericoli da randagismo animale.

Nel Programma 7 sono registrate somme in parte corrente per euro 62.600,00 - 62.500,00 - 58.550,00 da destinare alle attività sociali ed agli interventi di carattere sociale necessari nel corso del periodo considerato.

Per i servizi cimiteriali al Programma 9 occorreranno nel 2016/18 complessivamente euro 25.300,00 - 25.800,00 ed euro 24.340,00 a copertura di costi di personale ed irap , e per acquisto beni e servizi.

Obiettivo è fornire ai cittadini il sostegno necessario per le situazioni di difficoltà e la vicinanza delle istituzioni, con attività ed iniziative in favore di famiglie, giovani ed anziani.

Il personale destinato è quello previsto per i servizi considerati al Programma 9, da impiegare a seconda dei periodi dell'anno a delle situazioni di necessità.

Riguardo agli investimenti, nel 2016 è prevista ristrutturazione della scuola media di Botrugno da destinare a Centro diurno-ludoteca per minori, con stanziamento di 1.680.000,00 euro.

E' programmato anche un importante investimento nel settore dei servizi cimiteriali Programma 09, grazie al quale verrà realizzato un impianto crematorio comunale; saranno destinati euro 2.528.938,30 in project-financing (2.000.000,00 nel 2016 e 528.938,30 nel 2017).

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: in sede di approvazione dello schema di bilancio 2016-18 i nuovi stanziamenti deliberati sono**

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	306,06	1.500,00	1.700,00	1.850,00	1.850,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	54.494,78	68.402,11	62.790,03	62.500,00	58.550,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

09 Servizio necroscopico e cimiteriale	27.192,66	24.028,05	20.100,00	25.800,00	24.340,00
<b>Totale</b>	<b>81.993,50</b>	<b>93.930,16</b>	<b>84.590,03</b>	<b>90.150,00</b>	<b>84.740,00</b>

A seuito delle variazioni, sono ora previsti al Programma 4 nel triennio euro 1.700,00 1.850,00 1.850,00 per ricorso ad acquisti, servizi esterni e per trasferimenti riguardanti associazioni a tutela dei cittadini dai pericoli da randagismo animale.

Nel Programma 7 sono registrate somme in parte corrente per euro 62.790,03 62.500,00 58.550,00 da destinare alle attività sociali ed agli interventi di carattere sociale necessari nel corso del periodo considerato.

Per i servizi cimiteriali al Programma 9 occorreranno nel 2016/18 complessivamente euro 20.100,00 25.800,00 24.340,00 a copertura di costi di personale ed irap , e per acquisto beni e servizi.

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	2.850,00	2.850,00	2.700,00	2.200,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.309,25	1.309,25	1.300,00	1.300,00
<b>Totale</b>	<b>4.159,25</b>	<b>4.159,25</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.500,00</b>

#### *Risorse e obiettivi della gestione*

Nel 2016/18 al Programma 1 della Missione 14 sono destinati euro 2.850,00 – 2.700,00 ed euro 2.220,00 per acquisto beni di consumo per spese da utenze.

Somme complessive per euro 1.309,25 - 1.300,00 - 1.300,00 sono appostate nel Programma 2 per ricorso a servizi esterni e trasferimenti in occasione di manifestazioni promozionali delle attività produttive e dell'artigianato locale,

Obiettivo è proporre una moderna promozione del territorio locale, con iniziative dai costi contenuti.

Non è prevista la destinazione di personale interno ai programmi considerati.

Non vi sono spese in conto capitale nel triennio.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** riguardo alla missione 14, i nuovi stanziamenti deliberati sono al Programma 1

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	2.250,00	3.777,50	2.600,00	2.700,00	2.200,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.576,90	1.033,55	1.309,25	1.300,00	1.300,00
<b>Totale</b>	<b>3.826,90</b>	<b>4.811,05</b>	<b>3.909,25</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.500,00</b>

## **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La Missione 16 a Botrugno prevede solo l'impiego del Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare.

### *Risorse e obiettivi della gestione*

Sono destinate nel triennio 2016/18 euro 400,00 - 400,00 - 500,00 per programmare iniziative di sensibilizzazione o informative in favore dell'agricoltura e dell' settore agroalimentare.

Obiettivo è proporre iniziative per la valorizzazione di un settore importante della nostra storia e tradizione.

Non è previsto l'impiego di personale dell'ente e non vi sono in programma opere per investimenti in questa Missione.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** riguardo alla missione 16, i nuovi stanziamenti deliberati sono

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	298,00	400,00	500,00	500,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>298,00</b>	<b>400,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

Le missioni sottostanti sono già riportate nella sezione strategica

**MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

**MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

**MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”:** nella sezione strategica sono anche riportate le variazioni intervenute nelle Missioni 20-50-60-99 .

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica rappresenta lo strumento per rappresentare analiticamente le risorse umane disponibili.

Al fine di rappresentare ancora al meglio il quadro delle risorse umane, si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2014:

### COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2014

#  
#

**Tabella 1** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

		NUMERO DI DIPENDENTI										
qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	Totale dipendenti al 31/12/2013		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2014	
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGREARIO A	0D0102		1					1				1
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095	1	1	1			2	1			2	1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	1		1	1						1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000			1								
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	2	3	2	2	3					2	3
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000			4								
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	1			1						1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000	1	1	3	1	1					1	1
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492	2		2	2						2	
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000			1								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000	1		1			1				1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	1			1						1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000	2		2			2				2	

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2014:

**TABELLA 9** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	0D0102									1				1	
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095							2	1					2	1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000									1				1	
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000			2	2				1					2	3
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000			1										1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			1	1									1	1
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492	2												2	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000	1												1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	1												1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000	2												2	

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2014:

**Tabella 8** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE	
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGRETARIO A	0D0102													1									1
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095								1	1							1					2	1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000										1											1	

POSIZIONE ECONOMICA C5	046000									1	1	1	1		1		2	3
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000								1								1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000								1	1							1	1
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492							1		1							2	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000							1									1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000								1								1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000							1				1					2	

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2014:

**Tabella 7** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.																						
		tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		TOTALE	
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGRETARIO A	0D0102												1										1
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095	2	1																			2	1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000			1																		1	
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000									1		1	1		2							2	3
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000			1																		1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			1			1															1	1
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492					1					1											2	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			1																		1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000					1																1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000			2																		2	

Alla luce dell'analisi sopra riportata, la programmazione del fabbisogno di personale 2016/18 mira a soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, sempre compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: riguardo al personale, occorre tener conto di quanto intervenuto nel Servizio di polizia locale, esigenza non programmabile per la quale è necessario ricorrere a nuovo personale.



## **Piano delle opere pubbliche**

La politica dell'Amministrazione comunale nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune di Botrugno, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. In linea generale, le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento.

Per quanto riguarda il Comune di Botrugno il programma triennale delle opere pubbliche 2016/2018 è stato approvato con delibera di Giunta n. 97 del 16/12/2015. In altra parte del presente DUP sono riportate in dettaglio le opere finanziate e il crono-programma previsto.

## **Piano delle alienazioni**

Il Piano delle alienazioni viene redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

Per il triennio considerato non sono previste alienazioni da parte del Comune di Botrugno.

**“NOTA DI AGGIORNAMENTO”: con delibera G.C. 38 del 28/04/16 si è approvato il Piano delle alienazioni 2016**

