**COMUNE DI MONTOGGIO**
**Città Metropolitana di Genova**

*Via IV Novembre, 18 - c.a.p. 16026 - C.F. 80007310107 - 01093.79.331 - fax (010) 93.82.48*

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

# 2018-2020

# Sommario


PREMESSA 4

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 5

SEZIONE STRATEGICA (SeS) 8
SeS - Analisi delle condizioni esterne 9
1. Obiettivi individuati dal Governo 9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio 12
Popolazione 12
Territorio 13
Strutture operative 123
Economia insediata 13
3. Parametri economici 13
SeS – Analisi delle condizioni interne 16
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali 16
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate 16
2. Indirizzi generali di natura strategica .17
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche 17
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi 17
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici 18
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 18
e. La gestione del patrimonio 20
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato 21
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa 21
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane 22
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica 23
5. Gli obiettivi strategici 24
Missioni 24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 224
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA 25
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 25
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 26
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 27
MISSIONE 07 – TURISMO. 27
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 27
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 28
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 29
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 29
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 29
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. 30
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. 30
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 31
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA 31
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE 32
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI 32
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI 32

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 33
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. 33
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 34
SEZIONE OPERATIVA (SoS) 36
SoS – Introduzione 36
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione 39
Analisi delle risorse 39
Analisi della spesa 44
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 45
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA 45
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 45
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 45
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 46
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 47
MISSIONE 07 – TURISMO. 47
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 47
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 47
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 48
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 48
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 49
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. 49
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. 49
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 49
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA 49
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE 49
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI 49
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI 49
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 50
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. 51
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE 51
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 51
SoS - Riepilogo Parte seconda 52
Risorse umane disponibili 52
Piano delle opere pubbliche 58
Piano delle alienazioni 59

## 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.

## INTRODUZIONE AL 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 e07/11/2013, 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. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *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. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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 2018-2020, 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 2018-2020 e l'elenco annuale 2017;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

# 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

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:

*(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)*

### PROGRAMMA DI MANDATO 2013-2018

L' amministrazione comunale di Montoggio, scaturita dalle elezioni del 25 e 26 maggio, intende promuovere una nuova fase di crescita con il rilancio e la valorizzazione delle tradizionali attività turistiche, commerciali , artigianali, ambientali, agricole, sportive; inoltre, nella presente difficile congiuntura economica, vuole favorire la creazione di lavoro in ambito comunale con iniziative di promozione , defiscalizzazione e offerta di servizi.

Il metodo di lavoro farà perno sulla trasparenza dell'azione amministrativa, sulla politica di ascolto e sul dialogo costruttivo con tutti i cittadini, con gli organismi e le associazioni anche tramite incontri periodici sul territorio comunale. Una sensibilità particolare sarà prestata al volontariato per favorirne la crescita e aumentarne le funzioni. Un'attenzione costante sarà dedicata alle problematiche dei giovani per capirne e prevenirne i bisogni anche mediante l'istituzione di un'apposita consulta giovanile o analogo strumento.

Questi obiettivi ambiziosi possono essere colti soltanto con il consenso dei cittadini sulla scala delle priorità da perseguire con le risorse disponibili. Per evitare colpevoli sprechi di queste ultime , essi devono essere correttamente inquadrati nelle normative vigenti e nei programmi degli enti di livello superiore ; a questo fine e anche per ampliare il volume delle risorse occorre istituire un rapporto proficuo con la Regione Liguria, che rappresenta anche il tramite con i fondi dell' Unione Europea, con la Provincia di Genova e con tutti gli altri enti e organismi che svolgono un ruolo nella gestione del territorio.

Dal punto di vista istituzionale il Comune di Montoggio, al pari di tutti i comuni italiani con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, deve dare attuazione alle norme approvate dal governo per la riduzione della spesa pubblica; esse comportano, per i comuni di tali dimensioni , la gestione associata di funzioni fondamentali quali, fra le altre, il trasporto pubblico, la pianificazione urbanistica ed edilizia, la protezione civile con il coordinamento dei primi soccorsi, la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti urbani, i servizi sociali e quelli scolastici.

Si tratta di questioni primarie per i cittadini e le famiglie che devono essere coinvolte nella scelta delle soluzioni più idonee per la gestione di tali servizi i cui standard di qualità e di efficienza dovranno essere tutelati e, ove possibile, migliorati, con particolare riguardo per chi si trova in situazione di disagio.

La crisi economica che stiamo vivendo produce effetti negativi sul lavoro e sullo sviluppo anche nella dimensione sociale e territoriale di Montoggio. Le famiglie in difficoltà sono sempre più numerose; il tessuto socio economico mostra segni sempre più evidenti di una realtà negativa che non accenna a invertire la drammatica tendenza al ribasso con pesanti conseguenze per i nostri giovani sul cui futuro si addensano nubi di pessimismo. Si annunciano nuovi equilibri economici e sociali, nuovi stili di vita si affacciano all'orizzonte. Solo se riusciremo a cogliere in tempo i segnali di questo cambiamento epocale saremo capaci di rilanciare sul futuro con una nuova scommessa e, paradossalmente, appropriarci dei frutti migliori del cambiamento con politiche innovative capaci di coniugare le misure per l'emergenza con quelle dello sviluppo.

Per questo, oltre a prestare aiuto ai nuclei familiari in difficoltà, l'amministrazione comunale intende attuare, nei prossimi cinque anni e con l'ausilio di appositi regolamenti misurati sulle esigenze reali e sulle risorse disponibili, diversi progetti per **il lavoro e lo sviluppo**. I regolamenti saranno approvati dal nuovo consiglio comunale.

I progetti utilizzano misure di defiscalizzazione, riduzione di oneri tributari , offerte di servizi e propongono sgravi fiscali su addizionali comunali (IMU) e riduzioni tributarie a favore di chi crea nuova impresa

nell'ambito del territorio di Montoggio; concessione di incentivi , d'intesa con gli istituti di credito disponibili, a chi acquista la prima casa all'interno del territorio comunale; riduzione dell' IMU o sconti sugli oneri di urbanizzazione per chi attua iniziative di riqualificazione energetica degli edifici o costruisce la "casa ecologica", con basse emissioni in atmosfera , risparmi d'acqua , luce , gas e un più alto comfort climatico e acustico; offerta del servizio ADSL gratuito con copertura wi.fi del territorio; creazione di pagina web di servizi divisi per attività sul sito istituzionale del Comune o, in alternativa, creazione di un sito dedicato www.montoggioservizi.com

Per quanto riguarda l'**ambiente** l'obiettivo centrale è il recupero e la salvaguardia del territorio, con particolare riguardo delle sue peculiari specificità naturali. Le azioni che la nuova amministrazione intende attuare sono il miglioramento del sistema di raccolta dei rifiuti urbani con il potenziamento della differenziata , anche tramite eventuali incentivi per chi contribuisce al suo sviluppo; il miglioramento sensibile dell' arredo urbano a partire dalla pulizia dei luoghi pubblici e dei siti di conferimento della spazzatura ; l'incremento e la cura delle fonti di illuminazione pubblica ; l'ampliamento e la manutenzione della rete fognaria; la cura regolare di rivi e dei versanti; il recupero dei boschi e dei sentieri, delle fasce coltive abbandonate e restituite a una nuova dimensione produttiva ma anche sociale; un piano di ricerca sulle opportunità offerte dall'utilizzo delle fonti di energia rinnovabile.

L'impegno prioritario nel campo dei **lavori pubblici** è quello di garantire una manutenzione regolare ed adeguata delle opere e degli edifici pubblici esistenti. Nella sede che ospita gli uffici comunali e le scuole elementari e medie sono necessari interventi migliorativi. Anche sulla rete viaria attuale, sopratutto di collegamento con le frazioni, occorrono lavori di manutenzione, di asfaltatura e di messa in sicurezza delle carreggiate. I nuovi interventi previsti, in base alle risorse disponibili , sono la creazione di tratti di nuovi marciapiede lungo le principali vie cittadine per la sicurezza dei pedoni, di nuovi parcheggi nel capoluogo e in alcune frazioni, l'allargamento del ponte sul torrente Laccio in località Bromia; inoltre l'impegno per la prosecuzione dell'acquedotto pubblico almeno fino alla località Carpi e la verifica della possibilità di estendere fino a Creto il servizio di gas metano fermo oggi ad Aggio, sul versante genovese. **Turismo, cultura, natura, sport** sono le leve su cui l'amministrazione comunale intende puntare per favorire il nuovo sviluppo del paese. L'area del Castello dei Fieschi, il Santuario di Tre Fontane, il ponte romano di Bromia, la preziosa quadreria seicentesca della Parrocchia , i boschi con al loro fitta ragnatela di sentieri che congiungono i segni dell'antica civiltà contadina, i torrenti meta degli appassionati pescatori, gli impianti sportivi devono diventare i punti di forza di un messaggio coordinato di promozione che non può prescindere dalla ricca offerta gastronomica, tradizionale ma anche innovativa, che colloca il paese di Montoggio all'avanguardia dell'intera Valle Scrivia.

A supporto della promozione occorre varare un piano di interventi e di strutture che l' amministrazione comunale si impegna a definire d'intesa con gli operatori del settore, nell'ambito di un'ampia consultazione pubblica che possa favorire una sintesi virtuosa tra risorse pubbliche e private.

Il rilevante incremento della **popolazione scolastica** nelle fasce della materna e della primaria, valutata oggi nel 10% della popolazione, richiede un forte impegno per migliorare l' attuale servizio in termini di spazi più ampi per la didattica e per i servizi collegati di mensa e doposcuola ma anche per le attività collaterali che toccano la sfera degli interessi giovanili,delle iniziative e delle offerte culturali, come la sede della biblioteca, della formazione e dell' aggiornamento. Per questo, d'intesa con gli organismi scolastici e con gli altri soggetti interessati, è opportuno impostare già ora un programma, di medio periodo e suffragato da una realistica pianificazione finanziaria, per la ricerca degli spazi più idonei per offrire una soluzione complessiva e organica, che possa eventualmente comprendere anche l'istituzione di un asilo nido.

Per quanto riguarda **i servizi sociali** l'impegno è di attuare, d'intesa con gli organismi preposti, misure di sostegno per i cittadini e le famiglie che si trovano in situazioni di disagio. Per gli **anziani** occorre creare un sistema efficace di assistenza domiciliare, integrando gli aspetti sociali con quelli sanitari; in secondo luogo bisogna promuovere iniziative di cosiddetto " invecchiamento attivo " ai fini della prevenzione del rischio di esclusione, solitudine, marginalità sociale. Per entrambi questi obiettivi risulta strategica la collaborazione delle associazioni di volontariato la cui funzione sul territorio deve essere sostenuta e valorizzata con ogni risorsa disponibile. La creazione di un apposito " sportello ", aperto ai cittadini e alle

famiglie, risulta utile per la conoscenza dei bisogni e l'adozione dei provvedimenti più adeguati alle necessità specifiche.

Anche nei confronti dei **giovani** occorre aprire linee di ascolto e luoghi di confronto per comprendere e prevenire l'eventuale disagio. Un'corretta Consulta, o simile strumento di confronto, può essere utile a questo scopo e per avviare, con l'eventuale supporto di competenze specifiche, la redazione di autonomi progetti nei campi di maggior interesse giovanile. Per i più piccoli l'intenzione è di creare nuove aree attrezzate di ricreazione, a cominciare dalle frazioni di Creto e Casalino.

Infine nel campo dei **trasporti**, settore che sconta più di altri la grave emergenza economica, l'impegno è quello di garantire l'attuale livello del servizio, prestando attenzione alle richieste e ai suggerimenti degli utenti che possano migliorarne la qualità, in particolare a vantaggio dei lavoratori pendolari e degli studenti, e sviluppandone la funzione sociale soprattutto per le fasce più deboli della popolazione.

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

***Popolazione***

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI MONTOGGIO.

| | | |
|---|---|---|
| Popolazione legale al censimento | n. | 2062 |
| Popolazione residente al 31/12/2016 | | 2022 |
| Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente | | 2022 |
| di cui: | | |
| maschi | | 1021 |
| femmine | | 1001 |
| Nuclei familiari | | 997 |
| Comunità/convivenze | | 2 |
| Popolazione all'1/1/2016 | n. | 2067 |
| Nati nell'anno | | 12 |
| Deceduti nell'anno | | 25 |
| Saldo naturale | | 2054 |
| Iscritti in anagrafe | | 66 |
| Cancellati nell'anno | | 98 |
| Saldo migratorio | | -32 |
| Popolazione al 31/12/2016 | | 2022 |
| In età prescolare (0/6 anni) | n. | 81 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | | 120 |
| In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni) | | 269 |
| In età adulta (30/65 anni) | | 1035 |
| In età senile (66 anni e oltre) | | 517 |

| Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua) | ANNO | TASSO |
|---|---|---|
| | 2012 | 5,31 |
| | 2013 | 6,78 |
| | 2014 | 6,34 |
| | 2015 | 4,39 |
| | 2016 | 5,87 |

| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua) | ANNO | TASSO |
|---|---|---|
| | 2012 | 19,31 |
| | 2013 | 14,03 |
| | 2014 | 13,16 |
| | 2015 | 11,22 |
| | 2016 | 12,23 |

***Territorio***

| | | | |
|---|---|---|---|
| Superficie in Kmq | | | 46,00 |
| RISORSE IDRICHE | | | |
| | * Fiumi e torrenti | | 10 |
| STRADE | | | |
| | * Statali | Km. | 0,00 |
| | * Regionali | Km. | 0,00 |
| | * Provinciali | Km. | 17,00 |
| | * Comunali | Km. | 60,00 |
| | * Autostrade | Km. | 0,00 |

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| * Piano regolatore adottato | Si | ☒ | No | ☐ | del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009 |
| * Programma di fabbricazione | Si | ☐ | No | ☒ | |
| * Piano edilizia economica e popolare | Si | ☐ | No | ☒ | |

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| * Industriali | Si | ☐ | No | ☒ |
| * Artigianali | Si | ☐ | No | ☒ |
| * Commerciali | Si | ☐ | No | ☒ |

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si ☒ No ☐

Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0

| | AREA INTERESSATA | AREA DISPONIBILE |
|---|---|---|
| P.E.E.P. | mq. 0,00 | mq. 0,00 |
| P.I.P. | mq. 0,00 | mq. 0,00 |

***Strutture operative***

| Tipologia | | Esercizio precedente 2017 | | Programmazione pluriennale 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Asili nido | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Scuole materne | n. 1 | posti n. | 45 | 45 | 45 | 45 |
| Scuole elementari | n. 1 | posti n. | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Scuole medie | n. 1 | posti n. | 65 | 65 | 65 | 65 |
| Strutture per anziani | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Farmacia comunali | | n. 0 | | n. 0 | n. 0 | n.0 |
| Rete fognaria in Km. bianca | | 17 | | 17 | 17 | 17 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| nera<br>mista | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Esistenza depuratore | Si | x | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | x | No | |
| Rete acquedotto in km. | 14 | | | | 14 | | | | 14 | | | | 14 | | | |
| Attuazione serv.idrico integr. | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | x | No | |
| Aree verdi, parchi e giardini | n. 3<br>hq. 16,00 | | | | n.3<br>hq. 16,00 | | | | n. 3<br>hq. 16,00 | | | | n. 3<br>hq. 16,00 | | | |
| Punti luce illuminazione pubb. n. | 582 | | | | 590 | | | | 590 | | | | 590 | | | |
| Rete gas in km. | 16 | | | | 16 | | | | 16 | | | | 16 | | | |
| Raccolta rifiuti in quintali | 11990 | | | | 11800 | | | | 11500 | | | | 11100 | | | |
| Raccolta differenziata | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | |
| Mezzi operativi n. | 3 | | | | 3 | | | | 3 | | | | 3 | | | |
| Veicoli n. | 5 | | | | 5 | | | | 5 | | | | 5 | | | |
| Centro elaborazione dati | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | x |
| Personal computer n. | 10 | | | | 10 | | | | 10 | | | | 10 | | | |
| Altro | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 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

| **Indicatore** | **Modalità di calcolo** |
|---|---|
| Autonomia finanziaria | (Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti |
| Autonomia tributaria/impositiva | Entrate tributarie/entrate correnti |
| Dipendenza erariale | Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti |
| Incidenza entrate tributarie su entrate proprie | Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie) |
| Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie | Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie) |
| Pressione delle entrate proprie pro-capite | (Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione |
| Pressione tributaria pro capite | Entrate tributarie/popolazione |
| Pressione finanziaria | (Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione |
| Rigidità strutturale | (Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti |
| Rigidità per costo del personale | Spese del personale/entrate correnti |

| | |
|---|---|
| Rigidità per indebitamento | Spese per rimborso prestiti/entrate correnti |
| Rigidità strutturale pro-capite | (Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione |
| Costo del personale pro-capite | Spese del personale/popolazione |
| Indebitamento pro-capite | Indebitamento complessivo/popolazione |
| Incidenza del personale sulla spesa corrente | Spesa personale/spese correnti |
| Costo medio del personale | Spesa personale/dipendenti |
| Propensione all'investimento | Investimenti/spese correnti |
| Investimenti pro-capite | Investimenti/popolazione |
| Abitanti per dipendente | Popolazione/dipendenti |
| Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione | Trasferimenti/investimenti |
| Incidenza residui attivi | Totale residui attivi/totale accertamenti competenza |
| Incidenza residui passivi | Totale residui passivi/totale impegni competenza |
| Velocità riscossione entrate proprie | (Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie |
| Velocità gestione spese correnti | Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente |
| Percentuale indebitamento | Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto |

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

# SeS – Analisi delle condizioni interne

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

***Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate***

Organismi gestionali

| Tipologia | Esercizio precedente 2017 | Programmazione pluriennale | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2018 | 2019 | 2020 |
| Consorzi | n. 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aziende | n. 1 | 1 | 1 | 1 |
| Istituzioni | n. 0 | 0 | 0 | 0 |
| Società di capitali | n. 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessioni | | | | |
| Altro | | | | |

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, non è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello 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, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

| Società Partecipate | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ragione sociale** | **Sito web della società** | **%** | **Attività svolta** | **Risultati di bilancio 2014** | **Risultati di bilancio 2015** | **Risultati di bilancio 2016** |
| SCRIVIA AMBIENTE SRL | | 5,74 | E.38.11 | 13.924,00 | 11.131,00 | 8.644,00 |

## 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.

| **Principali investimenti programmati** per il triennio 2018-2020 | | | |
|---|---|---|---|
| **Opera Pubblica** | **2018** | **2019** | **2020** |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| **Totale** | | | 0 |

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

| **Opera Pubblica** | **2018** |
|---|---|
| Realizzazione ponte centro paese su torrente Scrivia | 1.494.800,00 |
| Sistemazione rio Carpi | 2.380.835,48 |
| RIFACIMENTO CAMPO SPORTIVO E AREA SPORTIVA LIMITROFA | 361.399,19 |
| Parcheggio Via Roma | 150.353,57 |
| Ristrutturazione cappella cimitero | 95.500,00 |
| Adeguamento Impianti II.PP | 30.000,00 |
| Manutenzione straordinaria strade comunali | 82.942,38 |
| Acquisto fabbricato piazza Balilla | 30.000,00 |
| totale | 4.530,330,62 |

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

***Addizionale comunale all'IRPEF***

E' confermata nel triennio l'aliquota ormai definita nel 2012 e confermata per gli anni successivi nella misura del 0,6 %

***IUC – imu-tasi-tari***

E' stabilita e prevista per il triennio l'aliquota ordinaria **IMU** 0,85% quale aliquota base e 0,45% quale aliquota per abitazione principale (classificate nelle categorie catastali A/1, A/8,A/9 e relative pertinenze (n.1 C/2 e n. 1 C/6 n. 1 C/7); l'aliquota **TASI** di 2,1‰ per Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9) e Altri immobili; dalle risultanze del Piano Finanziario per l'anno 2017 si presume di non dover apportare consistenti variazioni alle tariffe relative alla **TARI**, Tassa Rifiuti auspicando anche un eventuale riduzione a seguito di una più razionale raccolta potenziando la frazione organica e la raccolta differenziata dei rifiuti.

***Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, TOSAP***

Pur rilevando l'esigua incidenza di dette imposte sulle entrate comunale non si trascura la loro riscossione con l'ausilio di società esterna,

***Servizi pubblici***

*i servizi di mensa scolastica per scuola dell'infanzia, primaria e secondaria vengono svolti dall'Ente espletando apposita gara per affidamento del servizio, come per il trasporto scolastico effettuato da ditta esterna.*

***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 residuali della gestione di parte corrente.

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

| Missioni | Denominazione | Previsioni 2018 | Cassa 2018 | Previsioni 2019 | Previsioni 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali generali di gestione | 488.998,00 | 717.964,00 | 476.498,00 | 476.498,00 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 58.300,00 | 59.084,00 | 60.800,00 | 60.800,00 |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 117.000,00 | 155.035,77 | 117.500,00 | 117.500,00 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 20.850,00 | 25.876,59 | 22.850,00 | 22.850,00 |
| MISSIONE 07 | Turismo | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 108,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 355.141,31 | 437.237,55 | 355.648,59 | 355.648,59 |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 218.600,00 | 272.987,19 | 221.100,00 | 221.100,00 |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | 3.800,00 | 4.584,00 | 3.800,00 | 3.800,00 |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 69.500,00 | 170.660,58 | 69.500,00 | 69.500,00 |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 81.450,00 | 81.450,00 | 81.450,00 | 81.450,00 |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | 21.784,41 | 21.784,41 | 19.048,35 | 19.048,35 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 346.000,00 | 346.481,70 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| | **Totale generale spese** | **1.783.423,72** | **2.295.253,79** | **1.776.694,94** | **1.776.694,94** |

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

### *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, suddivisi in attivo e passivo.

| Attivo Patrimoniale 2016 | |
|---|---|
| **Denominazione** | **Importo** |
| Immobilizzazioni immateriali | 6.237,60 |
| Immobilizzazioni materiali | 5.412.294,65 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.549,00 |
| Rimanenze | 0,00 |
| Crediti | 455.040,94 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 2.071.223,78 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 |

| Passivo Patrimoniale 2016 | |
|---|---|
| **Denominazione** | **Importo** |
| Patrimonio netto | 3.895.162,31 |
| Conferimenti | 2.878.932,04 |
| Debiti | 1.173.251,62 |
| Ratei e risconti | 0,00 |

### *f. 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 (2015), per i tre esercizi del triennio 2018-2020.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Residuo debito | 829.902,61 | 742.908,88 | 653.005,64 | 559.139,36 | 458.544,30 |
| Nuovi prestiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestiti rimborsati | 86.113,72 | 89.903,24 | 93.866,28 | 100.595,06 | 88.375,17 |
| Estinzioni anticipate | | | | | |
| Altre variazioni (meno) | | | | | |
| Debito residuo | 742.908,88 | 653.005,64 | 559.139,36 | 458.544,30 | 370.169,13 |

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

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

## 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 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 garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2017

| Categorie | Posti in dotazione organica | Posti in servizio |
|---|---|---|
| D3 | 2 | 1 |
| D2 | 2 | 1 |
| D1 | 1 | 1 |
| C5 | 1 | 1 |
| C3 | 1 | 0 |
| C1 | 2 | 1 |
| B7 | 2 | 2 |
| B3 | 1 | 1 |

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

| Settore | Dipendente |
|---|---|
| AREA FINANZIARIA | DACCA' T. |
| AREA TECNICA | RADI C. |
| AREA VIGILANZA – AMMINISTRATIVO | MORANDO S. |

Decreto di nomina del Sindaco prot. n. 11 1314 del 28/02/2017 06/06/2013: incarichi conferiti per il periodo 01/01/2017 -31/12/2017.

## 4. Coerenza e compatibilità presente e futura 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 2018, 2019 e 2020. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

## 5. 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 riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si posso ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2020.

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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 tecnic*a"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Organi istituzionali | 19.588,00 | 30.227,99 | 19.588,00 | 19.588,00 |
| 02 Segreteria generale | 267.310,00 | 403.521,20 | 268.310,00 | 268.310,00 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 26.500,00 | 26.703,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 22.800,00 | 102.278,00 | 22.800,00 | 22.800,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 7.400,00 | 8.004,60 | 7.900,00 | 7.900,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 80.600,00 | 81.321,37 | 80.600,00 | 80.600,00 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 64.300,00 | 65.407,84 | 49.300,00 | 49.300,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 500,00 | 500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

OBIETTIVI:

-promozione della legalità attraverso azioni e politiche in contrasto alla corruzione sul territorio;

-trasparenza dell'azione amministrativa;

-responsabilità nei confronti del cittadino;

-valorizzazione e razionalizzazione attuando l'aumento delle risorse economiche a disposizione della comunità;

- gestire i servizi demografici ed elettorali;

***MISSIONE 02 – GIUSTIZIA***

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."*

La presente missione non è prevista.

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

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 58.300,00 | 59.084,00 | 60.800,00 | 60.800,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

OBIETTIVI:

- Polizia locale;

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

La missione quarta 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 presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Istruzione prescolastica | 7.100,00 | 7.826,70 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 15.100,00 | 16.667,15 | 15.100,00 | 15.100,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 93.800,00 | 128.541,92 | 93.800,00 | 93.800,00 |
| 07 Diritto allo studio | 1.000,00 | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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 si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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."*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Sport e tempo libero | 20.850,00 | 392.135,48 | 22.850,00 | 22.850,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

OBIETTIVI:

investire in cultura come bene comune per le democrazia delle opportunità

***MISSIONE 07 – TURISMO.***

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, 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 turismo."*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

OBIETTIVI:

promozione del territorio aumentando la visibilità e l'attrattività turistica ed economica;

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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."*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 1.200,00 | 2.392.143,48 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

OBIETTIVI:

Gestione del territorio rigenerando l'assetto urbano del territorio

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

La missione nona 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 presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 1.494.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 4.300,00 | 9.119,00 | 4.300,00 | 4.300,00 |
| 03 Rifiuti | 350.641,31 | 428.340,55 | 351.148,59 | 351.148,59 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 200,00 | 285,00 | 200,00 | 200,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Obiettivi:

- gestione ambiente e rifiuti

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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 presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 27.000,00 | 46.230,71 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 191.600,00 | 403.044,21 | 194.100,00 | 194.100,00 |

Obiettivi:

manutenzione, illuminazione pubblica, parcheggi

***MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.***

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. "*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Sistema di protezione civile | 3.800,00 | 4.584,00 | 3.800,00 | 3.800,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

La missione dodicesima 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."*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 57.000,00 | 88.168,58 | 57.000,00 | 57.000,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 12.500,00 | 215.992,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |

Obiettivi:

sviluppo economico

***MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.***

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."*

La presente missione non è prevista.

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

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

***MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE***

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale"*

La presente missione non è prevista.

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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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."*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

***MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE***

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."*

La presente missione non è prevista.

***MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI***

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."*

La presente missione non è prevista.

***MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI***

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."*

La presente missione non è prevista.

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

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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 crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Fondo di riserva | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 03 Altri fondi | 1.450,00 | 1.450,00 | 1.450,00 | 1.450,00 |

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

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita 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 presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

**Missione 50**

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 21.784,41 | 21.784,41 | 19.048,35 | 19.048,35 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 93.866,28 | 93.866,28 | 100.595,06 | 100.595,06 |

## Missione 60

| Programmi | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 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.

| ENTRATE CORRENTI | | INTERESSI PASSIVI | | LIMITE PREVISTO | INCIDENZA INTERESSI |
|---|---|---|---|---|---|
| 2016 | 1.788.746,35 | 2018 | 21.784,41 | 178.874,64 | 1,22% |
| 2017 | 1.711.326,49 | 2019 | 19.048,35 | 171.132,65 | 1,11% |
| 2018 | 1.531.290,00 | 2020 | 19.048,35 | 153.129,00 | 1,24% |

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 447.186,59 come risulta dalla seguente tabella.

| LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE | |
|---|---|
| Titolo 1 rendiconto 2016 | 1.312.957,56 |
| Titolo 2 rendiconto 2016 | 29.628,24 |
| Titolo 3 rendiconto 2016 | 446.160,55 |
| **TOTALE** | **1.788.746,35** |
| **3/12** | **447.186,59** |

***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 | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 346.000,00 | 346.481,70 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

# SEZIONE OPERATIVA (SoS)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2020 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2019.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

## SoS – Introduzione

*Parte prima*

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente 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.

*Parte seconda*

**Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed 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, compreso quello delle categorie protette. 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 dirigenziali; 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. L'ente locale 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**

L'ente, con delibera di giunta, approva 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 dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

# SoS - 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, si 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 sono così suddivise:

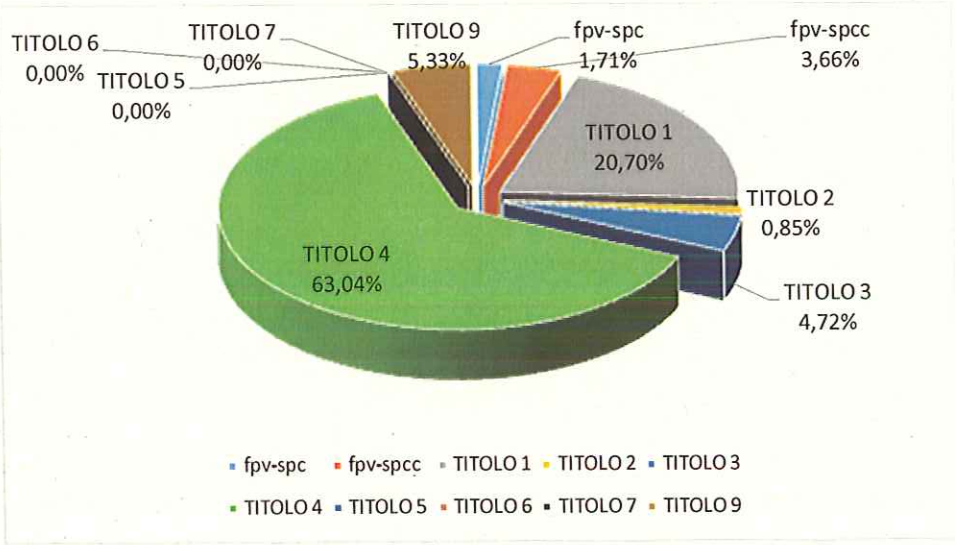
| Titolo | Descrizione | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.366.500,00 | 1.680.868,52 | 1.366.500,00 | 1.366.500,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 14.100,00 | 49.742,65 | 14.100,00 | 14.100,00 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 150.690,00 | 222.621,30 | 150.690,00 | 150.690,00 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 1.200,00 | 4.137.510,19 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 346.000,00 | 352.277,79 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| | **Totale** | **1.878.490,00** | **6.443.020,45** | **1.878.490,00** | **1.878.490,00** |

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

| Titolo | Descrizione | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Fondo pluriennale vincolato spese correnti | 74.387,64 | 81.993,12 | 111.572,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale | 56.661,60 | 15.000,00 | 238.334,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.372.587,15 | 1.312.957,56 | 1.348.500,00 | 1.366.500,00 | 1.366.500,00 | 1.366.500,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 66.471,06 | 29.628,24 | 55.211,03 | 14.100,00 | 14.100,00 | 14.100,00 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 627.793,27 | 446.160,55 | 307.615,46 | 150.690,00 | 150.690,00 | 150.690,00 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 719.739,79 | 321.690,11 | 4.107.579,95 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazione istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 327.098,70 | 473.989,18 | 347.000,00 | 346.000,00 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| | **Totale** | **3.244.739,21** | **2.681.418,76** | **6.515.814,17** | **1.878.490,00** | **1.878.490,00** | **1.878.490,00** |

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2017




Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone 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 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 1.366.107,23 | 1.311.047,63 | 1.346.500,00 | 1.364.500,00 | 1.364.500,00 | 1.364.500,00 |
| Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 6.479,92 | 1.909,93 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **1.372.587,15** | **1.312.957,56** | **1.348.500,00** | **1.366.500,00** | **1.366.500,00** | **1.366.500,00** |

Note

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.

| Trasferimenti correnti | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 66.471,06 | 29.628,24 | 55.211,03 | 14.100,00 | 14.100,00 | 14.100,00 |
| Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 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 | 0,00 |
| Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **66.471,06** | **29.628,24** | **55.211,03** | **14.100,00** | **14.100,00** | **14.100,00** |

Note

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.

| Entrate extratributarie | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 391.141,08 | 381.931,47 | 186.417,50 | 92.350,00 | 92.350,00 | 92.350,00 |
| Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degl | 1.656,45 | 0,00 | 8.500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Tipologia 300 - Interessi attivi | 412,31 | 0,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 234.583,43 | 64.229,08 | 112.297,96 | 57.440,00 | 57.440,00 | 57.440,00 |
| **Totale** | **627.793,27** | **446.160,55** | **307.615,46** | **150.690,00** | **150.690,00** | **150.690,00** |

Note

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.

| Entrate in conto capitale | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 704.100,00 | 127.620,05 | 3.986.379,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 1.214,90 | 11.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 14.424,89 | 112.870,06 | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **719.739,79** | **321.690,11** | **4.107.579,95** | **1.200,00** | **1.200,00** | **1.200,00** |

Note

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

| Accensione Prestiti | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 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 | 0,00 |
| Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 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 | 0,00 |
| **Totale** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Note

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

| Entrate per conto terzi e partite di giro | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 93.215,24 | 100.329,30 | 127.000,00 | 126.000,00 | 126.000,00 | 126.000,00 |
| Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 233.883,46 | 373.659,88 | 220.000,00 | 220.000,00 | 220.000,00 | 220.000,00 |
| **Totale** | **327.098,70** | **473.989,18** | **347.000,00** | **346.000,00** | **346.000,00** | **346.000,00** |

Note

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

| Titolo | Descrizione | Stanziamento 2018 | Cassa 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 1.437.423,72 | 1.948.772,09 | 1.430.694,94 | 1.430.694,94 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 1.200,00 | 4.563.389,10 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 93.866,28 | 93.866,28 | 100.595,06 | 100.595,06 |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 346.000,00 | 346.481,70 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| | **Totale** | **1.878.490,00** | **6.952.509,17** | **1.878.490,00** | **1.878.490,00** |

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

| Titolo | Descrizione | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 1.478.917,88 | 1.447.726,40 | 1.718.572,47 | 1.437.423,72 | 1.430.694,94 | 1.430.694,94 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 1.053.822,25 | 359.650,20 | 4.483.384,69 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 84.340,16 | 87.185,06 | 90.827,01 | 93.866,28 | 100.595,06 | 100.595,06 |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 327.098,70 | 473.989,18 | 347.000,00 | 346.000,00 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| | **Totale** | **2.944.178,99** | **2.368.550,84** | **6.639.784,17** | **1.878.490,00** | **1.878.490,00** | **1.878.490,00** |

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 2015 e 2016.
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.
L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

## *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 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Organi istituzionali | 14.263,01 | 13.590,00 | 14.934,53 | 19.588,00 | 19.588,00 | 19.588,00 |
| 02 Segreteria generale | 249.010,19 | 220.423,81 | 339.417,36 | 267.310,00 | 268.310,00 | 268.310,00 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 1.231,43 | 22.702,33 | 30.000,00 | 26.500,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 26.852,46 | 2.521,44 | 47.300,00 | 22.800,00 | 22.800,00 | 22.800,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 6.762,21 | 8.125,85 | 20.953,47 | 7.400,00 | 7.900,00 | 7.900,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 81.910,11 | 83.729,65 | 84.100,00 | 80.600,00 | 80.600,00 | 80.600,00 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 49.029,36 | 43.656,27 | 65.650,00 | 64.300,00 | 49.300,00 | 49.300,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 2.181,68 | 0,00 | 8.000,00 | 500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **Totale** | **431.240,45** | **394.749,35** | **610.355,36** | **488.998,00** | **476.498,00** | **476.498,00** |

## *MISSIONE 02 – GIUSTIZIA*

La presente missione non è prevista.

## *MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA*

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 52.120,78 | 71.640,99 | 58.800,00 | 58.300,00 | 60.800,00 | 60.800,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **52.120,78** | **71.640,99** | **58.800,00** | **58.300,00** | **60.800,00** | **60.800,00** |

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Istruzione prescolastica | 7.493,14 | 8.405,80 | 7.600,00 | 7.100,00 | 7.600,00 | 7.600,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 15.156,61 | 12.819,88 | 15.100,00 | 15.100,00 | 15.100,00 | 15.100,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 96.657,84 | 93.837,02 | 100.522,25 | 93.800,00 | 93.800,00 | 93.800,00 |
| 07 Diritto allo studio | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **Totale** | **120.307,59** | **116.062,70** | **124.222,25** | **117.000,00** | **117.500,00** | **117.500,00** |

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2.314,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **2.314,09** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Sport e tempo libero | 20.365,53 | 25.774,27 | 24.850,00 | 20.850,00 | 22.850,00 | 22.850,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **20.365,53** | **25.774,27** | **24.850,00** | **20.850,00** | **22.850,00** | **22.850,00** |

***MISSIONE 07 – TURISMO.***

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 414,80 | 1.500,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| **Totale** | **0,00** | **414,80** | **1.500,00** | **1.000,00** | **1.500,00** | **1.500,00** |

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 5.875,47 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **5.875,47** | **0,00** | **5.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Difesa del suolo | 43.852,87 | 0,00 | 34.792,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 3.920,00 | 4.312,00 | 4.300,00 | 4.300,00 | 4.300,00 | 4.300,00 |
| 03 Rifiuti | 315.061,03 | 377.104,80 | 378.030,03 | 350.641,31 | 351.148,59 | 351.148,59 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 700,00 | 700,00 | 900,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **363.533,90** | **382.116,80** | **425.522,91** | **355.141,31** | **355.648,59** | **355.648,59** |

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 25.641,08 | 25.641,08 | 25.641,08 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 229.601,53 | 228.706,10 | 211.880,00 | 191.600,00 | 194.100,00 | 194.100,00 |
| **Totale** | **255.242,61** | **254.347,18** | **237.521,08** | **218.600,00** | **221.100,00** | **221.100,00** |

### *MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.*

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Sistema di protezione civile | 3.707,60 | 5.784,00 | 6.800,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 3.800,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **3.707,60** | **5.784,00** | **6.800,00** | **3.800,00** | **3.800,00** | **3.800,00** |

### *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 corrente:

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 1.618,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 67.094,00 | 67.200,00 | 57.000,00 | 57.000,00 | 57.000,00 | 57.000,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 123.125,78 | 101.833,60 | 58.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | 12.500,00 |
| **Totale** | **191.838,12** | **169.033,60** | **115.500,00** | **69.500,00** | **69.500,00** | **69.500,00** |

### *MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.*

La presente missione non è prevista.

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

La presente missione non è prevista.

***MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE***

La presente missione non è prevista.

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

***MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE***

La presente missione non è prevista.

***MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI***

La presente missione non è prevista.

***MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI***

La presente missione non è prevista.

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

| Programma | Descrizione |
|---|---|
| 01 | Fondo di riserva |
| 02 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione |

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".

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;

b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;

c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 60.598,72 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 1.450,00 | 1.450,00 | 1.450,00 | 1.450,00 |
| **Totale** | **0,00** | **0,00** | **82.048,72** | **81.450,00** | **81.450,00** | **81.450,00** |

### *MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.*

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 31.371,74 | 27.802,71 | 25.452,15 | 21.784,41 | 19.048,35 | 19.048,35 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **31.371,74** | **27.802,71** | **25.452,15** | **21.784,41** | **19.048,35** | **19.048,35** |

### *MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE*

La presente missione non è prevista.

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

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

| Programmi | Rendiconto 2015 | Rendiconto 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 | Stanziamento 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 327.098,70 | 473.989,18 | 347.000,00 | 346.000,00 | 346.000,00 | 346.000,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | **327.098,70** | **473.989,18** | **347.000,00** | **346.000,00** | **346.000,00** | **346.000,00** |

## 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, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

| Nomi | Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 | Cat. |
|---|---|---|
| **Settore Amministrativo** | | |
| Morando Sandro | **P.O.RESP. DI SERVIZIO** | D2 |
| | Segreteria-Contratti-Archivio-Protocollo | |
| Greghi Adele Elisa | 1 | C1 fuori pianta/ tempo det. |
| **Totale** | **2** | |
| **Settore Demografico** | | |
| Cantaro Carmelo | **P.O.RESP. DI SERVIZIO** | Segretario comunale |
| Carosio Laura | Servizi demografici-Statistica-Sistema inform. | C5 |
| Gallino Valentina | Servizi demografici-Statistica-Sistema inform. | C1 fuori pianta t. det. in convenzione |
| **Totale** | **3** | |
| **Settore Ragioneria-Tributi** | | |
| Daccà Tea | **P.O.RESP. DI SERVIZIO** | D1 |
| **Totale** | **1** | |
| **Settore Vigilanza** | | |
| Morando Sandro | **P.O.RESP. DI SERVIZIO** | D2 |
| **Totale** | **1** | |
| **Settore Lavori Pubblici** | | |
| Radi Claudio | **P.O.RESP. DI SERVIZIO** | D3 |
| Cresta Giorgio | Viabilità | B7 |
| Ceriana Fabio | Viabilità | B7 |
| Rossetto Massimo | Viabilità | B3 |
| Ballarino Enrico | Edilizia privata | C3 in comando temponareo altro Ente |

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2016:

**COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI** Errore. Il collegamento non è valido.

**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 31/12/14 | | Dotazioni organiche | A tempo pieno | | In part-time fino al 50% | | In part-time oltre il 50% | | Totale dipendenti al 31/12/15. | |
| | | Uomini | Donne | | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne |
| POSIZIONE ECONOMICA D3 | *050000* | 1 | | 1 | 1 | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA D2 | *049000* | 2 | | 2 | 1 | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1 | *057000* | | 1 | 1 | | 1 | | | | | | 1 |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | *046000* | | 1 | 1 | | 1 | | | | | | 1 |
| POSIZIONE ECONOMICA C4 | *045000* | | | | | | | | | | | |
| POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3 | *0B7A00* | 2 | | 2 | 2 | | | | | | 2 | |
| POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1 | *0B7000* | | | | | | | | | | | |
| POSIZIONE ECONOMICA B3 | *034000* | 1 | | 1 | 1 | | | | | | 1 | |
| COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b) | *000096* | | 1 | 1 | | | | | | 1 | | 1 |
| **TOTALE** | | 6 | 3 | 9 | 5 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 | 5 | 3 |

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre **Errore. Il collegamento non è valido.**:

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| POSIZIONE ECONOMICA D3 | 050000 | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA D2 | 049000 | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1 | 057000 | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3 | 0B7A00 | 1 | | 1 | | | | | | | | | | 2 | |
| POSIZIONE ECONOMICA B3 | 034000 | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b) | 000096 | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| **TOTALE** | | 1 | 0 | 4 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 3 |

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

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

| *qualifica/posiz.economica/profilo* | Cod. | fino a 19 anni | | tra 20 e 24 anni | | 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 | U | D | U | D |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| POSIZIONE ECONOMICA D3 | 050000 | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA D2 | 049000 | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1 | 057000 | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | 1 |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3 | 0B7A00 | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 1 | | | | | | | | 2 | |
| POSIZIONE ECONOMICA B3 | 034000 | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b) | 000096 | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | 1 |
| **TOTALE** | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 2 | 3 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 3 |

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre **Errore. Il collegamento non è valido.**:

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

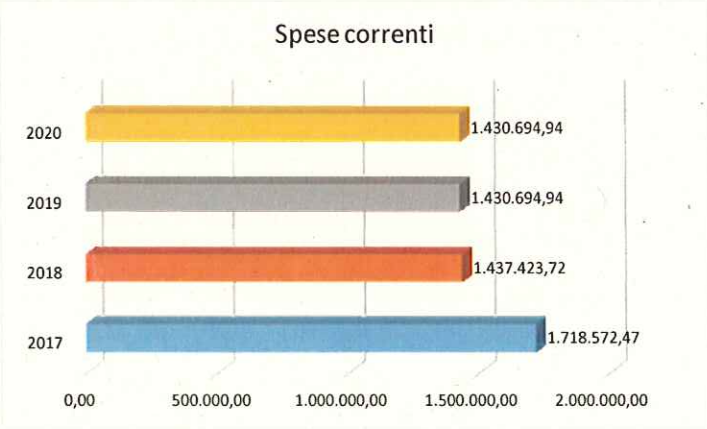
| *Qualifica/Posiz.economica/Profilo* | Cod. | tra 0 e 5 anni | | tra 6 e 10 anni | | tra 11 e 15 anni | | tra 16 e 20 anni | | tra 21 e 25 anni | | tra 26 e 30 anni | | tra 31 e 35 anni | | tra 36 e 40 anni | | tra 41 e 43 anni | | 44 e oltre | | TOTALE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D |
| POSIZIONE ECONOMICA D3 | 050000 | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA D2 | 049000 | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1 | 057000 | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | | | 1 |

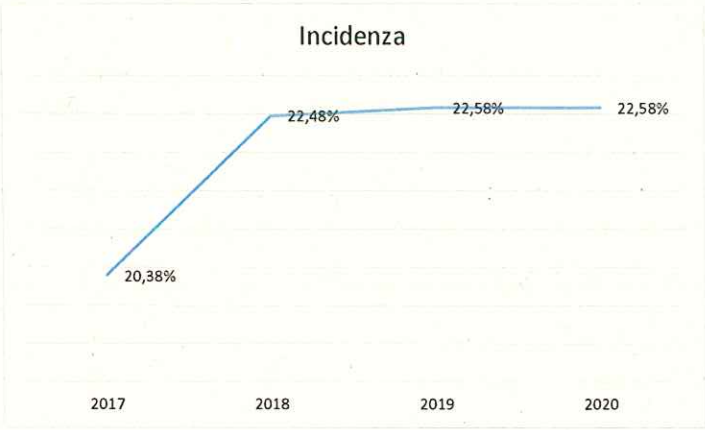
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | | | | | | | | 1 | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3 | 0B7A00 | | | | | 1 | | 1 | | | | | | | | | | | | | | 2 | |
| POSIZIONE ECONOMICA B3 | 034000 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | |
| COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b) | 000096 | | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| **TOTALE** | | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 3 |

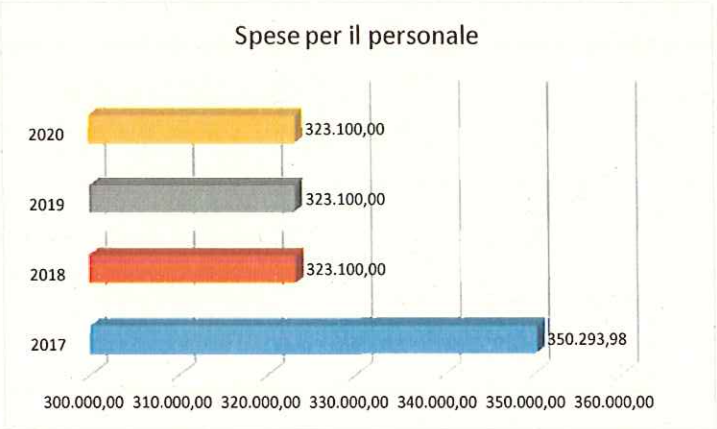
La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

## Note

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



## Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione 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, 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. 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 i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

| Denominazione | Importo |
|---|---|
| Avanzo | 0,00 |
| FPV | 0,00 |
| Risorse correnti | 0,00 |
| Contributi in C/Capitale | 1.200,00 |
| Mutui passivi | 0,00 |
| Altre entrate | 0,00 |

**Principali investimenti programmati** per il triennio 2018-2020

| Opera Pubblica | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale** | | | |

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato 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.

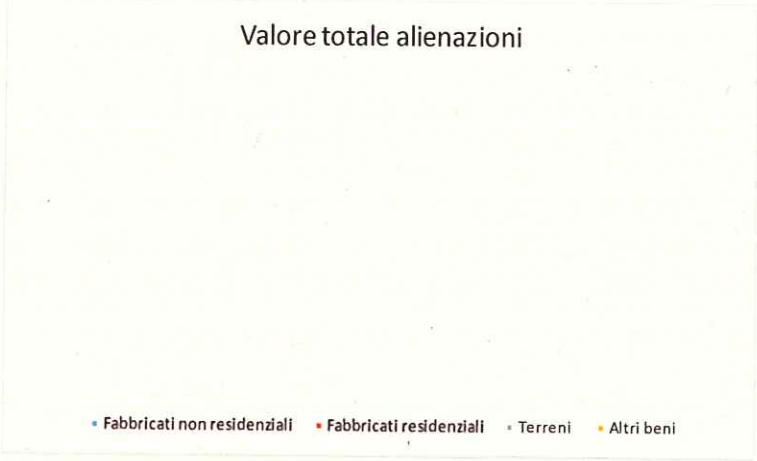
La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

| Attivo Patrimoniale 2016 | |
|---|---|
| **Denominazione** | **Importo** |
| Immobilizzazioni immateriali | 6.237,60 |
| Immobilizzazioni materiali | 5.412.294,65 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.549,00 |
| Rimanenze | 0,00 |
| Crediti | 455.040,94 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 2.071.223,78 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 |

| Piano delle Alienazioni 2018-2020 | |
|---|---|
| **Denominazione** | **Importo** |
| Fabbricati non residenziali | 0,00 |
| Fabbricati residenziali | 0,00 |
| Terreni | 0,00 |
| Altri beni | 0,00 |




## Stima del valore di alienazione **(euro)**

| Tipologia | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Fabbricati non residenziali** | | | |
| **Fabbricati Residenziali** | | | |
| **Terreni** | | | |
| **Altri beni** | | | |
| **Totale** | | | |

## Unità immobiliari alienabili (n.)

| Tipologia | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **Non residenziali** | | | |
| **Residenziali** | | | |
| **Terreni** | | | |
| **Altri beni** | | | |
| **Totale** | | | |