

**COMUNE DI CASATISMA**

---

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017-2019**

## 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	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	11
Economia insediata	12
3. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	16
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	21
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	23
f. La gestione del patrimonio	23
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	24
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	24
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	24
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	25
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	26
5. Gli obiettivi strategici	27
Missioni	27
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	27
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	28
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	29
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	30
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	31
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	31
MISSIONE 07 – TURISMO.	32
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	32
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	33
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	34
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	35

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	36
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	37
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	37
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	38
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	39
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	40
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	40
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	41
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	41
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	42
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	43
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	45
SeO – Introduzione _____	45
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	48
Analisi delle risorse _____	48
Analisi della spesa _____	53
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	54
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	55
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	55
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	56
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	57
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	58
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	58
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	59
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	60
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	61
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	62
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	62
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	63
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	64
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	65
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	66
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	67
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	67
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	68
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	69
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	70
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	71
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	71
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	73
Risorse umane disponibili _____	73
Piano delle opere pubbliche _____	75
Piano delle alienazioni _____	76

## 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 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. 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 2017-2019, 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 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;
- 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)*

## 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 CASATISMA.

Popolazione legale al censimento	n.	895
Popolazione residente al 31/12/2015		899
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		0
di cui:		
maschi		445
femmine		454
Nuclei familiari		391
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2015	n.	897
Nati nell'anno		4
Deceduti nell'anno		12
Saldo naturale		889
Iscritti in anagrafe		54
Cancellati nell'anno		44
Saldo migratorio		10
Popolazione al 31/12/2015		899
<b>Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>		
(rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	1,12%
	2012	12,24%
	2013	6,66%
	2014	7,80%
	2015	4,5%
<b>Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>		
(rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	12,33%
	2012	20,03%
	2013	13,33%
	2014	11,14%
	2015	13,40%

## Territorio

Superficie in Kmq				5,52	
<b>RISORSE IDRICHE</b>					
* Fiumi e torrenti	Torrente Coppa				
<b>STRADE</b>					
* Statali		Km.	1,20		
* Regionali		Km.	0,00		
* Provinciali		Km.	1,50		
* Comunali		Km.	6,00		
* Autostrade		Km.	0,00		
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
			0		
		<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>	
P.E.E.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2016		Programmazione pluriennale		
				2017	2018	2019
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	60	60	60	60
Scuole elementari	n. 1	posti n.	60	60	60	60
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.		n.
Rete fognaria in Km. bianca			2	2	2	2

nera mista	6 0				6 0				6 0				6 0			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	8				8				8				8			
Attuazione serv.idrico integr.	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 3,50				n.0 hq. 3,50				n. 0 hq. 3,50				n. 0 hq. 3,50			
Punti luce illuminazione pubb. n.	194				194				194				194			
Rete gas in km.	0				0				0				0			
Raccolta rifiuti in quintali	5.745,45				5.745,45				5.745,45				5.745,45			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	12				12				12				12			
Veicoli n.	2				2				2				2			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	8				8				8				8			
Altro																

### ***Economia insediata***

Nel Comune di Casatisma l'attività economica prevalente è quella agricola a conduzione familiare con coltivazioni di cereali, erba medica, barbabietole da zucchero.

Vi sono anche nel territorio diverse imprese artigiane che attive nei seguenti settori: carrozzerie, elettricisti, autotrasportatori, fabbri, officine meccaniche, parrucchiere, falegnameria. Nell'industria è presente un'azienda che si occupa di essiccazione e disidratazione di erba medica.

Nel commercio vi sono alimentari, dispensario farmaceutico, vendita roulottes.

Nel turismo vi è un Hotel con il rispettivo ristorante.

### **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**

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di calcolo</b>
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	$\text{Entrate tributarie}/(\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie}/(\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie})/\text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie}/\text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti})/\text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti})/\text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale}/\text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti}/\text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti})/\text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale}/\text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo}/\text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale}/\text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale}/\text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti}/\text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti}/\text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione}/\text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti}/\text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi}/\text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi}/\text{totale impegni competenza}$
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie})/(\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente}/\text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni}/\text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

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

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	TRASPORTO SCOLASTICO	APPALTO	SAMEF SRL
2	MENSA SCOLASTICA	APPALTO	COOP.SOC.ROSA DEI VENTI
3	GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI	APPALTO	DUEGI SRL
4	ILLUMINAZIONE VOTIVA	CONCESSIONE EX ART. 30 D. LGS. 163/2006 E S.M.I.	LUMINAFERO SRL
5	SERV.RACCOLTA, TRASP. E SMALTIM. RSU	AFFIDAMENTO IN-HOUSE	ASM VOGHERA S.P.A.

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

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 2	2	2	2
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni	n. 3	2	2	2
Altro				

Aziende: ALER DI PAVIA per la gestione degli alloggi di E.R.P. e l'Azienda Speciale 'Ufficio d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Pavia per la regolazione e la pianificazione del Servizio Idrico Integrato';

Soc. capitali: ACAOP S.P.A., A.S.M. VOGHERA S.P.A. e Broni Stradella S.p.A.;

Concessioni: Broni Stradella Gas Srl per la distribuzione del gas metano e Luminafero Srl per l'illuminazione votiva.

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2015	Note
A.S.M.Voghera S.p.A.	Società per azioni	0,0089%	52.878.600,00	
Acaop S.p.A.	Società per azioni	1,294%	3.711.324,00	

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 2013	Risultati di bilancio 2014	Risultati di bilancio 2015
A.S.M. Voghera S.p.A.	<a href="http://www.asmvoghera.it/Default.aspx">http://www.asmvoghera.it/Default.aspx</a>	0,0089	Servizio di igiene urbana	1.201.264,00	1.060.566,00	1.537.789
Acaop S.p.a.	<a href="http://www.acaop.it/portal_e/">http://www.acaop.it/portal_e/</a>	1,294	Servizio acquedotto	29.340,00	28.982,00	79.027
Pavia Acque S.c.a.r.l.	<a href="http://www.paviaacque.it/bin/index.php">http://www.paviaacque.it/bin/index.php</a>	Partecipazione indiretta - 0,105%	650.459,00	693.824,00		

## **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.

Per gli anni 2017 - 2019 non sono previste opere superiori ad 100.000,00, pertanto anche l'elenco annuale delle opere pubbliche è negativo.

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

Nel corso del 2017 verranno portati a termine due interventi: uno è la ristrutturazione della scuola dell'infanzia "Mariquita D'Adda" per cui si era già provveduto all'approvazione del Piano Autonomo Finanziario nel 2015. Tale intervento è finanziato interamente da contributo statale erogato in due tranche: il 70 per cento nel 2016 ed il restante 30 per cento nel 2017. La seconda opera, inferiore ai 100.000,00 euro riguarda la viabilità del paese e trova copertura finanziaria con l'applicazione dell'avanzo vincolato per mutuo contratto nel 2015.

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

L'art. 1, comma 42 L. 11 dicembre 2016 n. 232, ha prorogato, come già avvenuto per l'anno 2016, il blocco dell'aumento dei tributi locali, prevedendo che *«al fine di contenere il livello complessivo della pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri generali di finanza pubblica, per gli anni 2016 e 2017 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015»* e che *«la sospensione di cui al primo periodo non si applica alla tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, né per gli enti locali che deliberano il predissesto, ai sensi dell'articolo 243-bis del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, o il dissesto, ai sensi degli articoli 246 e seguenti del medesimo testo unico di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000»*.

#### *IUC*

Dal 1° gennaio 2014 e in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC).

#### *Imposta municipale propria*

Il gettito è stato stimato in base alle risultanze del simulatore sul portale del Federalismo Fiscale ed agli incassi dell'anno precedente.

Occorre tenere in considerazione l'incremento dell'IMU dovuta alla riduzione della percentuale della quota di alimentazione del F.S.C. che scende dal 38,23 % al 22,43%, portando un aumento in entrata di € 28.245,12.

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali.

<b>ALIQUOTE IMU ANNO 2016</b>	<b>aliquota</b>
Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale	<b>ESENTE</b>
Abitazione principale categorie A/1 – A/8 - A/9 e relative pertinenze	<b>4 per mille</b>
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D (con esclusione cat. D/5)	<b>10,6 per mille</b>
Immobili cat. D/5	<b>10,6 per mille</b>
Altri immobili	<b>10,6 per mille</b>
Terreni agricoli ed incolti	<b>10,6 per mille</b>
Aree edificabili	<b>10,6 per mille</b>

Il gettito atteso per il triennio 2017/2019 è di € 209.000,00.

#### *TASI*

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU).

<b>ALIQUOTE TASI ANNO 2016</b>	<b>aliquota</b>
Aliquota base	<b>0 per mille</b>
Aliquota abitazione principale, relative pertinenze ed unità immobiliari ad essa assimilata	<b>ESENTE</b>
Aliquota abitazione principale, relative pertinenze categorie cat. A/1 – A/8 e A/9	<b>0 per mille</b>
Fabbricati rurali strumentali di cui all'art. 9 comma 3 bis D.L. 557/1993 e successive modificazioni	<b>1 per mille</b>
Aliquota aree fabbricabili	<b>0 per mille</b>
Aliquota fabbricati categoria D (ad esclusione D/5 e D/10)	<b>0 per mille</b>
Aliquota immobili merce ad eccezione di quelli classificati in categoria D	<b>0 per mille</b>
Aliquota immobili merce classificati in categoria D (ad esclusione D/5)	<b>0 per mille</b>
Aliquota fabbricati categoria D5	<b>0 per mille</b>
Aliquota fabbricati categoria D di proprietà comunale concessi in uso con convenzione a terzi	<b>0 per mille</b>

Il gettito atteso per il triennio 2017/2019 è di € 2.600,00.

## TARI

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., e istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo e il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

### TARIFE T.A.R.I. ANNO 2016

<b>UTENZE DOMESTICHE</b> Numero componenti nucleo familiare	<b>Ka</b>	<b>Quota fissa (€/mq/anno)</b>	<b>Kb</b>	<b>Quota variabile per famiglia (€/anno)</b>
Non residenti o locali tenuti a disposizione	0,84	€ 0,602863	0,60	€ 33,40
1	0,84	€ 0,602863	0,60	€ 33,40
2	0,98	€ 0,703340	1,40	€ 77,92
3	1,08	€ 0,775109	1,80	€ 100,19
4	1,16	€ 0,832525	2,20	€ 122,45
5	1,24	€ 0,889940	2,90	€ 161,41
6 o più	1,30	€ 0,933002	3,40	€ 189,24
<b>UTENZE NON DOMESTICHE</b> Categoria	<b>Kc</b>	<b>Quota fissa (€/mq)</b>	<b>Kd</b>	<b>Quota variabile (€/mq)</b>
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,42	0,452313	3,40	0,305624
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,74	0,801085	6,03	0,542034
Stabilimenti balneari	0,51	0,550405	4,16	0,373491
Esposizioni, autosaloni	0,37	0,397818	3,03	0,271916
Alberghi con ristorante	1,20	1,307894	9,86	0,886311
Alberghi senza ristorante	0,86	0,931874	7,02	0,631024
Case di cura e riposo	0,98	1,062664	8,01	0,719566
Uffici, agenzie, studi professionali	1,07	1,160756	8,76	0,786983
Banche ed istituti di credito	0,57	0,615800	4,64	0,417087

Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,99	1,079012	8,12	0,729453
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,30	1,411435	10,63	0,955076
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	0,88	0,959122	7,20	0,647204
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,04	1,133508	8,52	0,765409
Attività industriali con capannoni di produzione	0,67	0,730241	5,50	0,494392
Attività artigianali di produzione beni specifici	0,82	0,893727	6,71	0,603159
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	4,84	5,275171	39,67	3,565917
Bar, caffè, pasticceria	3,64	3,967277	29,82	2,680505
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,07	2,256117	16,99	1,527223
Plurilicenze alimentari e/o miste	2,08	2,261566	17,00	1,528122
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,06	6,604863	49,72	4,469306
Discoteche, night club	1,64	1,787455	13,45	1,209014
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,56	0,604901	4,55	0,408997

#### *Addizionale comunale all'IRPEF*

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

L'aliquota prevista è unica ed è pari allo 0,80%. Il gettito previsto è stato iscritto a bilancio sulla base del simulatore del Portale del Federalismo Fiscale. Il gettito previsto per il triennio è di € 101.000,00.

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

Il servizio per la gestione dell'imposta sopra indicate è affidato alla ditta GST – gestione servizi territoriali Srl.

Le tariffe dell'Imposta comunale sulla pubblicità e del Diritto delle pubbliche affissioni (D. Lgs. 507/93 e s.m.i.) rimangono invariate. In bilancio risulta prevista l'entrata derivante dall'Imposta sulla pubblicità per € 5.180,00 ed € 1.250,00 per le pubbliche affissioni. Per tali servizi l'ente versa il corrispettivo annuo di € 2.806,00.

In relazione all'occupazione suolo pubblico l'Ente continua ad applicare la tassa così come disciplinata dal D.Lgs. n. 507/93 sul riordino della finanza territoriale. L'art. 31, comma 20, della L. n. 448/98, che modifica il comma 1, dell'art. 63 del D.Lgs. n. 446/97, ha confermato la possibilità di mantenere la «tassa» e di non istituire il canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche. Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in euro 3.300,00 tenendo conto delle tariffe vigenti e del dato accertato negli ultimi anni, confermato nel triennio di riferimento.

#### *Servizi pubblici*

I servizi pubblici a domanda individuale esistenti nel Comune le cui entrate e le cui spese sono previste nel Bilancio di Previsione 2017-2019 sono i seguenti:

- servizio di mensa scolastica;
- pesa pubblica;

Si riporta il prospetto approvato con la deliberazione G.C. n. 16 dell'08/03/2017 "SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE: TARIFFE – COSTI – TASSI DI COPERTURA FINANZIARIA ANNO 2017."

### **SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

#### **TASSI DI COPERTURA**

(Art.172, comma1 – lett. e), T.U. approvato con D.Lgs.18 Agosto 2000, n° 267)

#### **SERVIZIO MENSA SCOLASTICA**

<b>RICAVI</b>		
<b>CAPITOLO/ART. - P.d.C.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
62/1 - 3.01.02.01	Proventi servizi domanda individuale mensa scolastica	€ 18.000,00
<b>Totale ricavi</b>		<b>€ 18.000,00</b>
<b>COSTI</b>		
<b>CAPITOLO/ART. – P.d.C.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
10450202/1 – 1.03.01.02	Acquisti per mense scolastiche	€ 530,00
10450302/1 – 1.03.02.15	Servizio assistenza mensa scolastica	€ 4.090,00
10450304/1 – 1.03.02.15	Fornitura pasti mensa scolastica	€ 20.046,00
<b>Totale costi</b>		<b>€ 24.666,00</b>
<b>% di copertura dei costi 72,97 %</b>		

#### **SERVIZIO PESA**

<b>RICAVI</b>		
<b>CAPITOLO/ART. - P.d.C.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
81/1 – 3.01.02.01	Proventi per pesa pubblica	€ 1.550,00
<b>Totale ricavi</b>		<b>€ 1.550,00</b>

<b>COSTI</b>		
<b>CAPITOLO/ART. - P.d.C.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
11150201/1 – 1.03.01.02	Acquisti per pesa pubblica	€ 200,00
11150301/1 – 1.03.02.05	Energia elettrica pesa pubblica	€ 550,00
11150302/1 – 1.03.02.09	Manutenzione attrezzature pesa pubblica	€ 800,00
<b>Totale costi</b>		<b>€ 1.550,00</b>
<b>% di copertura dei costi 100,00 %</b>		

Totale tasso di copertura dei servizi pari al 74,57 %.

***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 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	450.831,91	490.985,21	425.201,00	419.739,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	33.182,00	36.491,67	31.462,00	31.362,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	74.679,80	85.767,95	76.165,00	76.165,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	545,00	545,00	545,00	545,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.700,00	1.700,00	1.200,00	1.200,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.100,00	8.894,22	9.900,00	1.900,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	120.190,00	140.189,72	121.690,00	118.818,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	61.448,00	62.857,24	58.848,00	58.848,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	60.345,00	66.230,00	60.070,00	60.075,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.740,00	6.003,00	2.640,00	2.640,00
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	258.663,00	3.500,00	42.555,00	45.035,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	14.030,00	14.030,00	13.140,00	11.657,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	398.000,00	398.000,00	358.000,00	348.000,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>1.782.454,71</b>	<b>1.615.194,01</b>	<b>1.501.416,00</b>	<b>1.475.984,00</b>

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. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni**

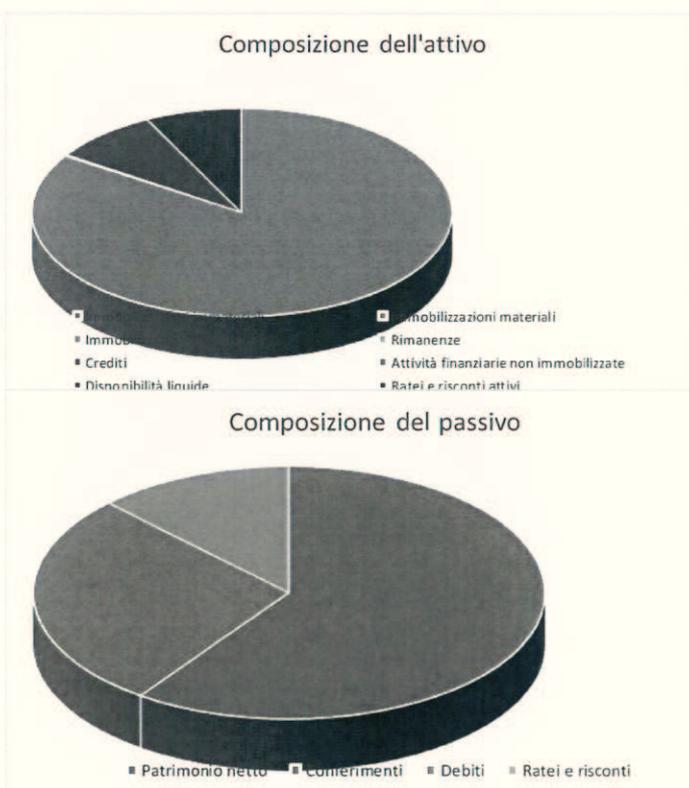
Le necessità finanziarie dovranno essere garantite da entrate locali proprie, essendosi ridotti in maniera drastica i trasferimenti erariali.

**f. 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 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	3.120.381,17
Immobilizzazioni finanziarie	8.387,95
Rimanenze	0,00
Crediti	307.559,88
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	274.377,67
Ratei e risconti attivi	135,00

Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	2.219.427,12
Conferimenti	1.029.509,31
Debiti	461.905,24
Ratei e risconti	0,00



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

Le risorse da impiegare in conto capitale derivano principalmente da fondi propri (proventi oneri di urbanizzazione).

**h. 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 (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio - comprensivo di quello relativo al piano di ammortamento per la restituzione dell'anticipazione di liquidità sopra menzionata sarà il seguente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	203.555,38	253.454,62	224.291,17	193.850,17	162.073,17
Nuovi prestiti	80.000,00	-	-	-	-
Prestiti rimborsati	30.100,76	29.163,45	30.441,00	31.777,00	33.179,00
Estinzioni anticipate	-	-	-	-	-
Altre variazioni (meno)	-	-	-	-	-
Debito residuo	253.454,62	224.291,17	193.850,17	162.073,17	128.894,17

**i. 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 01/01/2016:

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

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	2	2
C	2	2
B	1	0

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Sig.ra Carla Brambilla
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Dott.ssa Vittoria Baldi
VIGILANZA	Sig. Luciano Scognamiglio

Decreto di nomina del Sindaco n. 4 in data 27/05/2014.

Il tecnico com.le ad oggi è in convenzione con il Comune di Verretto per n. 8 ore settimanali.

#### 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 2017, 2018 e 2019. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Ente <b>COMUNE DI CASATISMA</b> (provincia di PV)				
BILANCIO DI PREVISIONE <span style="float: right;">Allegato n.9 - Bilancio di Previsione</span>				
<b>PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA</b>				
<i>da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio</i>				
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	9.186,71	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>9.186,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	707.590,00	684.388,00	676.388,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	56.538,00	54.540,00	54.540,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	341.581,00	136.265,00	130.235,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	169.641,30	20.000,00	20.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	20.000,00	0,00	0,00
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.084.454,71	843.416,00	827.984,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	252.000,00	37.120,00	38.800,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(3)	(-)	3.163,00	2.735,00	2.735,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>829.291,71</b>	<b>883.561,00</b>	<b>786.449,00</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	182.590,07	20.000,00	20.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)(3)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>182.590,07</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	20.000,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4)</b>		<b>272.655,23</b>	<b>71.632,00</b>	<b>74.714,00</b>

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-4> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARP-ATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

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

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

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

## 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 possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2017-2019.

#### **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 tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	18.965,00	19.464,10	19.250,00	19.250,00
02 Segreteria generale	22.041,20	26.514,88	21.810,00	21.710,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	42.450,00	42.633,00	22.450,00	22.450,00
04 Gestione delle entrate tributarie	40.600,00	43.528,00	32.700,00	32.700,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	77.322,00	91.342,05	51.422,00	50.060,00
06 Ufficio tecnico	300,00	2.549,58	300,00	300,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	8.870,00	10.216,73	8.870,00	8.870,00
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	235.848,71	249.693,03	229.014,00	229.014,00
11 Altri servizi generali	39.435,00	46.387,84	39.385,00	35.385,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato.

Maggiore efficienza delle strutture comunali al fine di migliorare la fruibilità dei servizi da parte della popolazione.

La missione comprende tutte le attività necessarie a garantire il corretto funzionamento degli organi istituzionali oltre a tutte quelle altre attività riconducibili alle funzioni generali di amministrazione. Si provvede all'espletamento dei compiti connessi al funzionamento della Giunta Comunale, del Consiglio Comunale e delle sue articolazioni. Si cura, altresì, la trasmissione agli uffici delle deliberazioni e delle decisioni di detti organi. I programmi comprendono anche tutte le attività necessarie per la gestione amministrativa ed economica del personale comunale alle disposizioni legislative intervenute, tutte le attività necessarie alla gestione finanziaria ed economica dell'Ente. Si tratta di consolidare i nuovi comportamenti rafforzando gli strumenti ed i metodi adottati. Miglioramento degli standard di efficienza e di efficacia dei servizi erogati alla collettività e di gestione dell'azione amministrativa.

### ***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 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

**Obiettivo**

**Orizzonte temporale (anno)**

**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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	33.182,00	36.491,67	31.462,00	31.362,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

Si assicura il funzionamento della Polizia Locale e dei mezzi necessari all’espletamento del servizio in modo efficace ed efficiente.

**Obiettivo**

Iniziative volte all’amministrazione e al funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla 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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	115.741,30	115.760,00	100,00	100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	4.998,80	4.998,80	5.680,00	5.680,00
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	68.266,00	79.266,00	69.070,00	69.070,00
07 Diritto allo studio	1.315,00	1.384,45	1.315,00	1.315,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

In questa missione sono inclusi tutti i servizi che garantiscono il diritto allo studio, quali il servizio trasporto alunni della Scuola Primaria e dell'Infanzia e la relativa assistenza sullo scuolabus per gli alunni della Scuola dell'Infanzia, la mensa scolastica e l'assistenza durante la distribuzione dei pasti, il rimborso delle cedole librarie, il finanziamento di attività progettuali ed extrascolastiche per gli alunni della Scuola Primaria ed il contributo denominato "progetto zainetto" per gli alunni della classe 1<sup>a</sup> della Scuola Primaria.

L'Amministrazione, cosciente dell'importanza dell'istruzione, si impegna a mantenere una serie di servizi e contributi per mantenere ed accrescere l'inserimento di nuovi iscritti nelle Scuola Materna e Primaria.

### **Obiettivo**

Garantire e migliorare il funzionamento e l'erogazione di istruzione scolastica presente sul territorio e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica di miglioramento degli immobili deducibile dal programma 01.

### **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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	545,00	545,00	545,00	545,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

E' previsto, come ogni anno, un contributo per attività culturali.

**Obiettivo:** Considerare il patrimonio culturale ed ambientale come valori e risorse da comunicare all'esterno e da mettere a frutto per il benessere del pubblico cittadino.

Migliorare l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Si allineano in questa direttrice, le iniziative volte a sviluppare ulteriormente il funzionamento della biblioteca comunale, nell'ottica della cultura come motore dello sviluppo economico e come esperienza di arricchimento accessibile a tutti.

### **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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	1.700,00	1.700,00	1.200,00	1.200,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Nel campo dello sport sono stanziati somme per l'affitto del campo sportivo utilizzato da un'associazione calcistica.

**Obiettivo:** Sostegno delle 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. Si declinano, in questa direttrice, le finalità strategiche dell'azione sociale comunale nell'ottica di: 1. Sostegno alle attività giovanili ed alle associazioni sportive; 2. Mantenere alta l'attenzione alle strutture scolastiche e sportive.

### ***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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo***

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

### ***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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	5.000,00	6.414,22	9.000,00	1.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.100,00	3.480,00	1.900,00	1.900,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

La gestione amministrativa per l'edilizia residenziale pubblica è affidata all'ALER Pavia – Lodi, non avendo all'interno dell'ente le figure professionali necessarie allo svolgimento dei relativi e numerosi adempimenti. Inoltre sono previsti fondi per la manutenzione degli alloggi popolari.

**Obiettivo:** Pianificazione dello sviluppo territoriale secondo criteri di sostenibilità e di coerenza con la sua vocazione.

### ***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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	38.790,00	43.531,16	34.690,00	32.490,00
03 Rifiuti	97.000,00	112.258,56	97.000,00	96.328,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
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.

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Il programma 3) riguarda l'affidamento in house alla società A.S.M. Voghera S.p.A. del servizio di igiene urbana, di cui questo ente detiene una partecipazione azionaria pari allo 0,089%. Nel programma 2) vi sono le risorse necessarie alla manutenzione del verde pubblico, agli acquisti per parchi e giardini presenti nel territorio ed infine è incluso il servizio di custodia e mantenimento dei cani randagi. L'Amministrazione ha a cuore il decoro del paese, pertanto cerca con numerosi sforzi, nonostante le risorse sempre più esigue a disposizione, di mantenere fondi adeguati per la manutenzione e la pulizia delle strade e delle aree verdi pubbliche.

**Obiettivo:** Tutela dell'ambiente, del territorio, di difesa del suolo. Garantire e migliorare i servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti, la gestione del servizio idrico ed il mantenimento/miglioramento del verde pubblico e dei parchi e giardini nell'ottica di ottimizzare la fruibilità dei cittadini.

Gli obiettivi prioritari della missione mirano al raggiungimento di una migliore sostenibilità ecologica, attraverso l'impegno diretto dell'Amministrazione nel coinvolgere e responsabilizzare il cittadino in una corretta gestione del rifiuto stesso anche mediante l'ottimizzazione della raccolta differenziata. La politica ambientale sarà orientata verso il recupero e la conservazione del territorio, anche attraverso l'informazione ed educazione ambientale per un suo utilizzo più consapevole.

#### ***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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
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	89.396,77	144.548,02	63.848,00	63.848,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Si mantengono i servizi già esistenti quali manutenzione delle strade, dell'impianto semaforico, illuminazione pubblica e manutenzione della segnaletica stradale. Nel programma 5 è inclusa l'opera pubblica di manutenzione straordinaria della Via Dispersi in Russia dell'importo finanziata da ricorso all'indebitamento del 2015.

**Obiettivo:** Fanno capo al Servizio di cui sopra i compiti di gestione della Segnaletica orizzontale, verticale, luminosa, di sicurezza.

### **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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### **Obiettivo**

#### **Orizzonte temporale (anno)**

## **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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	38.800,00	44.685,00	38.325,00	38.325,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	500,00	500,00	500,00	500,00
06 Interventi per il diritto alla casa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	500,00	500,00	500,00	500,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	15.545,00	17.978,90	12.345,00	12.350,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

l'Amministrazione comunale vuole aiutare le persone che si trovano in disagio economico ed è attiva in campo sociale (Programmi 01-03-05-08) attraverso: l'attivazione su richiesta dei cittadini del servizio di assistenza domiciliare agli anziani, erogando contributi economici a famiglie in difficoltà, ogni anno si impegna a versare un contributo alla Croce Rossa.

Inoltre partecipa ogni anno con una propria quota, assieme alla Regione, ad aiutare le persone in grave disagio economico attraverso il FSGDE per le prime case; partecipando all'Accordo di Programma con il comune capofila di Casteggio al versamento di una quota di compartecipazione, calcolata in base al numero di abitanti, per servizi sociali ed assistenziali. Annualmente corrisponde un contributo all'Auser "Ca' de Tisma" come aiuto nello svolgimento delle attività.

Il programma 09 riguarda la gestione e manutenzione del cimitero comunale, compreso il servizio di gestione dei servizi cimiteriali affidato a ditta esterna.

**Obiettivo:** La missione in esame attiene alla gamma degli interventi volti all'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. Si declinano, in questa direttrice, le finalità strategiche dell'azione sociale comunale nell'ottica di: 1. Valorizzare la centralità della persona nelle politiche sociali; 2. Sostegno alle famiglie; 3. Sostegno agli anziani; 5. Tutela dei minori.

### **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 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo***

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

### **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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	40,00	40,00	40,00	40,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.700,00	5.963,00	2.600,00	2.600,00
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.

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Viene garantito il funzionamento della pesa pubblica e lo Sportello Attività Produttive – SUAP – per il quale è stata attivata una convenzione con il Comune capofila di Casteggio per la relativa gestione del servizio.

**Obiettivo:** Non sono previsti specifici obiettivi strategici di mandato, se non quello di mantenere lo Sportello Unico Attività Produttive svolto tramite convenzione con il Comune capofila di Casteggio.

#### **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 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

***Obiettivo***

***Orizzonte temporale (anno)***

**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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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

***Interventi già posti in essere e in programma***

***Obiettivo***

***Orizzonte temporale (anno)***

### **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 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **Interventi già posti in essere e in programma**

#### **Obiettivo**

#### **Orizzonte temporale (anno)**

### **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 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

***Obiettivo***

***Orizzonte temporale (anno)***

***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 si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

***Obiettivo***

***Orizzonte temporale (anno)***

***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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	3.500,00	3.500,00	2.700,00	3.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	252.000,00	0,00	37.120,00	38.800,00
03 Altri fondi	3.163,00	0,00	2.735,00	2.735,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

La presente missione riguarda lo stanziamento del Fondo di riserva (programma 01), che dev'essere compreso tra lo 0,30% ed il 2% del totale delle spese correnti ed il Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità (programma 02), in cui occorre prevedere, per gli stanziamenti delle entrate di difficile esazione, un'uscita pari alla percentuale prevista di potenziale "non riscosso". L'importo complessivo da iscrivere tra le spese del bilancio può essere ridotto per il 2017 al 70%, per il 2018 all'85% e per il 2019 al 100%.

Come altri accantonamenti, secondo i nuovi principi contabili, rientra l'indennità di fine mandato del Sindaco (programma 03) ed un ridotto importo per fondo rischi potenziali.

### **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	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	14.030,00	14.030,00	13.140,00	11.657,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	30.441,00	30.441,00	31.777,00	33.179,00

## Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 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
2015	768.473,88	2017	14.030,00	76.847,39	1,83%
2016	1.019.441,00	2018	13.140,00	101.944,10	1,29%
2017	1.105.709,00	2019	11.657,00	110.570,90	1,05%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 192.118,47 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	641.958,08
Titolo 2 rendiconto 2015	45.769,15
Titolo 3 rendiconto 2015	80.746,65
<b>TOTALE</b>	<b>768.473,88</b>
<b>5/12</b>	<b>320.197,45</b>

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

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	398.000,00	398.000,00	358.000,00	348.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

***Obiettivo***

***Orizzonte temporale (anno)***

---

## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2016 – 2018 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2019 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2018.

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

### SeO – 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.

---

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

### Analisi delle risorse

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

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, 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:

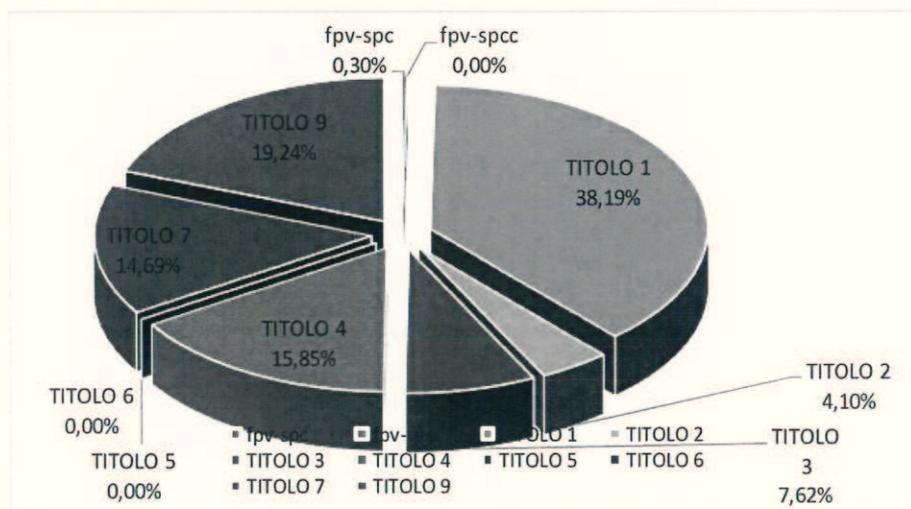
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	12.948,77	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	9.186,71	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	707.590,00	669.009,42	684.388,00	676.388,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	56.538,00	59.478,00	54.540,00	54.540,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	341.581,00	153.055,20	136.265,00	130.235,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	169.641,30	188.915,46	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	20.000,00	100.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	398.000,00	398.854,57	358.000,00	348.000,00
	<b>Totale</b>	<b>2.015.485,78</b>	<b>1.869.312,65</b>	<b>1.553.193,00</b>	<b>1.529.163,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	108.225,05	6.186,71	9.186,71	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	687.432,67	641.958,08	780.100,00	707.590,00	684.388,00	676.388,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	55.340,06	45.769,15	83.800,00	56.538,00	54.540,00	54.540,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	98.006,01	80.746,65	155.541,00	341.581,00	136.265,00	130.235,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	6.379,99	5.704,86	323.829,70	169.641,30	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	80.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	86.276,96	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	66.517,53	113.182,09	393.000,00	398.000,00	358.000,00	348.000,00
<b>Totale</b>		<b>999.953,22</b>	<b>1.155.585,88</b>	<b>2.042.457,41</b>	<b>2.002.537,01</b>	<b>1.553.193,00</b>	<b>1.529.163,00</b>

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

#### ENTRATE 2016



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.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	454.256,34	463.679,12	556.600,00	504.590,00	485.388,00	477.388,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	233.176,33	178.278,96	223.500,00	203.000,00	199.000,00	199.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>687.432,67</b>	<b>641.958,08</b>	<b>780.100,00</b>	<b>707.590,00</b>	<b>684.388,00</b>	<b>676.388,00</b>

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

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	55.340,06	45.769,15	83.800,00	56.538,00	54.540,00	54.540,00
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
<b>Totale</b>	<b>55.340,06</b>	<b>45.769,15</b>	<b>83.800,00</b>	<b>56.538,00</b>	<b>54.540,00</b>	<b>54.540,00</b>

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

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	43.326,93	29.986,06	60.123,00	62.745,00	57.135,00	56.105,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	29.093,39	32.571,14	33.500,00	221.500,00	31.500,00	26.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	15,27	44,66	30,00	30,00	30,00	30,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	44,44	180,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	25.570,42	18.100,35	61.708,00	57.206,00	47.500,00	47.500,00
<b>Totale</b>	<b>98.006,01</b>	<b>80.746,65</b>	<b>155.541,00</b>	<b>341.581,00</b>	<b>136.265,00</b>	<b>130.235,00</b>

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

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	269.829,70	115.641,30	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	20.000,00	24.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	6.379,99	5.704,86	34.000,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.379,99</b>	<b>5.704,86</b>	<b>323.829,70</b>	<b>169.641,30</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

### Note

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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	86.276,96	80.000,00	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
<b>Totale</b>	<b>86.276,96</b>	<b>80.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	56.271,23	102.442,49	351.000,00	361.000,00	321.000,00	311.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	10.246,30	10.739,60	42.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
<b>Totale</b>	<b>66.517,53</b>	<b>113.182,09</b>	<b>393.000,00</b>	<b>398.000,00</b>	<b>358.000,00</b>	<b>348.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.084.454,71	917.194,01	843.416,00	827.984,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	182.590,07	245.109,98	20.000,00	20.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	30.441,00	30.441,00	31.777,00	33.179,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	398.000,00	398.000,00	358.000,00	348.000,00
<b>Totale</b>		<b>2.015.485,78</b>	<b>1.910.744,99</b>	<b>1.553.193,00</b>	<b>1.529.163,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	696.492,22	658.986,19	996.457,71	1.084.454,71	843.416,00	827.984,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	10.228,21	26.708,24	403.829,70	182.590,07	20.000,00	20.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	80.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	112.176,49	30.100,76	29.170,00	30.441,00	31.777,00	33.179,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	66.517,53	113.182,09	393.000,00	398.000,00	358.000,00	348.000,00
<b>Totale</b>		<b>885.414,45</b>	<b>908.977,28</b>	<b>2.122.457,41</b>	<b>2.015.485,78</b>	<b>1.553.193,00</b>	<b>1.529.163,00</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2014 e 2015. 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 2019 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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Organi istituzionali	19.308,11	19.171,44	19.315,00	18.965,00	19.250,00	19.250,00
02 Segreteria generale	16.467,12	12.930,43	22.351,00	22.041,20	21.810,00	21.710,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	23.619,30	16.629,84	22.150,00	22.450,00	22.450,00	22.450,00
04 Gestione delle entrate tributarie	24.257,09	20.545,42	34.856,00	40.600,00	32.700,00	32.700,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	53.157,28	49.566,27	54.667,00	62.322,00	51.422,00	50.060,00
06 Ufficio tecnico	2.536,60	7.324,78	300,00	300,00	300,00	300,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	1.759,45	565,47	22.880,00	8.870,00	8.870,00	8.870,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	662,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	225.653,29	196.748,49	232.895,71	235.848,71	229.014,00	229.014,00
11 Altri servizi generali	29.831,14	30.112,41	36.456,00	39.435,00	39.385,00	35.385,00
<b>Totale</b>	<b>397.252,08</b>	<b>353.594,55</b>	<b>445.870,71</b>	<b>450.831,91</b>	<b>425.201,00</b>	<b>419.739,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Questa missione comprende tutte le azioni relative all'amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Si occupa inoltre dell'amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, dell'amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Fanno capo a questa missione le azioni che l'Amministrazione pone in essere per lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale.

Le scelte di fondo del programma in esame sono necessariamente volte al miglioramento del livello qualitativo dei servizi offerti agli utenti, alla riduzione dei tempi e dei costi legati allo svolgimento delle attività.

#### b) Obiettivi

Miglioramento dei servizi all'utenza e di supporto agli organi amministrativi, con particolare attenzione alla progressiva informatizzazione dei servizi ed ottimizzazione dei costi. Conservazione e tutela del patrimonio comunale.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza.

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

#### b) Obiettivi

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

#### 2. Personale

#### 3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	31.062,41	35.105,29	37.563,00	33.182,00	31.462,00	31.362,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>31.062,41</b>	<b>35.105,29</b>	<b>37.563,00</b>	<b>33.182,00</b>	<b>31.462,00</b>	<b>31.362,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Questo programma comprende tutte le azioni volte a migliorare la sicurezza urbana, attraverso il funzionamento della polizia locale, commerciale e amministrativa, che opera in stretta collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

#### b) Obiettivi

Garantire il funzionamento del servizio di polizia locale e la sicurezza urbana.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

#### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

#### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

## MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	1.500,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	5.688,95	5.669,35	6.290,00	4.998,80	5.680,00	5.680,00
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	66.350,17	67.342,61	66.091,00	68.266,00	69.070,00	69.070,00
07 Diritto allo studio	1.310,24	1.169,49	1.315,00	1.315,00	1.315,00	1.315,00
<b>Totale</b>	<b>74.849,36</b>	<b>74.181,45</b>	<b>73.796,00</b>	<b>74.679,80</b>	<b>76.165,00</b>	<b>76.165,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Questa missione attiene l'amministrazione, il funzionamento e l'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. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione.

Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

#### b) Obiettivi

Garantire e migliorare le strutture, i servizi scolastici e di assistenza scolastica, nella consapevolezza che il diritto allo studio, costituzionalmente garantito, è un bene primario fondamentale per la formazione delle nuove generazioni che va garantito ed agevolato per le fasce più deboli.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
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	540,00	538,20	545,00	545,00	545,00	545,00
<b>Totale</b>	<b>540,00</b>	<b>538,20</b>	<b>545,00</b>	<b>545,00</b>	<b>545,00</b>	<b>545,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione comprende le azioni volte a considerare il patrimonio culturale ed ambientale come valori e risorse da comunicare all'esterno e da mettere a frutto per il benessere del pubblico cittadino e dei turisti. Comprende le azioni all'amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

#### b) Obiettivi

Migliorare l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali. Si allineano in questa direttrice, le iniziative volte a: – sviluppare ulteriormente il funzionamento della biblioteca comunale e i programmi delle varie manifestazioni correlate, nell'ottica della cultura come motore dello sviluppo economico e come esperienza di arricchimento del cuore e della mente, accessibile a tutti.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	1.000,00	1.005,00	2.495,00	1.700,00	1.200,00	1.200,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.005,00</b>	<b>2.495,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione in esame attiene alla gamma degli interventi relativi all'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. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

#### b) Obiettivi

Sostegno delle attività sportive, ricreative, anche attraverso interventi sulle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi. In questa ottica si pongono le misure di sostegno alle attività giovanili ed alle associazioni sportive.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

#### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

#### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

## **MISSIONE 07 – TURISMO.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

---

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	1.500,00	4.000,00	8.000,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.006,50	6.455,20	2.100,00	2.100,00	1.900,00	1.900,00
<b>Totale</b>	<b>1.006,50</b>	<b>6.455,20</b>	<b>3.600,00</b>	<b>6.100,00</b>	<b>9.900,00</b>	<b>1.900,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Questa missione comprende tutte le azioni volte all'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Pianificazione dello sviluppo territoriale secondo criteri di sostenibilità e di coerenza con la sua vocazione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza.

## 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

## 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	13.424,24	19.468,91	22.496,00	23.190,00	24.690,00	22.490,00
03 Rifiuti	103.933,05	92.981,33	101.500,00	97.000,00	97.000,00	96.328,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>Totale</b>	<b>117.357,29</b>	<b>112.450,24</b>	<b>123.996,00</b>	<b>120.190,00</b>	<b>121.690,00</b>	<b>118.818,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Questa missione comprende tutte le azioni volte all'amministrazione e al 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. Comprende inoltre le azioni volte all'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. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

##### b) Obiettivi

Tutela dell'ambiente e del territorio. Garantire e migliorare i servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti, il mantenimento/miglioramento del verde pubblico e dei parchi e giardini nell'ottica di ottimizzare la fruibilità dei cittadini.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen to 2016	Stanziamen to 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	44.149,18	48.502,27	61.669,00	61.448,00	58.848,00	58.848,00
<b>Totale</b>	<b>44.149,18</b>	<b>48.502,27</b>	<b>61.669,00</b>	<b>61.448,00</b>	<b>58.848,00</b>	<b>58.848,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione comprende le azioni volte all'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. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

#### b) Obiettivi

Incrementare la sicurezza stradale, una corretta gestione della segnaletica orizzontale, verticale, e di sicurezza.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

## **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

#### b) Obiettivi

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

#### 2. Personale

#### 3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	3.952,00	38.100,00	38.800,00	38.325,00	38.325,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.618,23	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	2.200,00	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
06 Interventi per il diritto alla casa	1.657,88	2.400,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	6.462,87	5.324,60	5.388,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.069,06	1.822,51	8.401,00	8.145,00	8.345,00	8.350,00
<b>Totale</b>	<b>15.008,04</b>	<b>14.499,11</b>	<b>59.889,00</b>	<b>60.345,00</b>	<b>60.070,00</b>	<b>60.075,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione in esame attiene alla gamma degli interventi volti all' 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. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

#### b) Obiettivi

Assicurare una rete di protezione sociale, cercando di dare sostegno alle famiglie, agli anziani, ai minori, anche aderendo ai bandi di finanziamento specifici in materia.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

#### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

#### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## *Obiettivi della gestione*

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

### b) Obiettivi

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

##### 2. Personale

##### 3. Patrimonio

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	40,00	40,00	40,00	40,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.869,33	1.728,67	4.537,00	2.700,00	2.600,00	2.600,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.869,33</b>	<b>1.728,67</b>	<b>4.577,00</b>	<b>2.740,00</b>	<b>2.640,00</b>	<b>2.640,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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.

#### b) Obiettivi

Mantenere in funzionamento, attraverso la convenzione stipulata con il Comune di Casteggio quale ente capofila, lo Sportello Unico delle Attività Produttive – SUAP.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Si rimanda alla programmazione per la parte di competenza

#### 2. Personale

Tutto il personale in servizio del Settore di competenza

#### 3. Patrimonio

Si rimanda ai dati patrimoniali del presente documento ed alle relative dotazioni strumentali

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

## b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

## b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

#### b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

## b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

## **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

## b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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 stanziata 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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	3.000,00	3.500,00	2.700,00	3.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	147.574,00	252.000,00	37.120,00	38.800,00
03 Altri fondi	680,00	0,00	16.992,00	3.163,00	2.735,00	2.735,00
<b>Totale</b>	<b>680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167.566,00</b>	<b>258.663,00</b>	<b>42.555,00</b>	<b>45.035,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	11.718,03	10.926,21	14.891,00	14.030,00	13.140,00	11.657,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>11.718,03</b>	<b>10.926,21</b>	<b>14.891,00</b>	<b>14.030,00</b>	<b>13.140,00</b>	<b>11.657,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	66.517,53	113.182,09	393.000,00	398.000,00	358.000,00	348.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>66.517,53</b>	<b>113.182,09</b>	<b>393.000,00</b>	<b>398.000,00</b>	<b>358.000,00</b>	<b>348.000,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

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

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

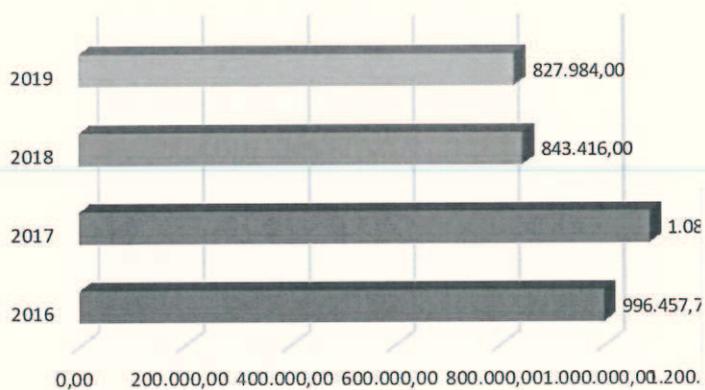
Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
<b>Settore Amministrativo</b>		
Carla Brambilla	P.O.RESP. DI SERVIZIO	D5
<b>Totale</b>	----	1
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
Vittoria Baldi	P.O.RESP. DI SERVIZIO	D1
LAURA SPAIRANI	Istruttore contabile/amministrativo	C3
<b>Totale</b>	----	2
<b>Settore Vigilanza</b>		
Luciano Scognamiglio	P.O.RESP. DI SERVIZIO	C3
<b>Totale</b>	----	1

Con delibera di Giunta Com.le n° 14 dell'08/03/2017 si è provveduto ad effettuare la ricognizione sulle eccedenze del personale in servizio, dando atto che non vi è sovrannumero di personale dipendente. Inoltre con D.G. n° 15 dell'08/03/2017 si è pianificato il fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019, dando atto che per questo periodo temporale, non sono previste nuove assunzioni.

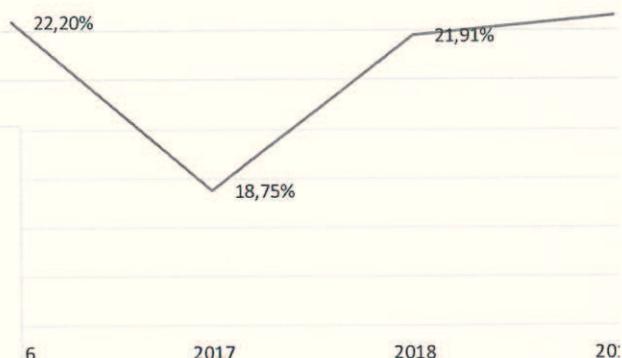
La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

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

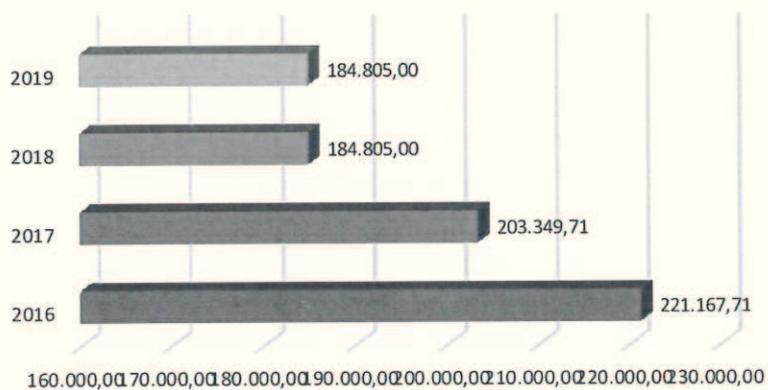
Spese correnti



Incidenza



Spese per il personale

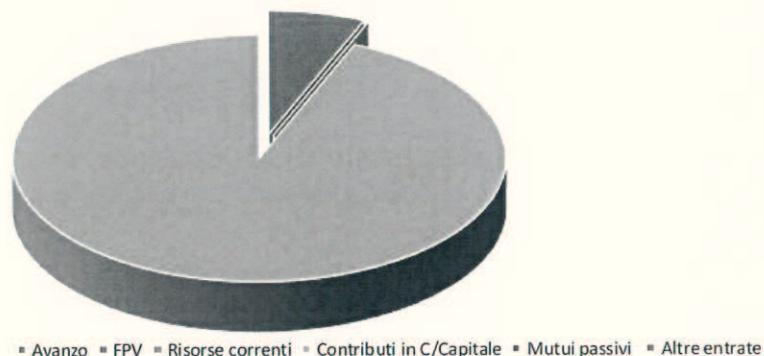


## Piano delle opere pubbliche

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	12.948,77
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	189.641,30
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Finanziamento degli investimenti



Il piano annuale delle opere pubbliche risulta negativo. Gli importi sopra riportati si riferiscono al termine di opere già deliberate e che termineranno nell'anno 2017: la manutenzione straordinaria stradale finanziata da contrazione di mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2015 e la ristrutturazione straordinaria della Scuola dell'Infanzia "Mariquita D'Adda" per cui l'Ente ha ricevuto e sta tuttora ricevendo un contributo agli investimenti da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

## 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 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	3.120.381,17
Immobilizzazioni finanziarie	8.387,95
Rimanenze	0,00
Crediti	307.559,88
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	274.377,67
Ratei e risconti attivi	135,00



Piano delle Alienazioni 2017-2019	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Valore totale alienazioni

▪ Fabbricati non residenziali ▪ Fabbricati residenziali ▪ Terreni ▪ Altri beni

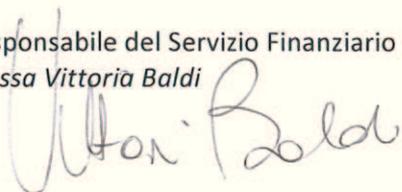
Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2017	2018	2019
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2017	2018	2019
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

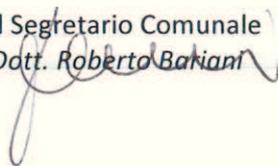
Con D.G. n° 12 dell'08/03/2017 si è deliberato che il piano delle alienazioni è negativo.

Casatisma, li 8/03/2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott.ssa Vittoria Baldi



Il Segretario Comunale  
Dott. Roberto Baliani



Timbro dell'Ente



Il Rappresentante Legale  
Antonio Moroni

