



COMUNE DI SOGLIANO CAVOUR

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016/2018

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>7</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	8
2.1.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	9
2.1.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	10
2.1.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	11
2.1.4	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI	17
2.1.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	24
2.1.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	25
2.2	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	26
2.2.1	IL PIANO DI GOVERNO	27
2.2.2	OBIETTIVI STRATEGICI	31
2.2.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	32
2.3	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	35
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>36</u>
3.1	PARTE PRIMA	37
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	38
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	67
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2016/2018	104
3.1.4	IL VINCOLO DEL PAREGGIO DI BILANCIO	106
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2014/2016	107
3.2	PARTE SECONDA	108
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2016/2018	109
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	111

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma che *“La programmazione 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”*.

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

“Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

...L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente”

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

“I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica...

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi...

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.”

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

“Il principio di coerenza implica una considerazione “complessiva e integrata” del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione...”

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell’amministrazione...”

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

“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...”.

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, 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 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...”.

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

“La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l’ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell’apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)...”

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione...”

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni

ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.1.1 Organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile
UFFICIO DEL SEGRETARIO GENERALE	SEGRETARIO GENERALE
SETTORE AFFARI GENERALI E SERVIZI AL CITTADINO	RESPONSABILE AFFARI GENERALI
SETTORE ECONOMICO- FINANZIARIO	RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
SETTORE LAVORI PUBBLICI	RESPONSABILE LAVORI PUBBLICI
SETTORE ASSETTO DEL TERRITORIO E SERVIZI ALLA CITTA'	RESPONSABILE ASSETTO DEL TERRITORIO E SERVIZI ALLA CITTA'
SERVIZIO POLIZIA LOCALE E PROTEZIONE CIVILE	RESPONSABILE POLIZIA LOCALE

2.1.2 Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
B1	OPERATORE SERVIZI AMMINISTRATIVI	2	1
B1	OPERATORE TECNICO MANUTENTIVO	2	1
B3	COLLABORATORE PROFESSIONALE	1	0
B3	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	3	1
B3	COLLABORATORE INFORMATICO	1	0
C1	ASSISTENTE DI POLIZIA LOCALE	3	2
C1	ASSISTENTE AI SERVIZI TECNICI (Geometra)	1	1
C1	ASSISTENTE AI SERVIZI AMMINISTRATIVI	1	2
C1	ASSISTENTE AI SERVIZI AMMINISTRATIVI	3	3
D1	SPECIALISTA IN ATTIVITA' AMMINISTRATIVE	1	1
D1	SPECIALISTA TECNICO	2	1
D1	SPECIALISTA DI POLIZIA LOCALE	1	1
D1	SPECIALISTA CONTABILE	1	0
D1	SPECIALISTA SOCIO ASSISTENZIALE (Assistente Sociale)	1	1
D3	ESPERTO ECONOMICO-FINANZIARIO	1	1
	TOTALE	24	16

2.1.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

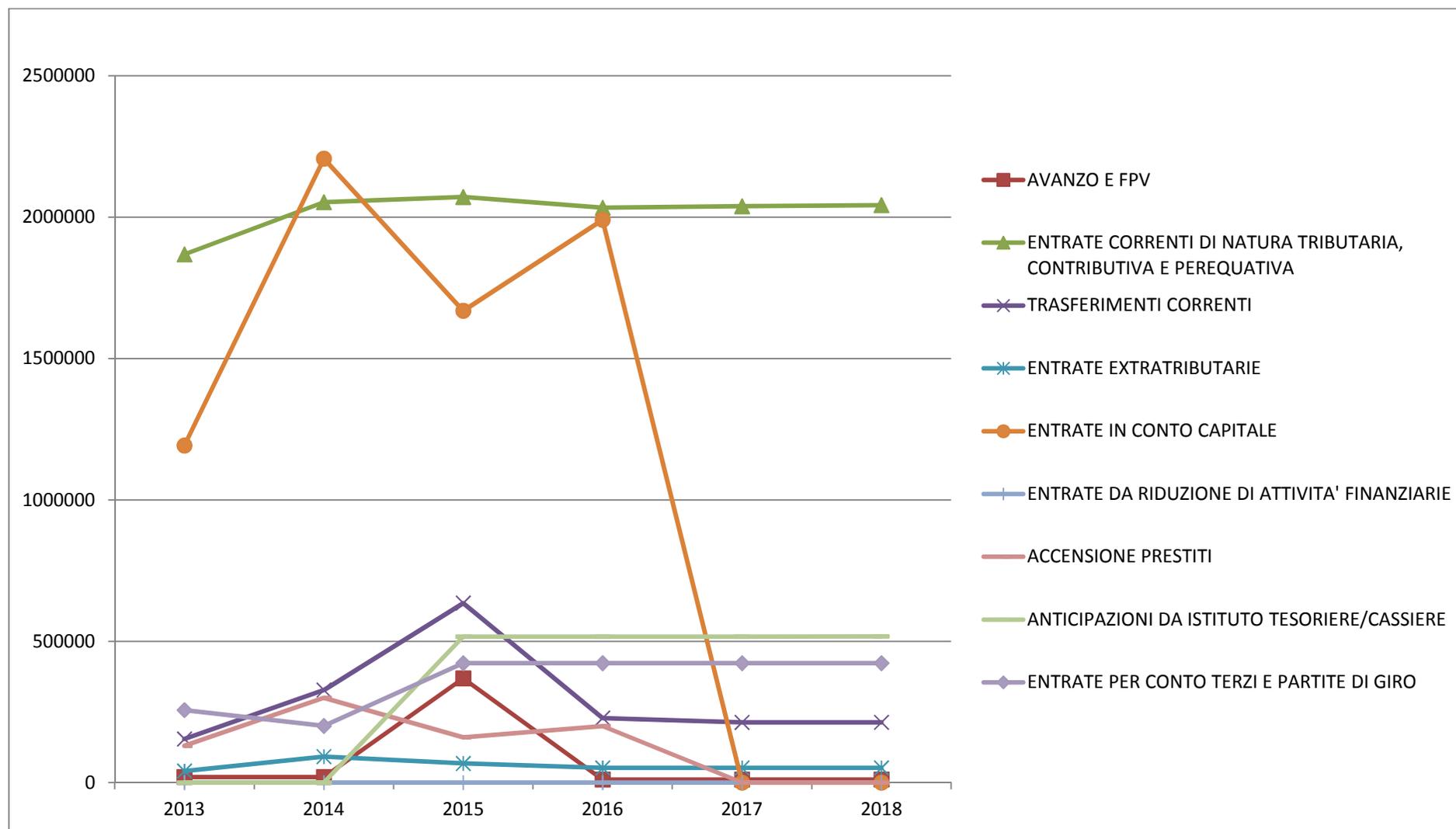
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

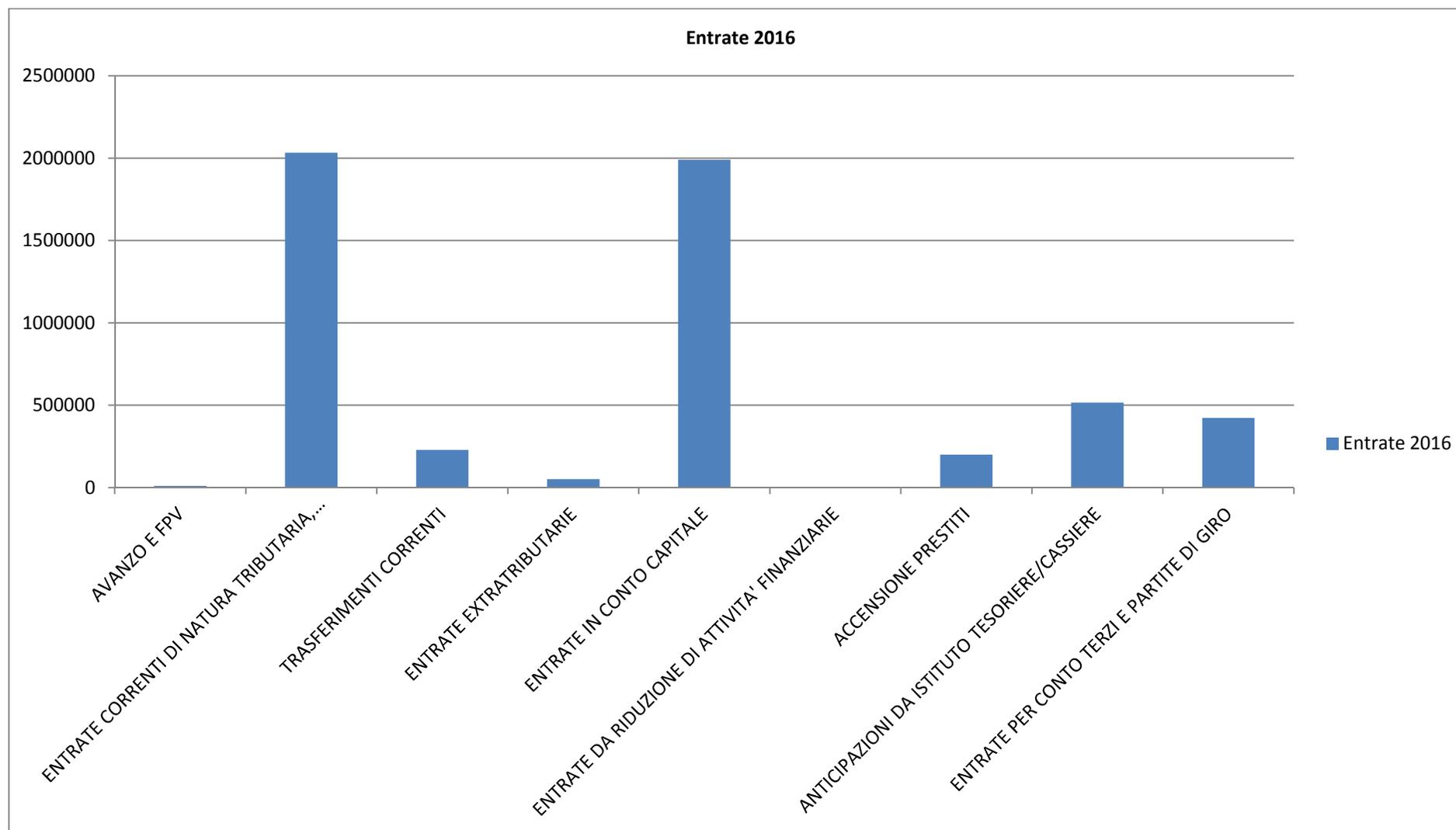
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

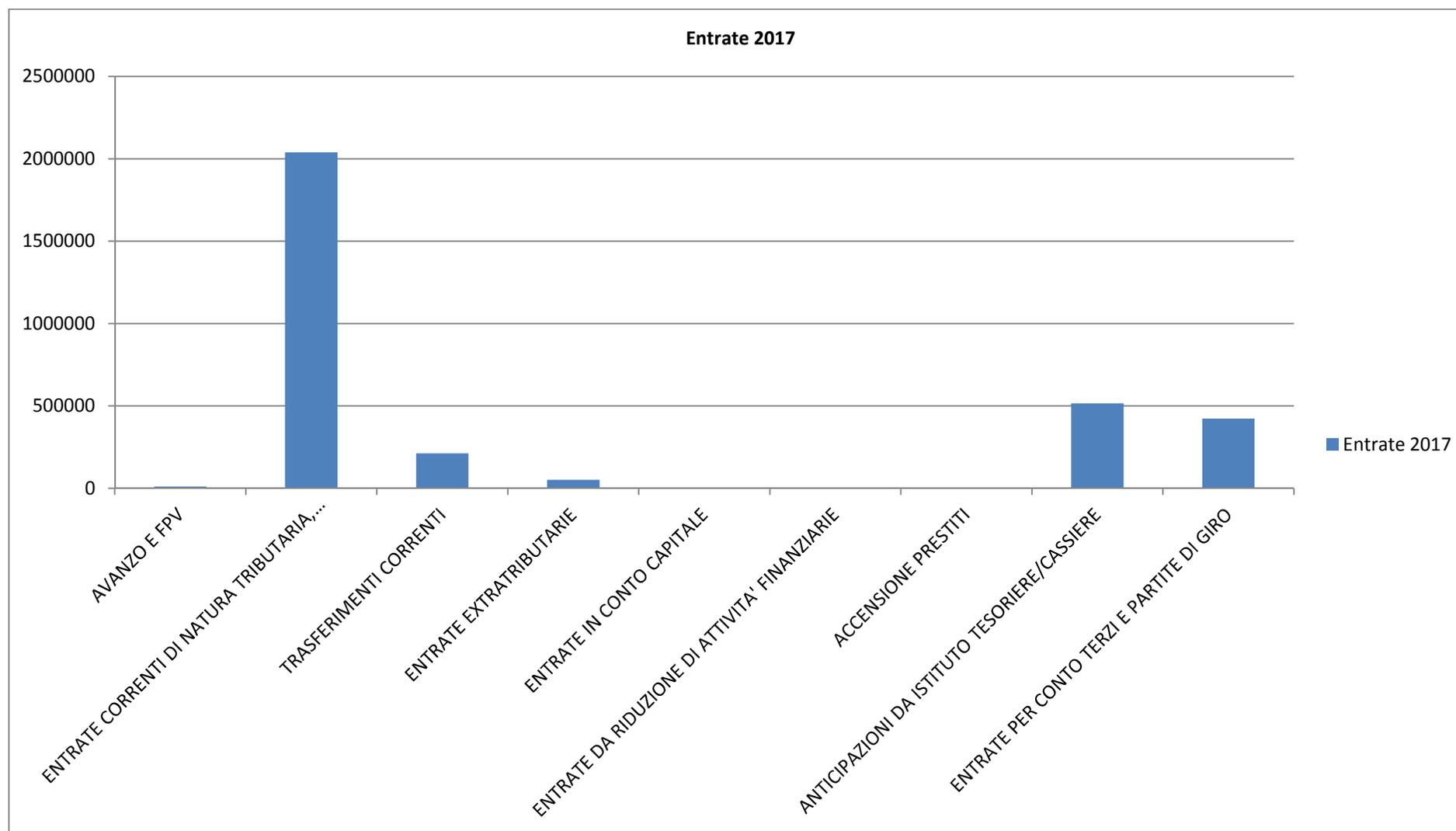
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	AVANZO E FPV	20.000,00	20.000,00	368.869,93	11.164,34	11.164,34	11.163,69
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.868.534,31	2.053.011,15	2.071.507,48	2.033.507,48	2.038.507,48	2.042.584,47
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	154.456,83	327.680,31	635.173,01	228.526,76	212.967,00	213.392,93
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	41.263,88	91.970,72	67.887,00	51.987,00	51.987,00	52.090,97
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.192.365,80	2.206.854,14	1.668.957,76	1.990.566,00	0,00	0,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	130.000,00	300.000,00	160.000,00	200.000,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	516.063,76	516.063,76	516.063,76	517.095,88
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	256.554,38	200.535,10	422.600,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00
TOTALE ENTRATE		3.663.175,20	5.200.051,42	5.911.058,94	5.454.415,34	3.253.289,58	3.258.927,94

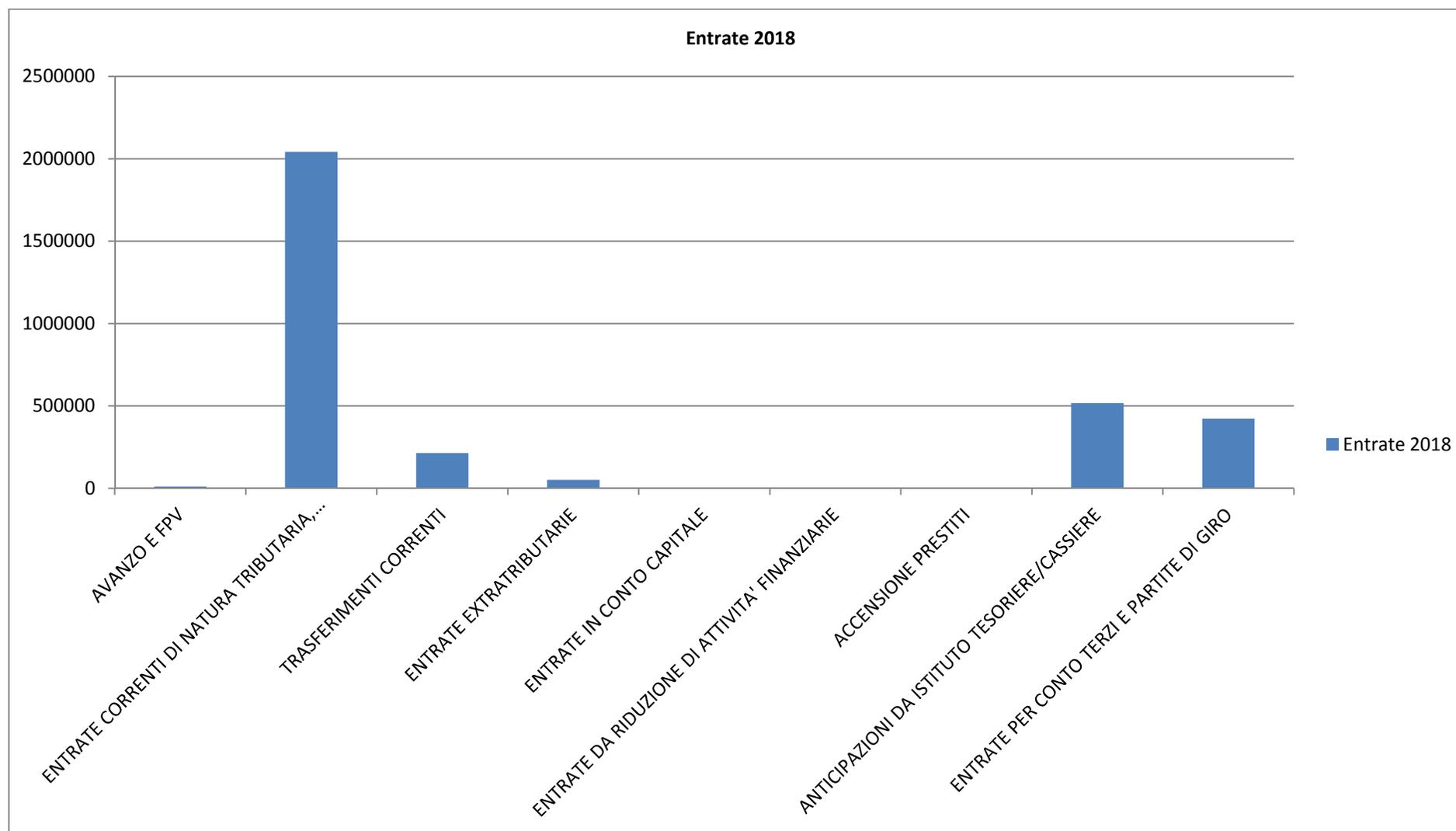
Andamento Entrate 2013 – 2018



Ripartizione Entrate 2016 - 2018

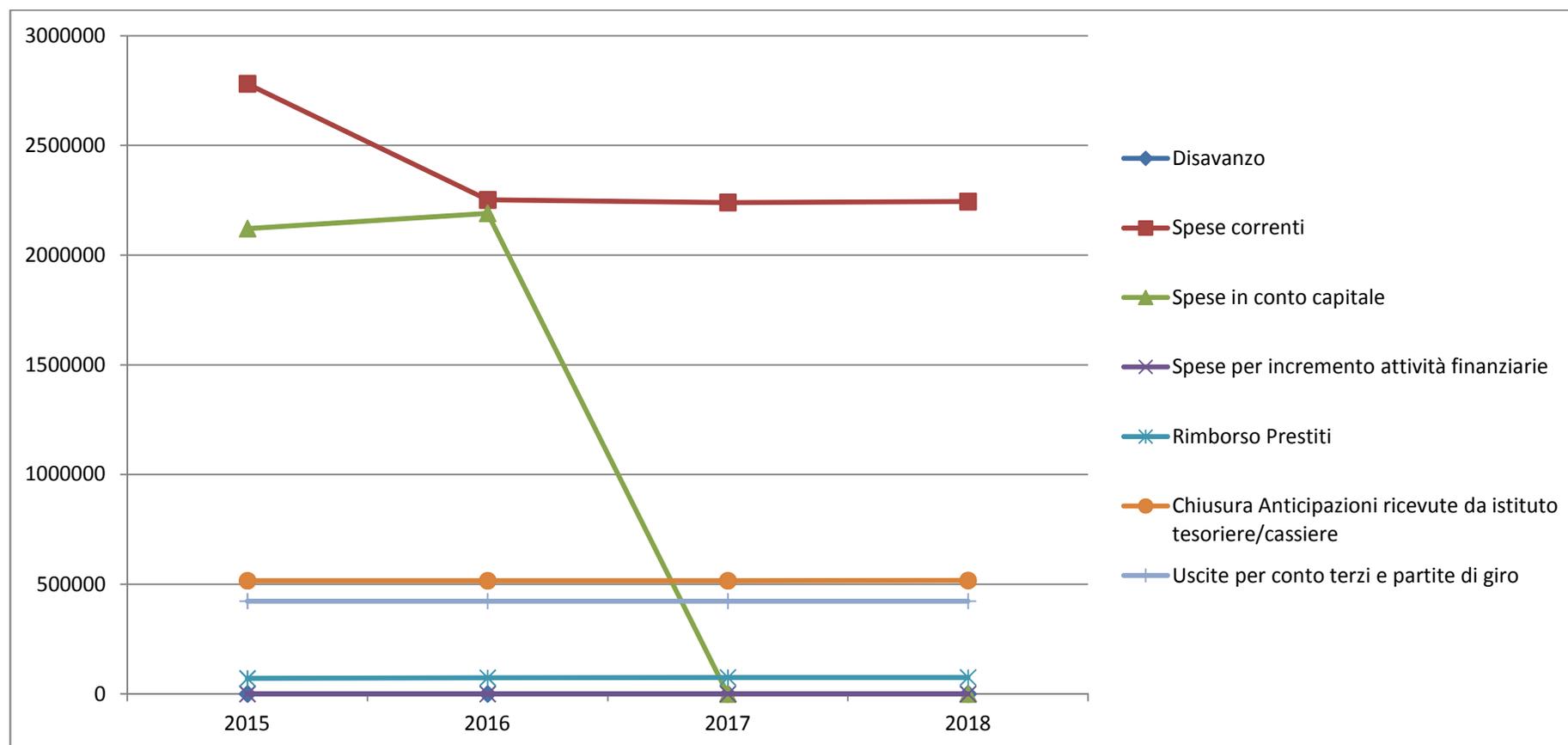






2.1.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Programmazione Pluriennale			
		2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	2.780.549,96	2.251.714,96	2.239.719,90	2.244.176,34
2	Spese in conto capitale	2.121.271,76	2.190.566,00	0,00	0,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	70.573,46	73.470,62	74.905,92	75.055,72
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	516.063,76	516.063,76	516.063,76	517.095,88
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	422.600,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00
TOTALE SPESE		5.911.058,94	5.454.415,34	3.253.289,58	3.258.927,94



Andamento Spese 2013 – 2018

Missione	Programma	Programmazione Pluriennale			
		2015 (Previsione)	2016	2017	2018
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	50.519,50	26.099,00	26.099,00	26.151,17
	02 - Segreteria generale	273.429,40	254.580,62	254.580,62	255.089,77
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	141.939,38	613.278,09	613.146,71	613.527,69
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	66.413,64	66.413,64	66.413,64	66.546,43
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	37.500,00	7.500,00	7.500,00	7.515,00
	06 - Ufficio tecnico	164.885,67	131.407,02	131.407,02	131.669,76
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	52.400,00	6.300,00	6.300,00	6.312,59
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 - Altri servizi generali	137.410,44	108.003,15	108.658,39	108.853,26
		TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	924.498,03	1.213.581,52	1.214.105,38
02 - Giustizia	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
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	140.205,77	141.239,77	141.239,77	141.522,22
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	140.205,77	141.239,77	141.239,77	141.522,22
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	118.900,00	88.900,00	88.900,00	89.077,80
	02 - Altri ordini di istruzione	649.583,86	768.500,00	26.000,00	26.051,97
	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	47.325,00	44.825,00	44.825,00	44.914,64
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	815.808,86	902.225,00	159.725,00	160.044,41
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00

	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	55.700,00	38.200,00	38.200,00	38.276,40
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	55.700,00	38.200,00	38.200,00	38.276,40
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	37.210,00	223.450,00	23.450,00	23.496,89
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	37.210,00	223.450,00	23.450,00	23.496,89
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	449.469,28	0,00	0,00	0,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	300,00	300,00	300,00	300,60
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	449.769,28	300,00	300,00	300,60
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Rifiuti	632.389,05	615.436,39	490.436,39	491.417,26
	04 - Servizio idrico integrato	144.679,00	327.250,00	2.250,00	2.254,50
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	69.874,08	174.166,00	51.100,00	51.202,20
	06 - Tutela e 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
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	846.942,13	1.116.852,39	543.786,39	544.873,96
10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	150,00	150,00	150,00	150,30
	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	772.633,45	842.633,45	167.633,45	167.968,68
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	772.783,45	842.783,45	167.783,45	168.118,98

11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	37.262,88	700,00	700,00	701,40
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	37.262,88	700,00	700,00	701,40
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.304,60
	02 - Interventi per la disabilità	16.000,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	1.350,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	546.100,00	146.000,00	146.000,00	146.292,00
	05 - Interventi per le famiglie	171.368,58	155.623,25	145.623,25	145.914,35
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	737.118,58	303.923,25	293.923,25	294.510,95
13 - Tutela della salute	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
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela	0,00	0,00	0,00	0,00

	dei consumatori				
	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
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	84.522,74	81.625,58	79.106,66	79.264,86
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	70.573,46	73.470,62	74.905,92	75.055,72
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	155.096,20	155.096,20	154.012,58	154.320,58
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	516.063,76	516.063,76	516.063,76	517.095,88
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni	516.063,76	516.063,76	516.063,76	517.095,88

	finanziarie				
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	422.600,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	422.600,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		5.911.058,94	5.454.415,34	3.253.289,58	3.258.927,94

2.1.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizi gestiti in maniera diretta

Servizio
MENSA SCOLASTICA
TRASPORTO SCOLASTICO
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI
ASILO NIDO
SERVIZIO AFFISSIONI
MANUTENZIONE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Servizi gestiti tramite appalto o concessione

Servizio	
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI	GIAL PLAST SRL
ASILO NIDO	Consorzio "Europa – Servizi, Formazione e Terzo Settore"
SERVIZIO AFFISSIONI	MEDEX ADVERTISING S.R.L.
MANUTENZIONE IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ELETTROIMPIANTI DI D'ERRICO MAURIZIO

2.1.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
GAL ISOLA SALENTO Scarl	0,00	1,55

GAL ISOLA SALENTO Scarl				
Servizio/i erogato/i	SVILUPPO TERRITORIALE			
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,55 %			
	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	108.904,00	107.102,00	106.252,00	
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	4.051,00	- 1.802,00	- 850,00	
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	

2.2 Indirizzi e obiettivi strategici

2.2.1 Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Bilancio e Macchina Comunale

Ormai da anni il percorso di riorganizzazione e riqualificazione che vede come protagonista tutta la Pubblica Amministrazione ha portato ad osservare con nuove ottiche non solo le modalità di produzione ed erogazione del servizio pubblico, ma anche l'ambito stesso all'interno del quale esso può e deve muoversi al fine di fornire un reale valore aggiunto: seguendo il percorso indicato dalla normativa ed attento ai limiti di bilancio anche il ns. Comune dovrà perseguire iniziative volte ad efficientare i servizi, affrontando la costante riduzione delle risorse finanziarie disponibili, ma soprattutto interpreterà in maniera sempre più accurata il passaggio da un'amministrazione votata alla formalità ad una amministrazione trasparente e diretta al cittadino. L'azione di questa Amministrazione per migliorare la macchina comunale si svilupperà quindi:

- verso l'interno, facendo in modo che le parole efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa non siano una semplice formula e favorendo la costante interazione e coordinamento tra i diversi soggetti che rivestono ruoli di responsabilità,
- verso l'esterno, impegnandosi sistematicamente ad informare, a favorire il coinvolgimento dei cittadini e delle associazioni, infine misurando il grado di soddisfacimento dei destinatari delle diverse iniziative.

Sottotema strategico	Descrizione
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Assicurare unitarietà, coerenza e trasparenza all'intero ciclo della programmazione amministrativa, coinvolgendo e responsabilizzando tutto il personale nell'attuazione degli obiettivi.
Equità fiscale e contributiva	Garantire un'attività di supporto ai contribuenti, garantendo la piena conoscenza e le modalità di pagamento corretto delle imposte e delle tasse locali. Dotarsi di strumenti utili alla lotta all'evasione.
Gestione servizio smaltimento rifiuti e servizio idrico integrato	Garantire la corretta attuazione del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani.
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Migliorare ed adeguare l'organizzazione, gli assetti gestionali e i processi lavorativi, nell'ottica di un'erogazione più efficiente ed efficace dei servizi alla collettività.

Welfare e Pari Opportunita'

Le ormai vorticose dinamiche demografiche, economiche e sociali pongono all'attenzione di tutta la Pubblica Amministrazione nuove importanti e, in un certo senso, drammatiche sfide: la perdurante crisi economica, l'invecchiamento della popolazione, l'esplosione delle problematiche connesse all'immigrazione, con il corollario delle differenze etniche e culturali, compongono un panorama sociale in continua evoluzione, che può essere ad un tempo di stimolo ed arricchimento reciproco, ma anche portatore di instabilità, insicurezza e disagio.

Compito dell'Amministrazione sarà fornire un supporto concreto e flessibile alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, avendo ben presente che l'assistenza sociale e socio – sanitaria costituiscono un sicuro fondamento per la sicurezza sociale.

Pur tenendo fermi i limiti rappresentati dal bilancio si opererà con sempre maggiore continuità e flessibilità nelle seguenti direzioni:

- l'ascolto e la conseguente 'mappatura' dei bisogni,
- la pianificazione accurata degli interventi,
- migliorare l'organizzazione dei servizi per quanto riguarda l'informazione, l'accesso, la stessa 'produzione'.

Sottotema strategico	Descrizione
Politiche e interventi socio-assistenziali	Creare un sistema integrato di interventi e servizi sociali in risposta ai bisogni sociali della comunità locale secondo i principi di sussidiarietà, cooperazione, efficacia, efficienza, economicità ed autonomia organizzativa.
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	Attuare piani ed azioni di integrazione sociale ed educativa, con particolare attenzione ai giovani, alle fasce deboli della popolazione e a quelle caratterizzate da possibilità o rischio di esclusione sociale.

Scuola

La scuola riveste un ruolo strategico perché è in questa istituzione che risiedono le premesse di una società futura che sia sempre più plurale, interculturale ed interetnica, ove trovino terreno fertile politiche di libera circolazione delle idee e di effettiva parità tra le persone ed i sessi.

Oggi più che mai la definizione della pianificazione di lungo periodo, dovrà offrire a tutti i protagonisti l'occasione di riflettere sul significato della propria Missione, sui valori e gli obiettivi da raggiungere. Si rendono necessari i momenti di dialogo e confronto con tutti gli stakeholders coinvolti: tali momenti saranno supportati dall'Amministrazione anche al fine di individuare congiuntamente i principali ambiti di intervento di un settore troppo spesso penalizzato da obsolescenza delle strutture e delle attrezzature, rigidità burocratiche, carenza di risorse finanziarie.

Mantenere costante l'offerta e la qualità nel contesto attuale potrebbe essere considerato già un risultato; è tuttavia indispensabile allargare la nostra analisi e riflettere sul dimensionamento sovracomunale della programmazione e della gestione dei servizi educativi pubblici, anche al fine di trovare un maggior equilibrio tra le indispensabili esigenze di qualificazione dei servizi educativi offerti, sostenibilità economica e flessibilità operativa.

Sottotema strategico	Descrizione
Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	Assicurare l'erogazione di servizi ausiliari destinati a studenti per qualunque livello di istruzione.
Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche	Garantire l'attuazione di progetti e piani per il diritto allo studio
Gestione scuole dell'infanzia e scuole primarie	Potenziare la qualità dei servizi relativi all'istruzione per facilitare lo svolgimento delle attività didattiche

Territorio e mobilità'

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti, ma anche sostenibili da un punto di vista 'sociale', ed 'ambientale'.

Sottotema strategico	Descrizione
Opere su strade ed arredo urbano	Realizzare interventi finalizzati al miglioramento della viabilità, al mantenimento in sicurezza di strade, impianti, attrezzature e spazi annessi alla rete viabilistica.
Interventi per urbanistica ed assetto del territorio	Rilanciare lo sviluppo del territorio attraverso adempimenti di pianificazione e riqualificazione urbanistica.

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multietnico e multiculturale. Cultura come occasione di occupazione e benessere per i cittadini, ricercando una maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati.

Questa Amministrazione intende anche collaborare con Enti pubblici e partner privati nei settori sport e spettacolo, allo scopo di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

Sottotema strategico	Descrizione
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	Tramite nuove strategie di comunicazione e marketing, sviluppare una politica culturale di integrazione tra tradizione ed attualità tesa al recupero delle tradizioni civili e religiose, ma allo

	stesso tempo, alla promozione di iniziative culturali alternative. La finalità è quella di richiamare un pubblico sempre più numeroso e diversificato.
Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	Azioni di diffusione della cultura dello sport e delle attività fisico-motorie-ricreative in favore della generalità dei cittadini, al fine di incrementare la percentuale dei praticanti
Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore	Attività di collaborazione con le associazioni di volontariato locali.

Ambiente

E' ormai chiaro che l'ambiente è una componente essenziale nei processi di sviluppo delle nazioni e delle comunità locali in virtù della complessità delle interazioni con i sistemi produttivi e gli insediamenti: perseguire lo sviluppo sostenibile significa quindi improntare strategie integrate di sviluppo economico, territoriale e risorse ambientali.

In questa logica l'ambiente diventa una delle componenti dei costi di sviluppo e produzione: questa Amministrazione continuerà ad intraprendere tutte le iniziative volte a diffondere le politiche ambientali nel mondo produttivo affinché siano sempre più adottate misure di mitigazione degli impatti ambientali delle attività. Contemporaneamente le Politiche energetiche dell'Ente si focalizzeranno sul risparmio e l'efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione.

Sottotema strategico	Descrizione
Ecosistema locale	Tutelare l'ambiente del territorio, vigilare e controllare le attività che possono pregiudicare la qualità dell'ambiente.
Interventi di protezione civile sul territorio	Sostenere le attività di protezione civile sul territorio

Sicurezza

Una comunità multiculturale deve porre come requisito indispensabile la sicurezza sociale dei propri componenti al fine di proteggere le libertà di tutti e presidiare tutto ciò di buono che la nostra cittadina possiede: tale attività vedrà in prima linea la Polizia Municipale che per missione è deputata a svolgere innumerevoli servizi con una presenza che, nei limiti consentiti dall'organico attuale, è comunque diffusa in modo capillare nel territorio della nostra comunità. E' appena il caso di ricordare le funzioni di:

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi.

Sottotema strategico	Descrizione
Sicurezza e ordine pubblico	Potenziare le attività per la sicurezza sul territorio anche in sinergia con le altre istituzioni per migliorare la qualità della vita della comunità
Servizi di gestione e controllo della viabilità	Assicurare i servizi di vigilanza sulla circolazione stradale

2.2.2 Obiettivi strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per gli obiettivi strategici che questa Amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato (anno 2016).

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
1	Bilancio e Macchina Comunale	5.454.415,34	11.164,34
TOTALE		5.454.415,34	11.164,34

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
1	Bilancio e Macchina Comunale	2.827.427,87	11.164,34
2	Welfare e Pari Opportunita'	304.223,25	0,00
3	Scuola	902.225,00	0,00
4	Territorio e mobilita'	842.783,45	0,00
5	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	261.650,00	0,00
6	Ambiente	174.866,00	0,00
7	Sicurezza	141.239,77	0,00
TOTALE		5.454.415,34	11.164,34

2.2.3 Obiettivi strategici per missione

L'individuazione degli obiettivi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato (2016).

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Bilancio e Macchina Comunale
TOTALE		1.213.581,52	11.164,34

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Sicurezza
TOTALE		141.239,77	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Scuola
TOTALE		902.225,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo
TOTALE		38.200,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo
TOTALE		223.450,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Welfare e Pari Opportunita'
TOTALE		300,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Bilancio e Macchina Comunale
2	Ambiente	174.166,00	0,00
TOTALE		1.116.852,39	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Territorio e mobilita'
TOTALE		842.783,45	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
		1	Ambiente
TOTALE		700,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016

1	Welfare e Pari Opportunita'	303.923,25	0,00
TOTALE		303.923,25	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
1	Bilancio e Macchina Comunale	155.096,20	0,00
TOTALE		155.096,20	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Obiettivo Strategico	2016	FPV 2016
1	Bilancio e Macchina Comunale	516.063,76	0,00
TOTALE		516.063,76	0,00

2.3 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMEN			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	21.500,00	20.533,60	20.533,60	20.574,64	0,00	0,00	0,00

Struttura	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	1.600,00	1.455,00	1.455,00	1.457,91	0,00	0,00	0,00

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	4.500,00	4.110,40	4.110,40	4.118,62	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		27.600,00	26.099,00	26.099,00	26.151,17	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	256.250,00	254.580,62	254.580,62	255.089,77	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	256.250,00	254.580,62	254.580,62	255.089,77	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile	RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	423.750,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		423.750,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile	RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	72.500,00	71.966,93	91.594,27	91.777,45	0,00	0,00	0,00

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	102.640,00	99.643,37	79.897,78	80.057,52	0,00	0,00	0,00

<i>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	175.140,00	171.610,30	171.492,05	171.834,97	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo	Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie
----------------------------	--

<i>Struttura</i>	<i>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE</i>			<i>Responsabile</i>	<i>RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI</i>		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	8.110,00	7.996,32	10.177,14	10.197,49	0,00	0,00	0,00

<i>Struttura</i>	<i>BILANCIO E MACCHINA COMUNALE</i>						
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	12.250,63	11.071,47	8.877,52	8.895,23	0,00	0,00	0,00

<i>Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	20.360,63	19.067,79	19.054,66	19.092,72	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Obiettivo Operativo
Equità fiscale e contributiva

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	67.250,00	66.413,64	66.413,64	66.546,43	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	67.250,00	66.413,64	66.413,64	66.546,43	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali****Obiettivo Operativo****Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali**

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	7.750,00	7.500,00	7.500,00	7.515,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	7.750,00	7.500,00	7.500,00	7.515,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	132.750,00	131.407,02	131.407,02	131.669,76	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	132.750,00	131.407,02	131.407,02	131.669,76	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	7.500,00	6.300,00	6.300,00	6.312,59	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	7.500,00	6.300,00	6.300,00	6.312,59	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	2.500,00	2.200,00	2.200,00	2.204,40	0,00	0,00	0,00

Struttura	ALTRI SERVIZI GENERALI			2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	56.110,00	55.694,51	55.694,51	55.783,46	11.164,34	11.164,69	11.164,34

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	51.250,00	50.108,64	50.763,88	50.865,40	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		109.860,00	108.003,15	108.658,39	108.853,26	11.164,34	11.164,69

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Obiettivo Operativo	Sicurezza e ordine pubblico
----------------------------	------------------------------------

Struttura	POLIZIA MUNICIPALE			Responsabile	RESPONSABILE POLIZIA MUNICIPALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		26.450,00	25.445,59	25.445,59	25.496,48	0,00	0,00

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		118.250,56	115.794,18	115.794,18	116.025,74	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	144.700,56	141.239,77	141.239,77	141.522,22	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Obiettivo Operativo

Scuola

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	91.100,00	88.900,00	88.900,00	89.077,80	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	91.100,00	88.900,00	88.900,00	89.077,80	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Obiettivo Operativo

Scuola

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	771.250,00	768.500,00	26.000,00	26.051,97	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	771.250,00	768.500,00	26.000,00	26.051,97	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Obiettivo Operativo

Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	46.850,00	44.825,00	44.825,00	44.914,64	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	46.850,00	44.825,00	44.825,00	44.914,64	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo Operativo
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo

Struttura	TEATRI E ATTIVITA' CULTURALI			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	1.350,00	1.200,00	1.200,00	1.202,40	0,00	0,00	0,00

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	38.250,00	37.000,00	37.000,00	37.074,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	39.600,00	38.200,00	38.200,00	38.276,40	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Obiettivo Operativo

Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo

<i>Struttura</i>	STADIO COMUNALE E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI			<i>Responsabile</i>	RESPONSABILE SERVIZI TECNICI		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	210.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Struttura</i>	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	24.500,00	23.450,00	23.450,00	23.496,89	0,00	0,00	0,00

<i>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	234.500,00	223.450,00	23.450,00	23.496,89	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Obiettivo Operativo

Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	350,00	300,00	300,00	300,60	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	350,00	300,00	300,00	300,60	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 03 - Rifiuti

Obiettivo Operativo
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

Struttura	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI			Responsabile	Responsabile Ufficio Lavori Pubblici		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	127.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	495.300,00	490.436,39	490.436,39	491.417,26	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	622.300,00	615.436,39	490.436,39	491.417,26	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Obiettivo Operativo
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

Struttura	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	328.500,00	326.000,00	1.000,00	1.002,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	1.370,00	1.250,00	1.250,00	1.252,50	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	329.870,00	327.250,00	2.250,00	2.254,50	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Obiettivo Operativo
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	175.250,00	174.166,00	51.100,00	51.202,20	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	175.250,00	174.166,00	51.100,00	51.202,20	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

Obiettivo Operativo

Interventi per il trasporto pubblico e mobilità

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE						
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	180,00	150,00	150,00	150,30	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	180,00	150,00	150,00	150,30	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo Operativo

Opere su strade ed arredo urbano

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	Responsabile Urbanistica		
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	843.550,00	842.633,45	167.633,45	167.968,68	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	843.550,00	842.633,45	167.633,45	167.968,68	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Obiettivo Operativo

Ambiente

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	800,00	700,00	700,00	701,40	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ambiente n.a.c.	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	800,00	700,00	700,00	701,40	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Obiettivo Operativo
Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	Responsabile Affari Generali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	2.450,00	2.300,00	2.300,00	2.304,60	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	2.450,00	2.300,00	2.300,00	2.304,60	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	ASSISTENZA E BENEFICENZA			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	147.500,00	146.000,00	146.000,00	146.292,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		147.500,00	146.000,00	146.000,00	146.292,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Obiettivo Operativo
Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
Spese Previste	125.550,00	124.498,62	116.498,62	116.731,55	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		125.550,00	124.498,62	116.498,62	116.731,55	0,00	0,00

Obiettivo Operativo
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	RESPONSABILE AFFARI GENERALI		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
Spese Previste	32.200,00	31.124,63	29.124,63	29.182,80	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		32.200,00	31.124,63	29.124,63	29.182,80	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017	2018			
Spese Previste	82.550,00	81.625,58	79.106,66	79.264,86	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	82.550,00	81.625,58	79.106,66	79.264,86	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	74.500,00	73.470,62	74.905,92	75.055,72	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	74.500,00	73.470,62	74.905,92	75.055,72	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	BILANCIO E MACCHINA COMUNALE			Responsabile	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	Cassa 2016	2016	2017				
Spese Previste	517.250,00	516.063,76	516.063,76	517.095,88	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	517.250,00	516.063,76	516.063,76	517.095,88	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

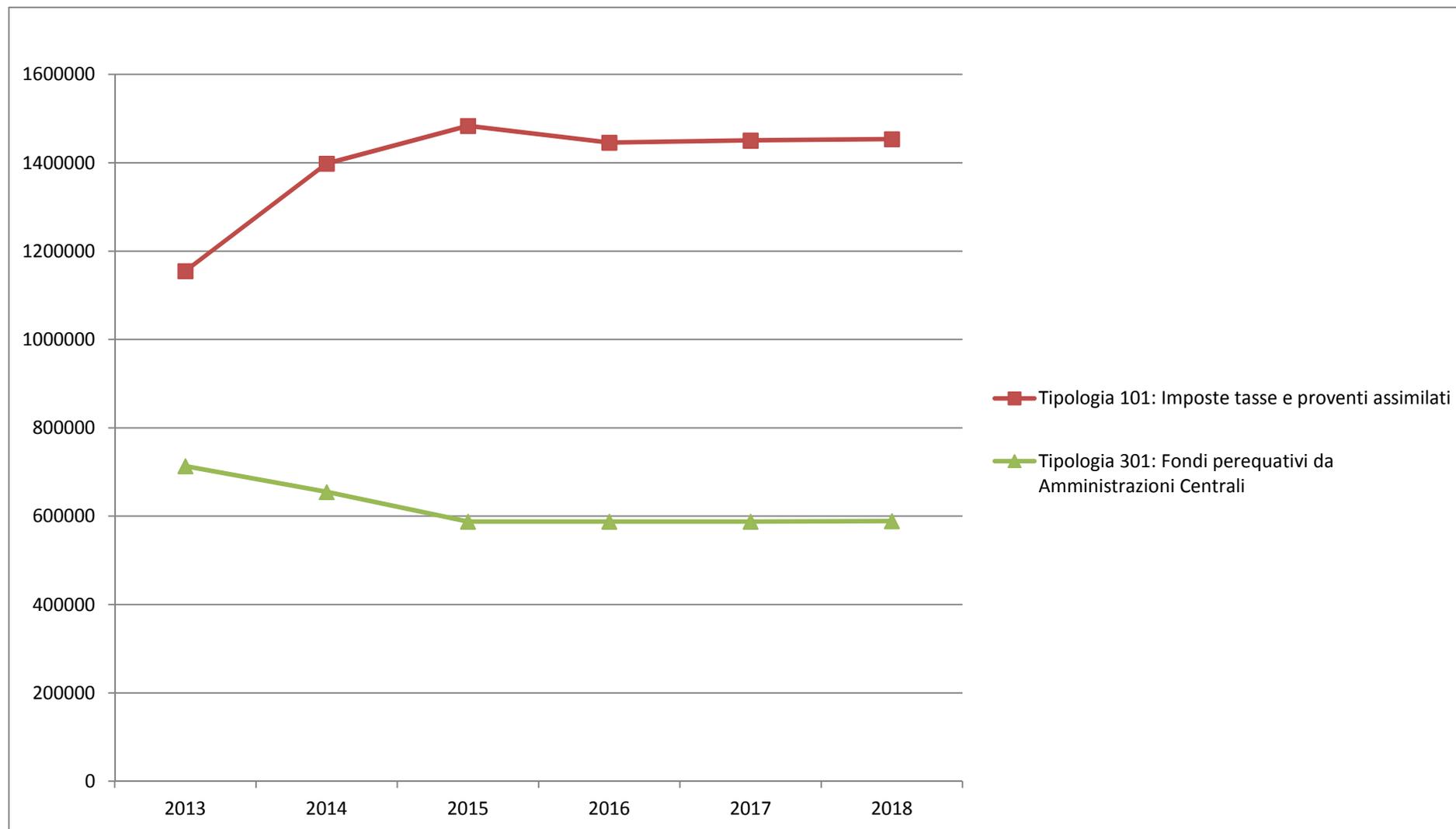
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	1.155.017,65	1.398.067,54	1.483.593,58	0,00	1.445.593,58	1.450.593,58	1.453.494,75
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	713.516,66	654.943,61	587.913,90	0,00	587.913,90	587.913,90	589.089,72
TOTALE TITOLO 1		1.868.534,31	2.053.011,15	2.071.507,48	0,00	2.033.507,48	2.038.507,48	2.042.584,47

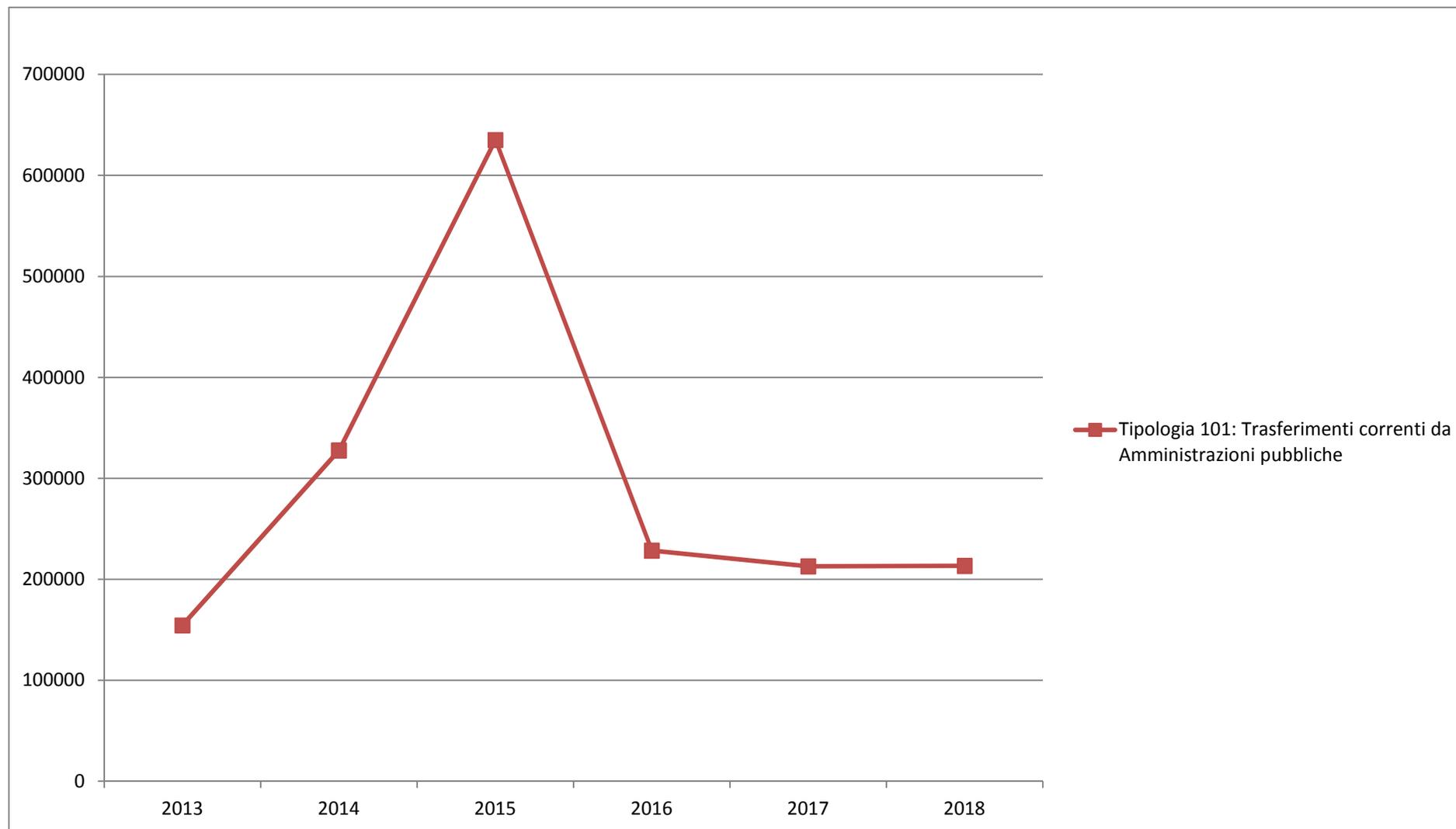
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2013 – 2018



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	154.456,83	327.680,31	635.173,01	0,00	228.526,76	212.967,00	213.392,93
TOTALE TITOLO 2		154.456,83	327.680,31	635.173,01	0,00	228.526,76	212.967,00	213.392,93

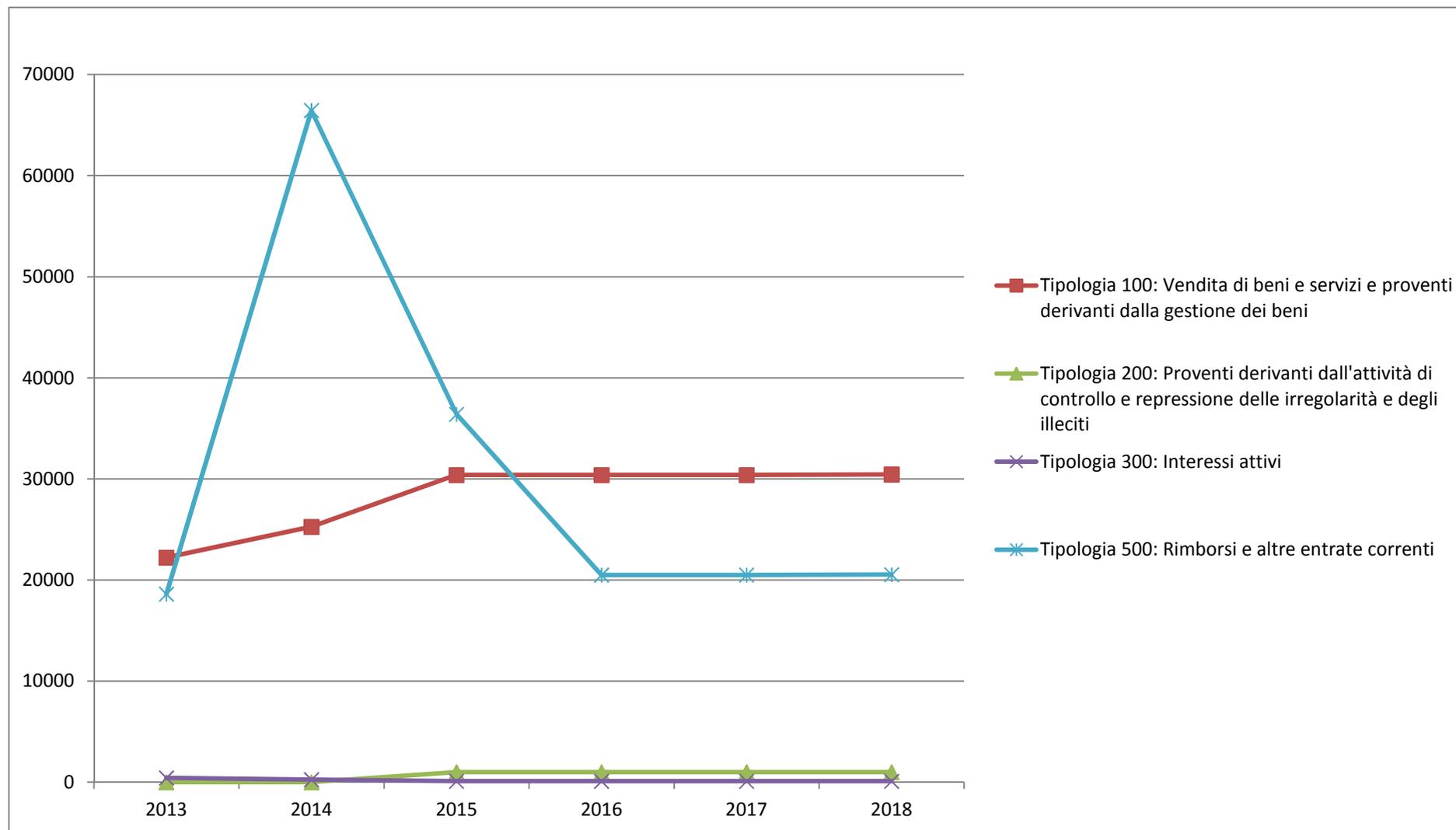
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2013 – 2018



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.219,62	25.261,92	30.387,00	0,00	30.387,00	30.387,00	30.447,77
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.002,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	429,51	255,38	100,00	0,00	100,00	100,00	100,20
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	18.614,75	66.453,42	36.400,00	0,00	20.500,00	20.500,00	20.541,00
TOTALE TITOLO 3		41.263,88	91.970,72	67.887,00	0,00	51.987,00	51.987,00	52.090,97

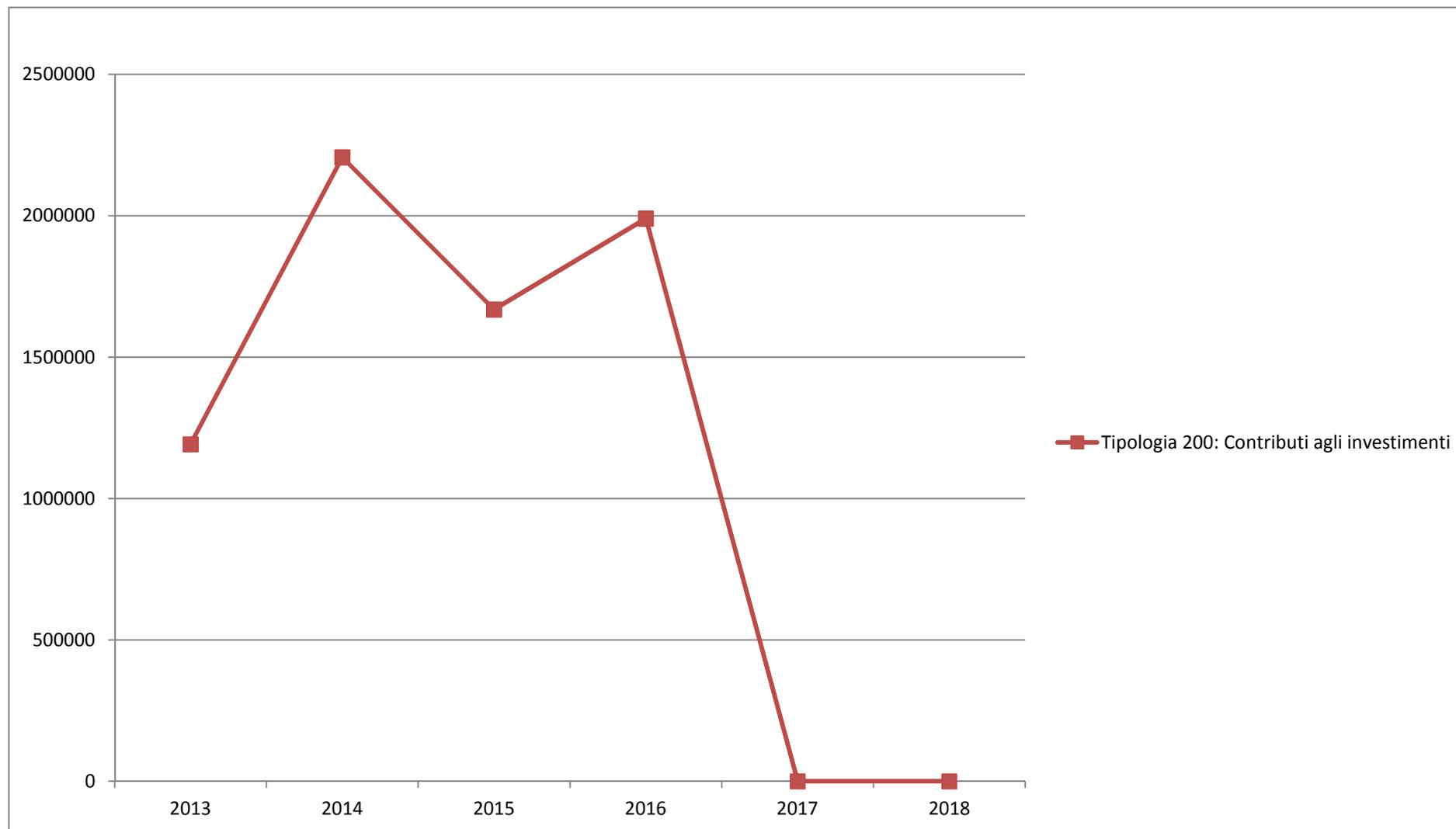
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2013 – 2018



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.192.365,80	2.206.854,14	1.668.957,76	0,00	1.990.566,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4		1.192.365,80	2.206.854,14	1.668.957,76	0,00	1.990.566,00	0,00	0,00

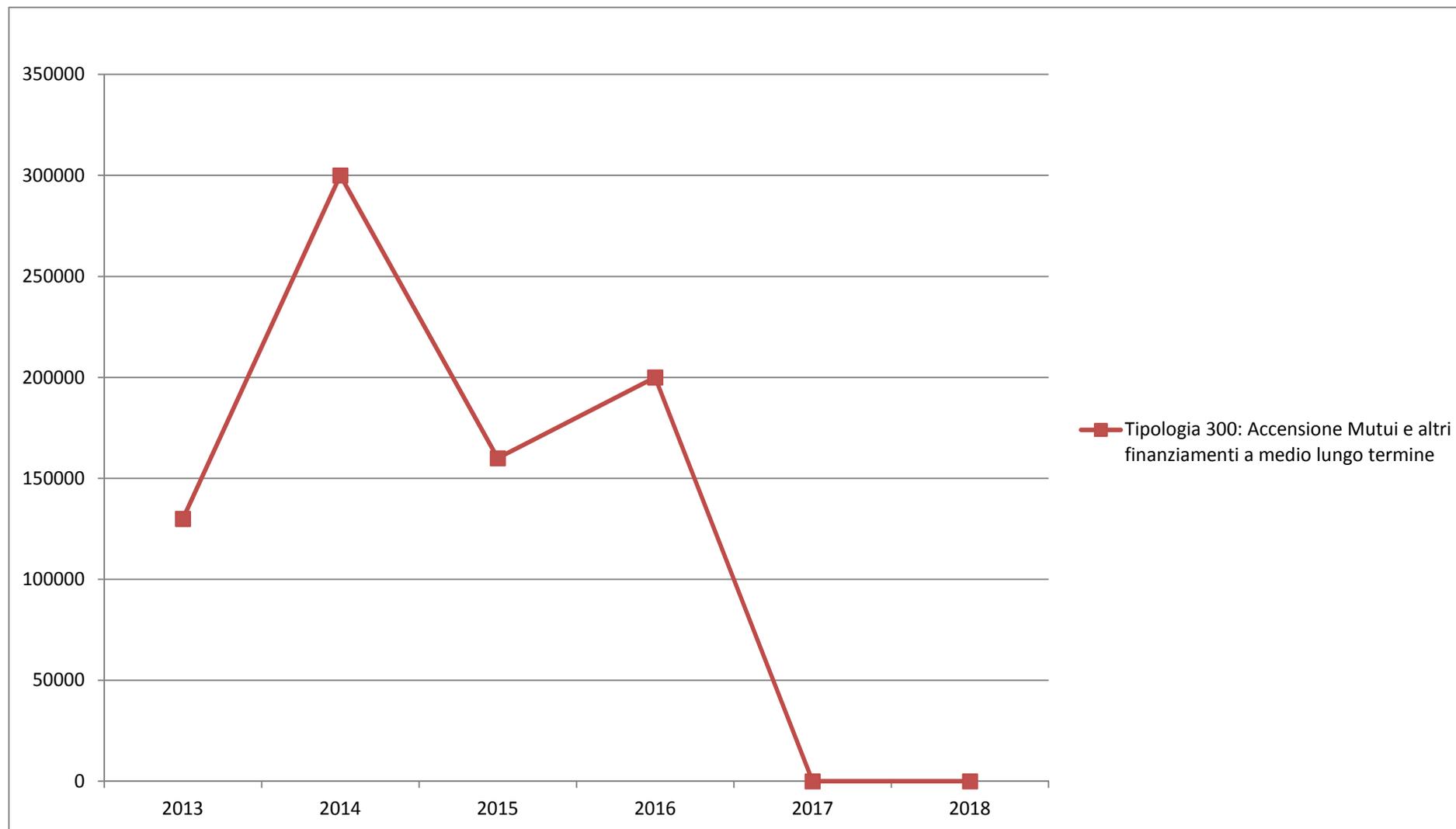
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2013 – 2018



Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	130.000,00	300.000,00	160.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6		130.000,00	300.000,00	160.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00

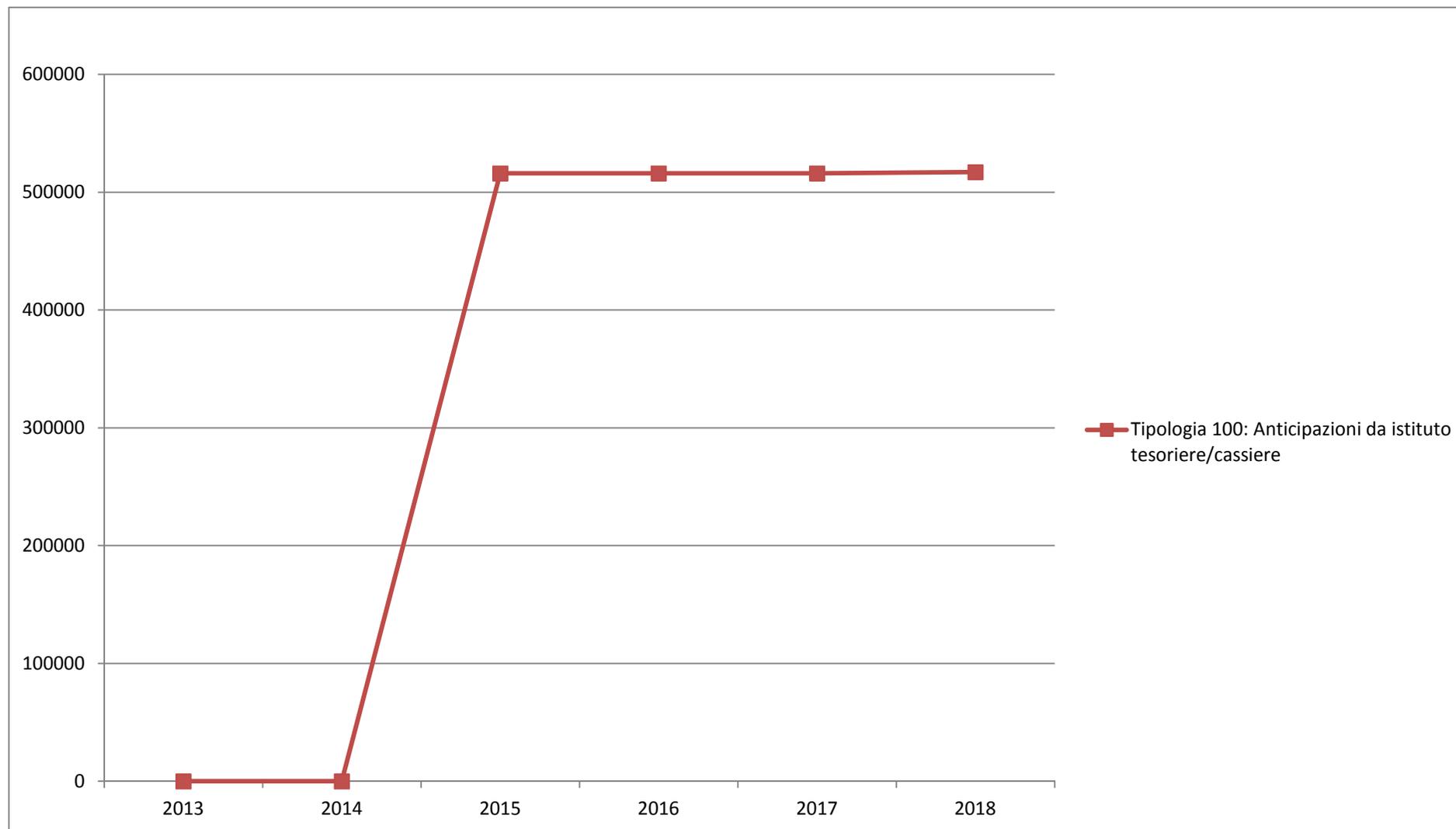
Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI 2013 – 2018



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	516.063,76	0,00	516.063,76	516.063,76	517.095,88
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	516.063,76	0,00	516.063,76	516.063,76	517.095,88

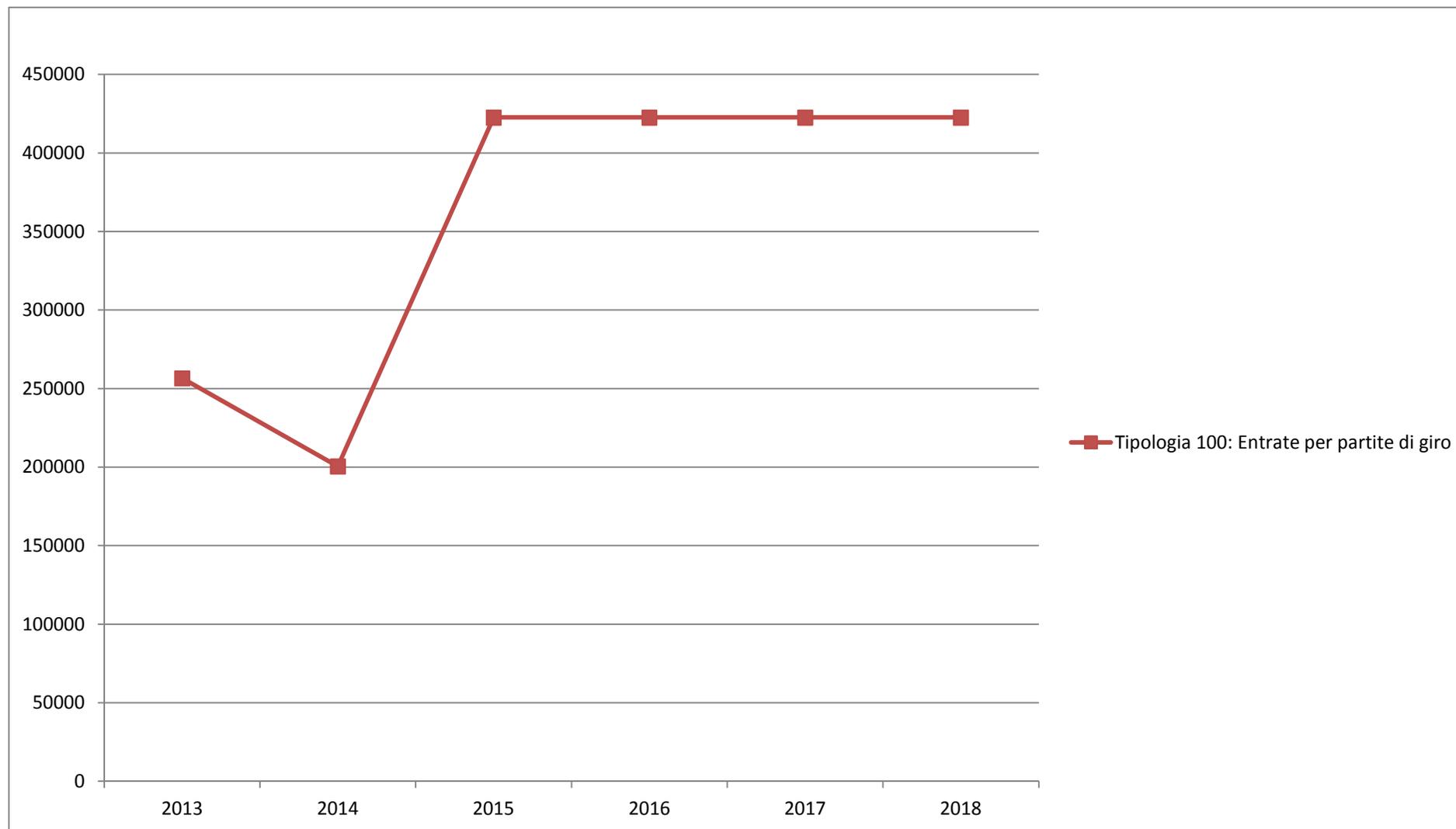
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2013 – 2018



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	256.554,38	200.535,10	422.600,00	0,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00
TOTALE TITOLO 9		256.554,38	200.535,10	422.600,00	0,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2013 – 2018

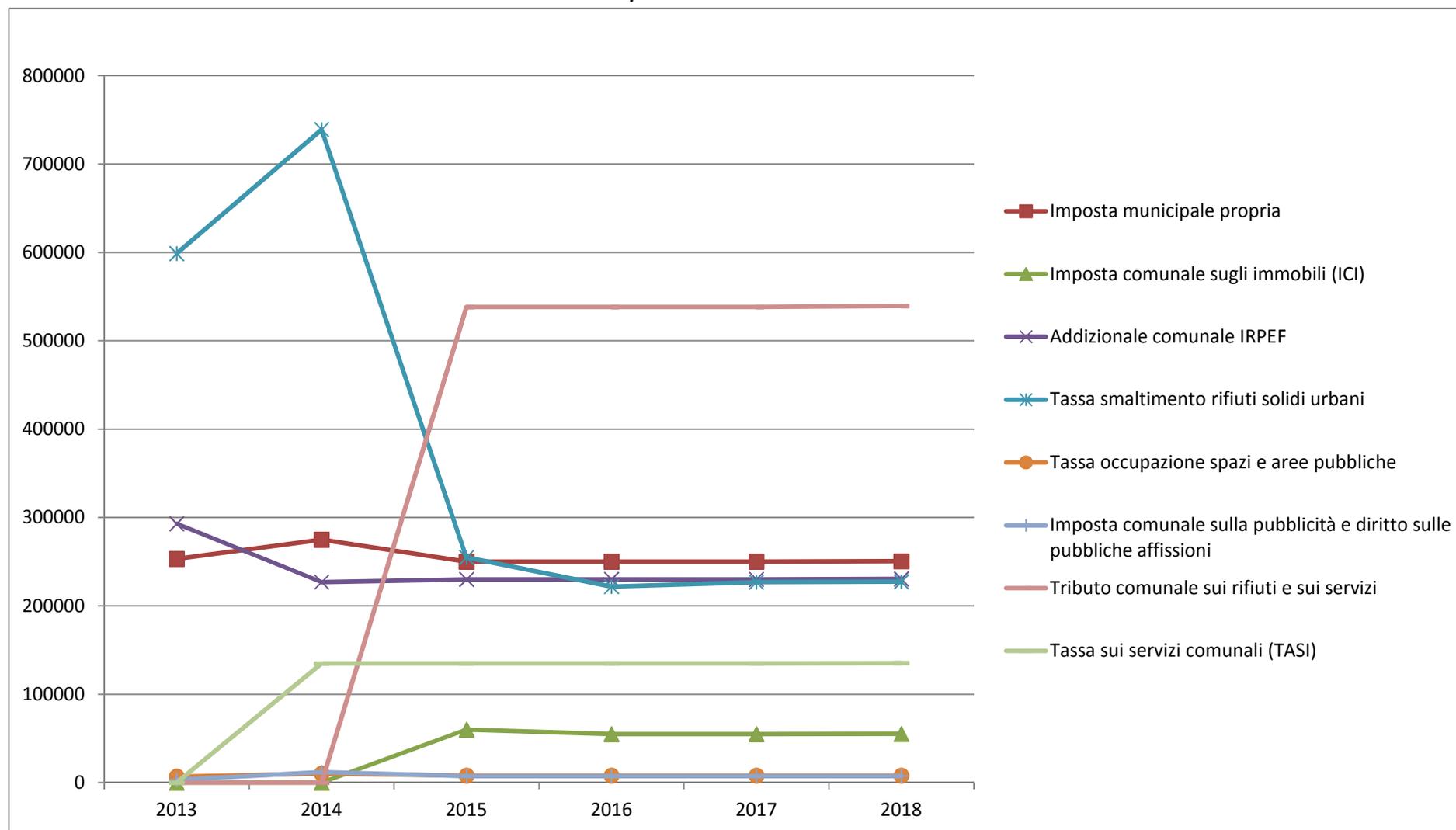


Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Imposta municipale propria	253.093,56	275.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.500,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	60.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00	55.110,00
3	Addizionale comunale IRPEF	293.000,00	227.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.460,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	598.687,25	739.003,79	254.909,22	0,00	221.909,22	226.909,22	227.363,03
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	6.970,97	10.257,51	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.016,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.265,87	11.892,85	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.515,00
7	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	538.184,36	0,00	538.184,36	538.184,36	539.260,72
8	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	134.913,39	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00	135.270,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		1.155.017,65	1.398.067,54	1.483.593,58	0,00	1.445.593,58	1.450.593,58	1.453.494,75

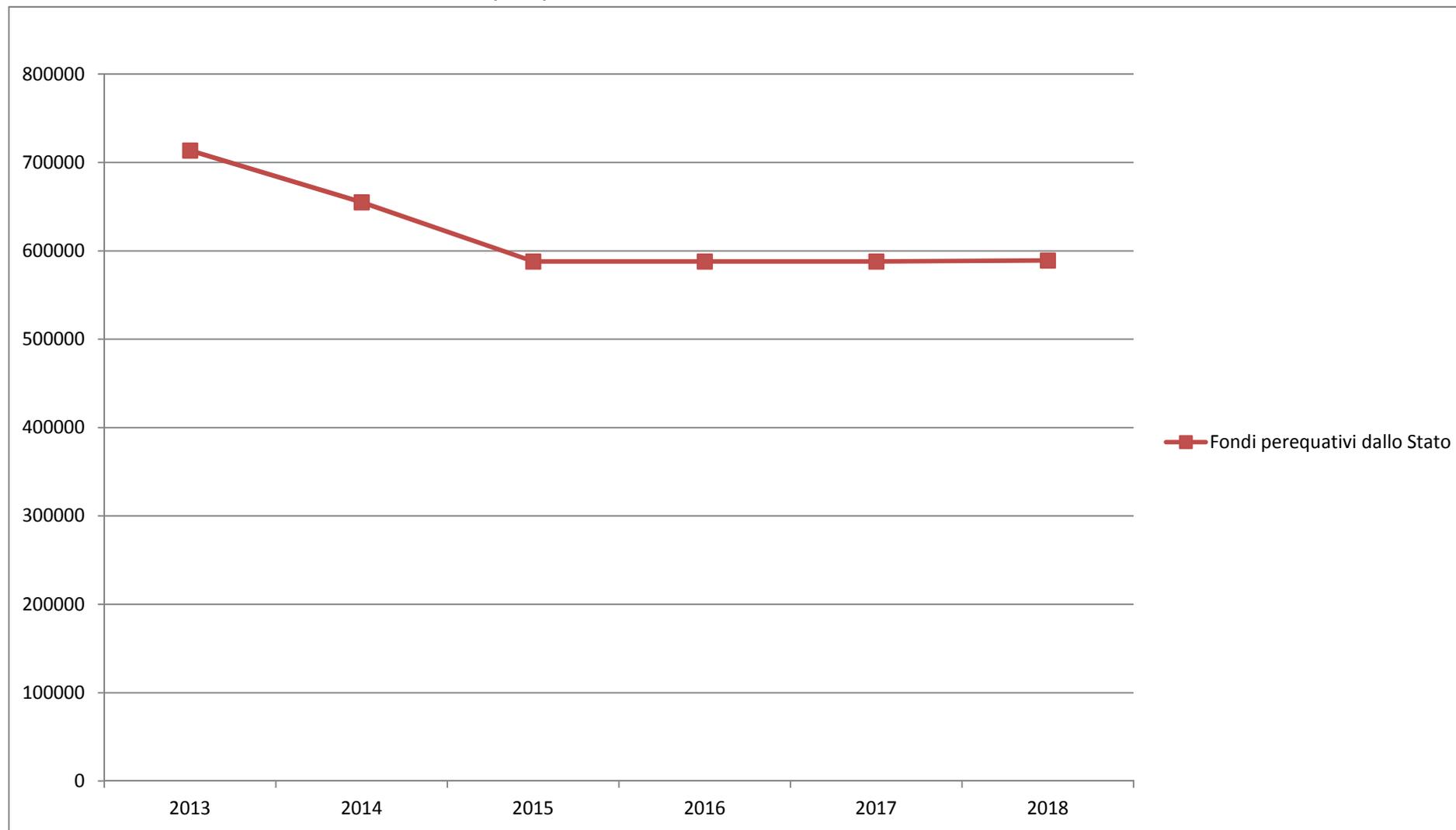
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2013 – 2018



Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Fondi perequativi dallo Stato	713.516,66	654.943,61	587.913,90	0,00	587.913,90	587.913,90	589.089,72
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		713.516,66	654.943,61	587.913,90	0,00	587.913,90	587.913,90	589.089,72

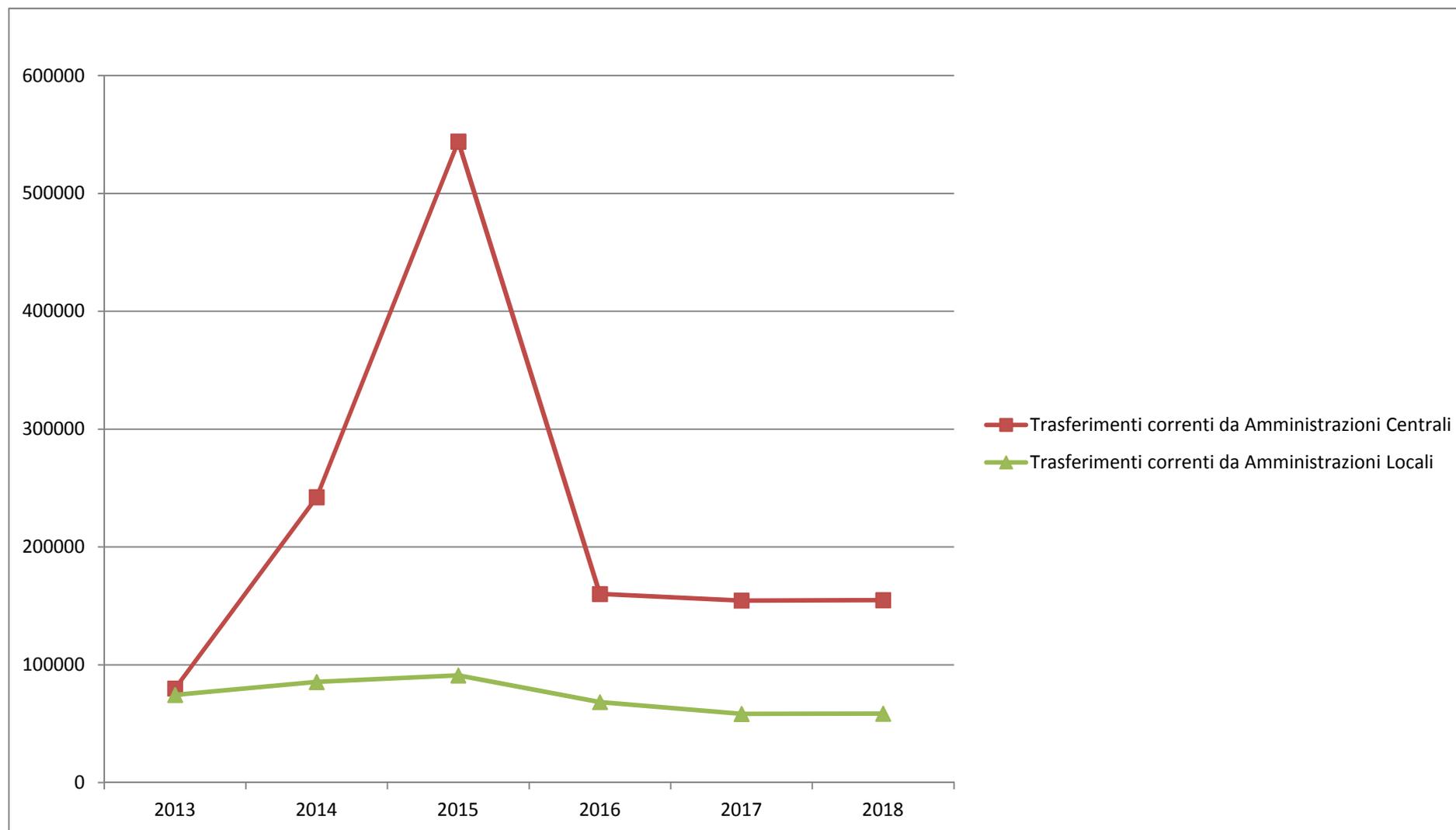
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 2013 – 2018



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	79.926,58	242.248,69	544.084,76	0,00	160.084,76	154.525,00	154.834,05
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	74.530,25	85.431,62	91.088,25	0,00	68.442,00	58.442,00	58.558,88
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		154.456,83	327.680,31	635.173,01	0,00	228.526,76	212.967,00	213.392,93

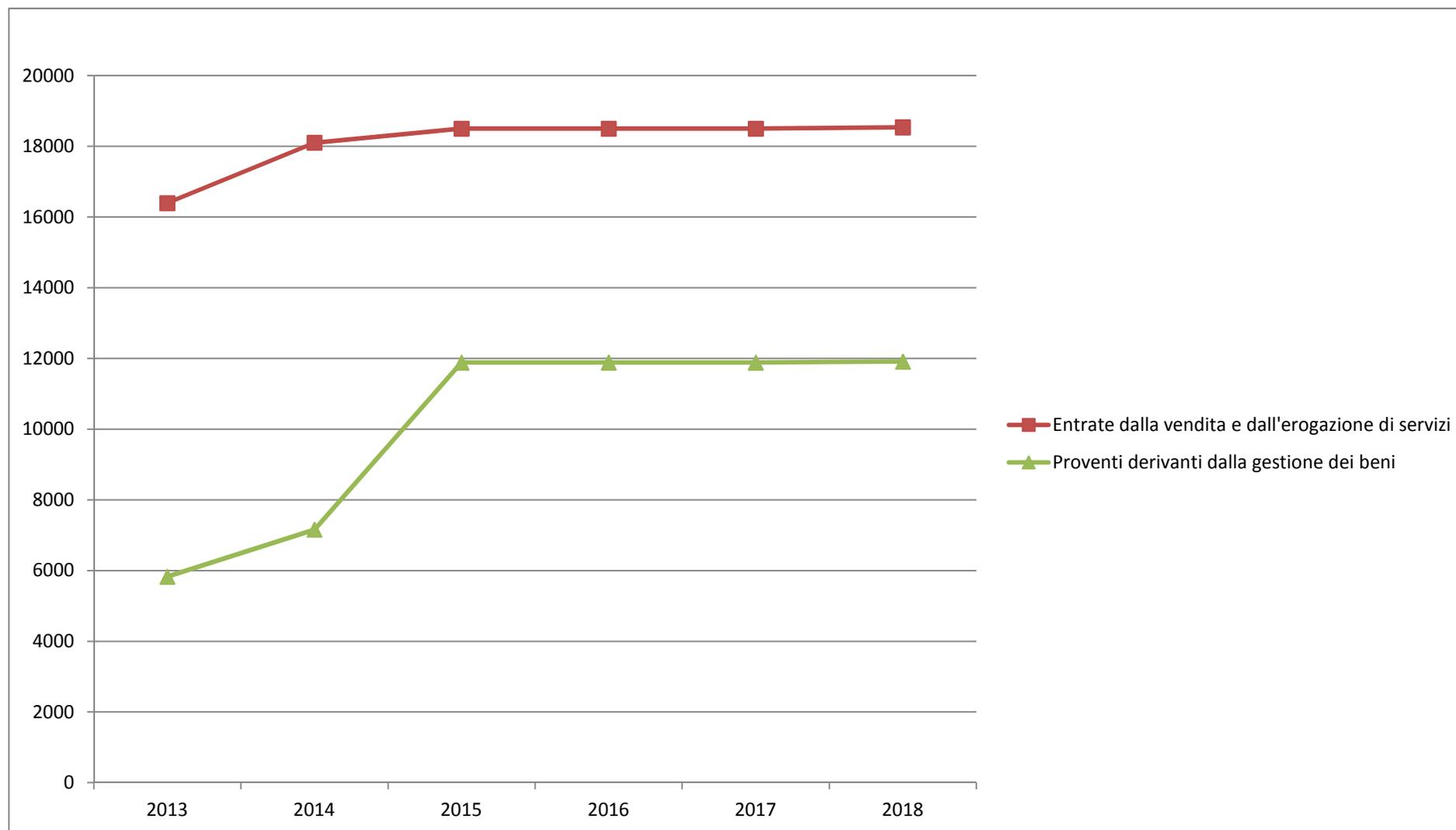
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2013 – 2018



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	16.392,99	18.102,67	18.500,00	0,00	18.500,00	18.500,00	18.537,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.826,63	7.159,25	11.887,00	0,00	11.887,00	11.887,00	11.910,77
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		22.219,62	25.261,92	30.387,00	0,00	30.387,00	30.387,00	30.447,77

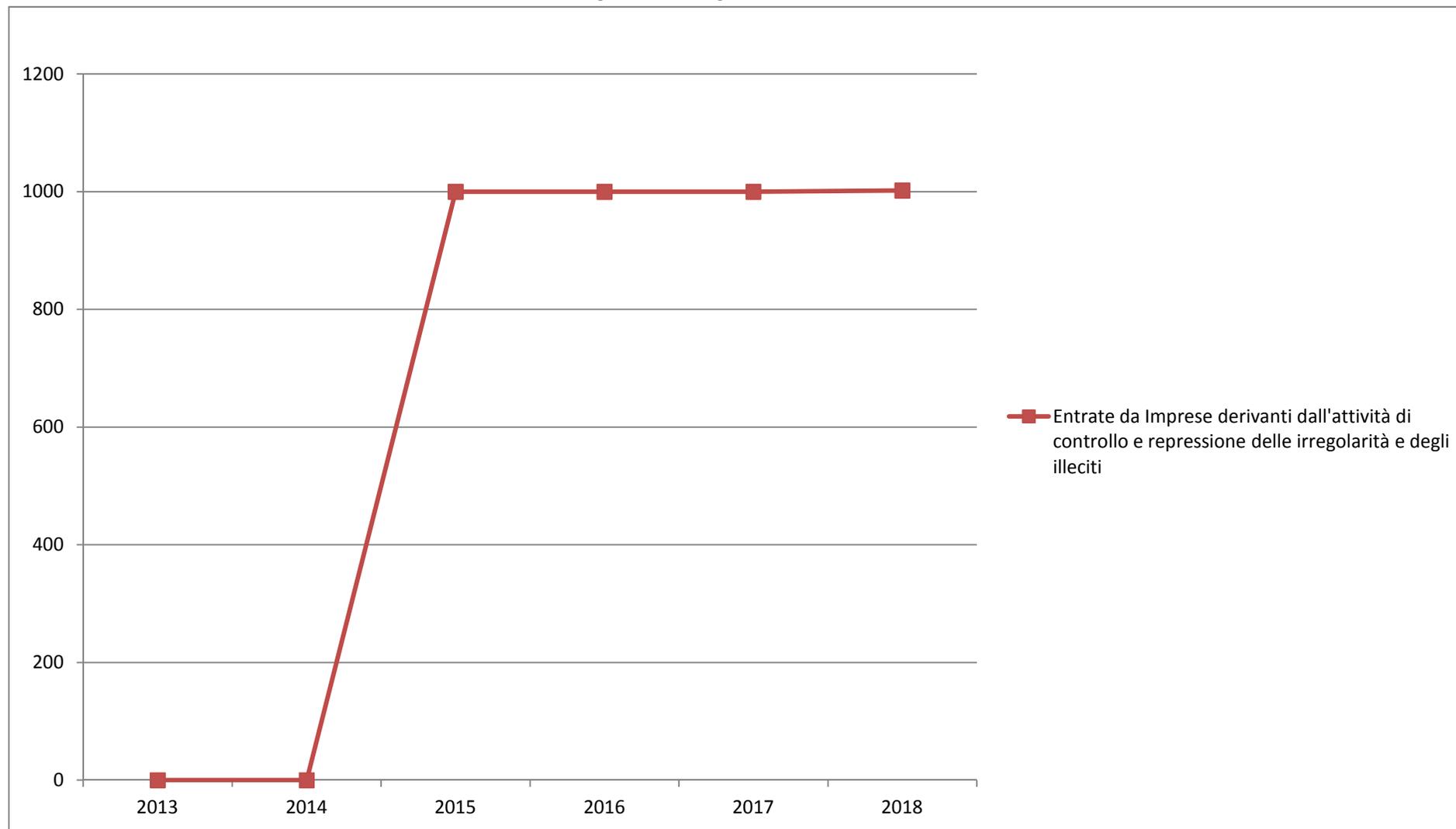
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2013 – 2018



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.002,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.002,00

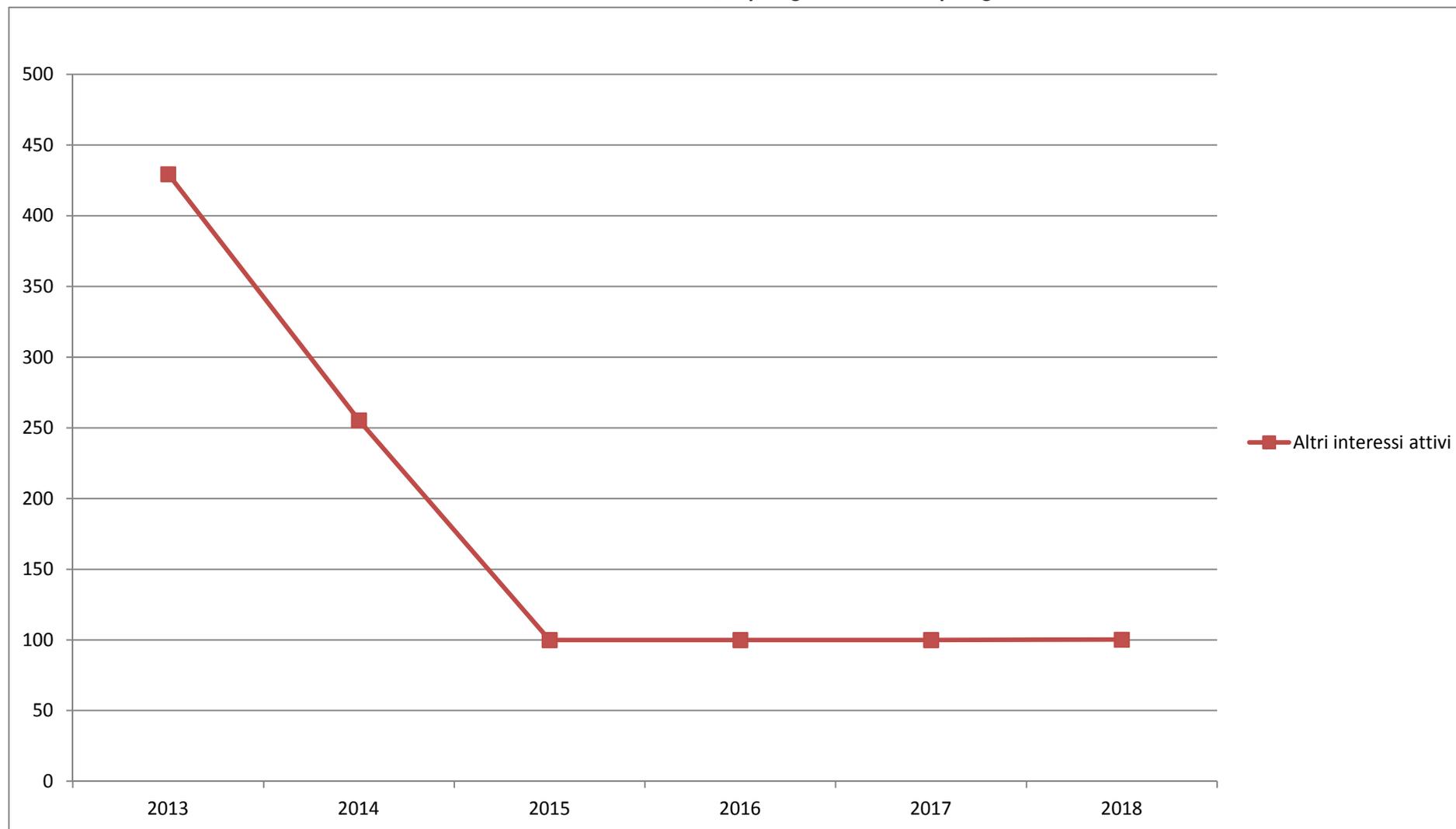
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2013 – 2018



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Altri interessi attivi	429,51	255,38	100,00	0,00	100,00	100,00	100,20
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		429,51	255,38	100,00	0,00	100,00	100,00	100,20

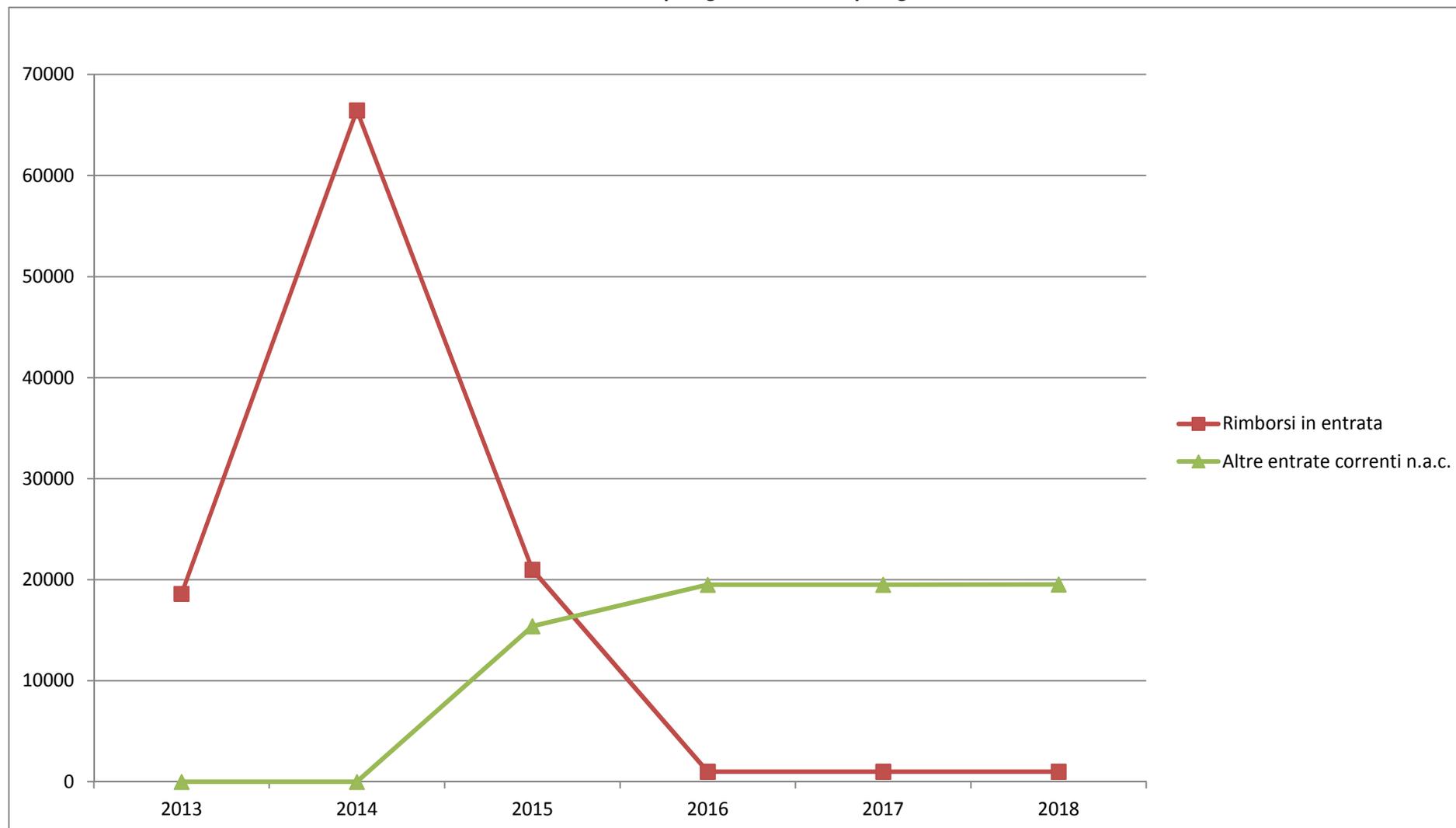
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2013 – 2018



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Rimborsi in entrata	18.614,75	66.453,42	21.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.002,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	15.400,00	0,00	19.500,00	19.500,00	19.539,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		18.614,75	66.453,42	36.400,00	0,00	20.500,00	20.500,00	20.541,00

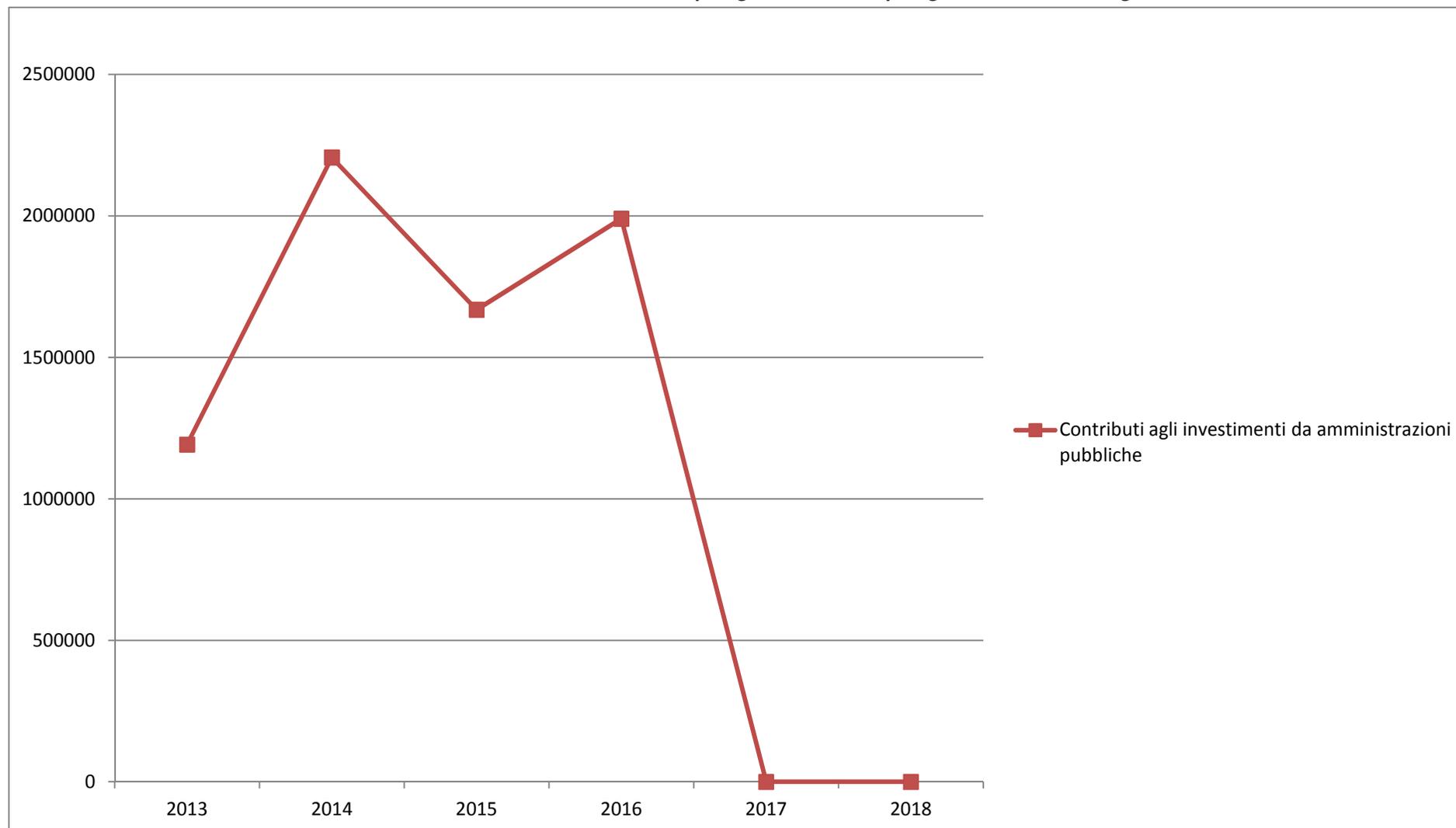
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2013 – 2018



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.192.365,80	2.206.854,14	1.668.957,76	0,00	1.990.566,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		1.192.365,80	2.206.854,14	1.668.957,76	0,00	1.990.566,00	0,00	0,00

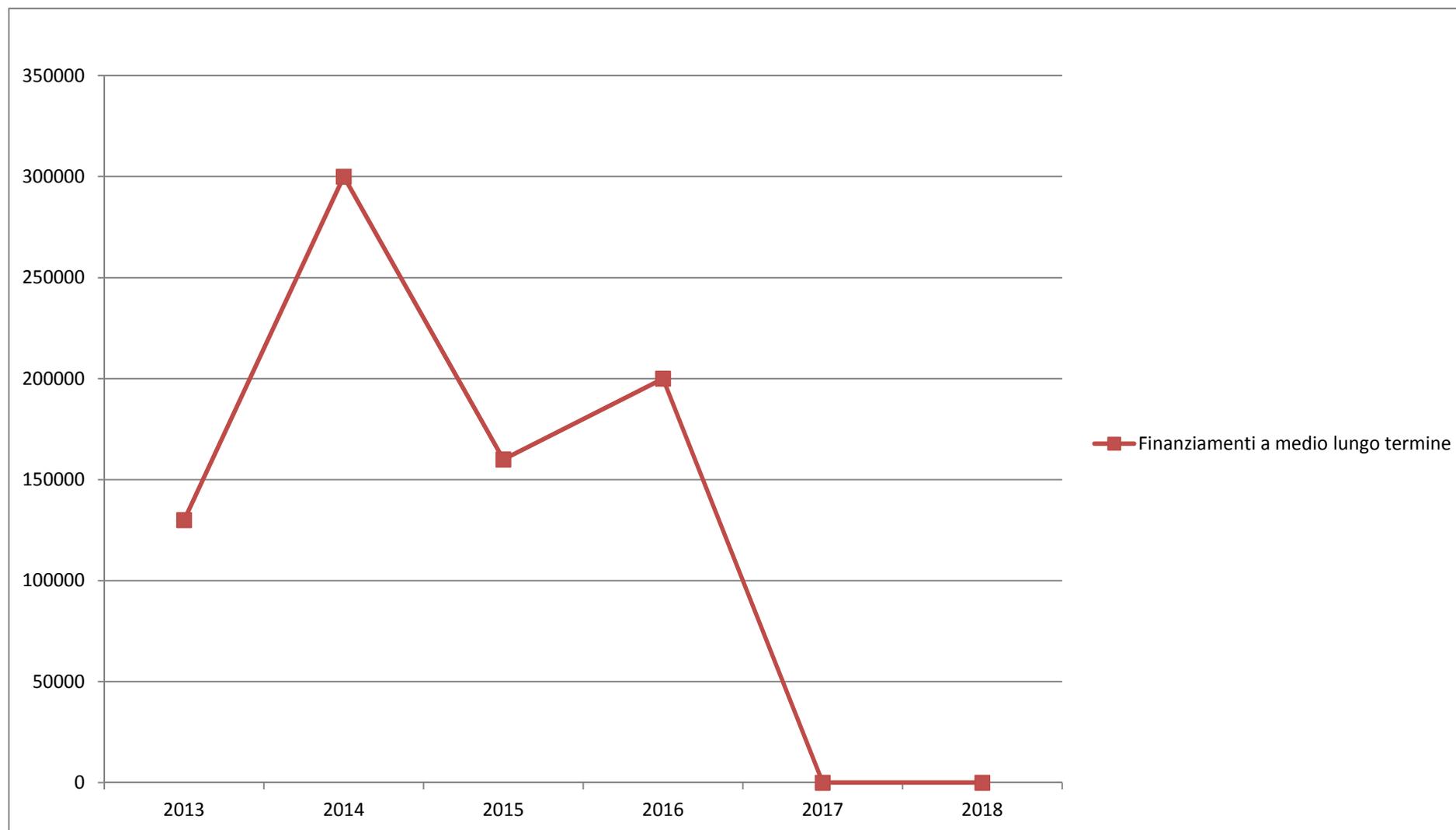
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2013 – 2018



Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Finanziamenti a medio lungo termine	130.000,00	300.000,00	160.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000		130.000,00	300.000,00	160.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00

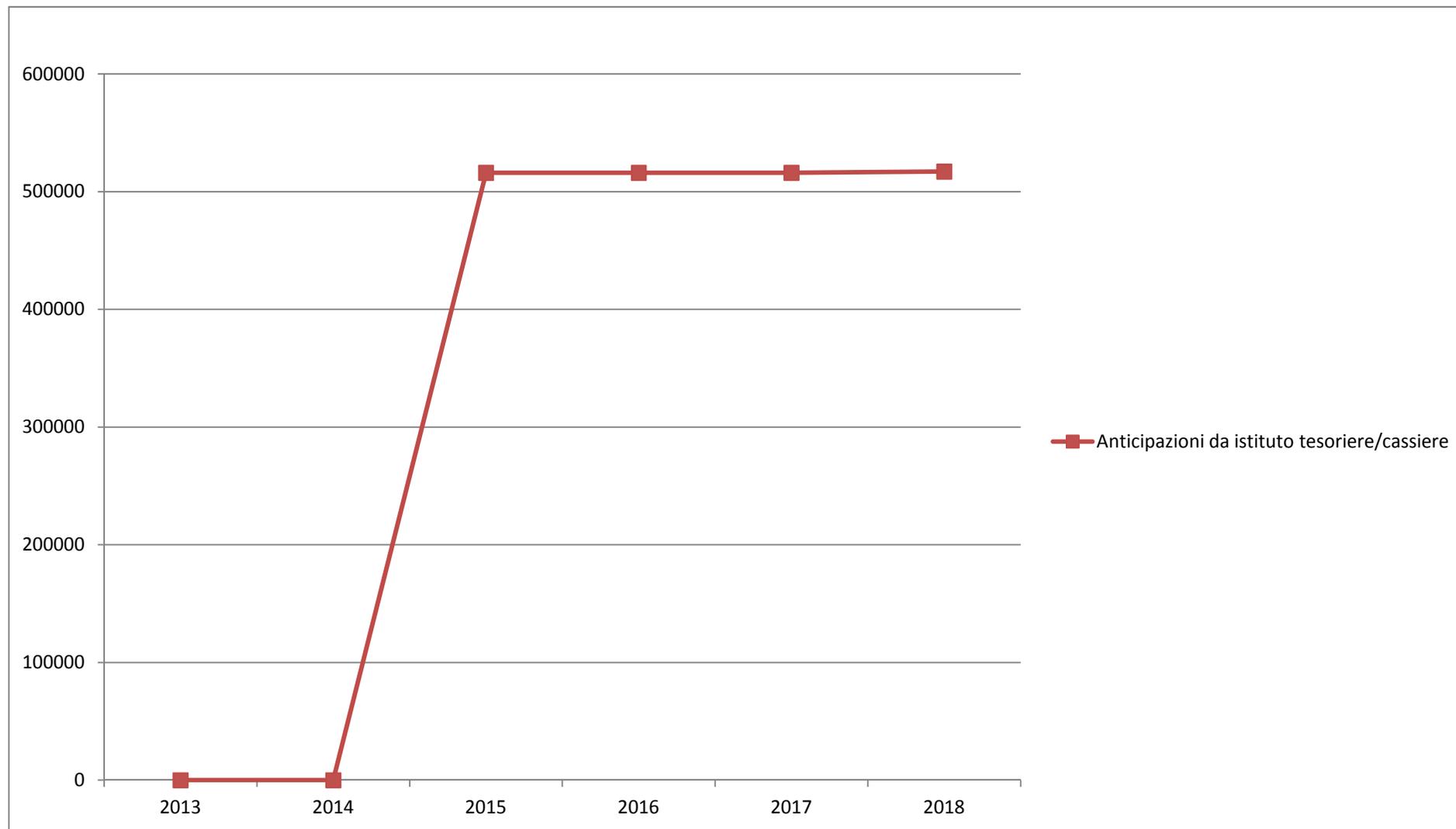
Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 2013 - 2018



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	516.063,76	0,00	516.063,76	516.063,76	517.095,88
TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000		0,00	0,00	516.063,76	0,00	516.063,76	516.063,76	517.095,88

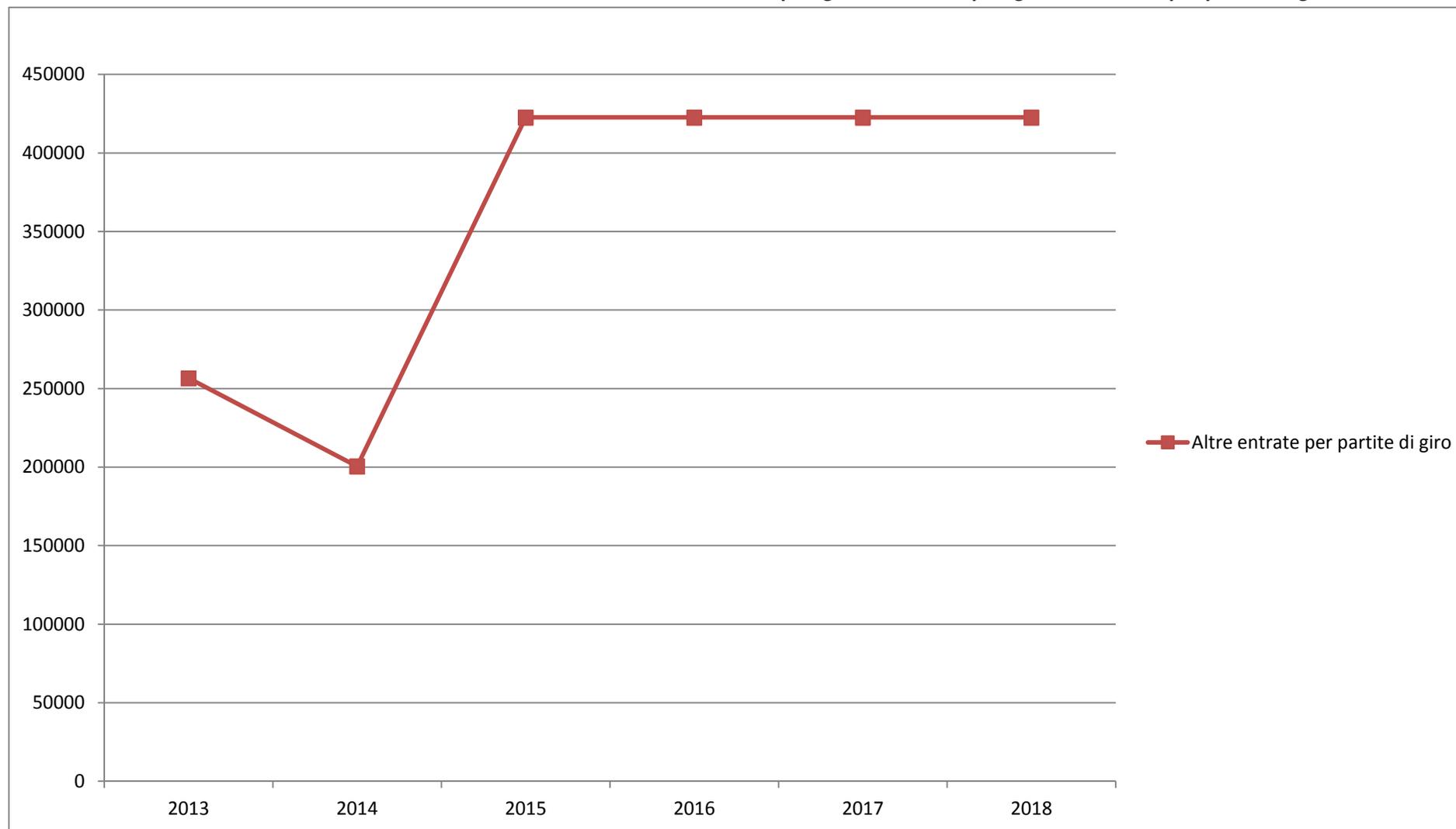
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2013 – 2018



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Altre entrate per partite di giro	256.554,38	200.535,10	422.600,00	0,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		256.554,38	200.535,10	422.600,00	0,00	422.600,00	422.600,00	422.600,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2013 – 2018



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2016/2018

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	11.164,34	11.164,34	11.163,69
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	2.314.021,24	2.303.461,48	2.308.068,37
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	2.251.714,96	2.239.719,90	2.244.176,34
• Fondo pluriennale vincolato	11.164,34	11.163,69	11.163,69
• Fondo crediti dubbia esigibilità	79.963,26	101.771,42	155.484,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	73.470,62	74.905,92	75.055,72
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE G=A-AA+B+C-D-E-F	0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	2.190.566,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	2.190.566,00	0,00	0,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione cediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione cediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

3.1.4 Il vincolo del pareggio di bilancio

I commi da 707 a 729 dell'articolo 1 della Legge 208/2015 (Legge di Stabilità 2016) hanno sancito, dopo 17 anni di vigenza, la cessazione dell'applicazione della normativa in materia di patto di stabilità interno e l'introduzione del nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale.

Il nuovo obbligo prevede di conseguire un saldo non negativo (anche pari a zero) calcolato in termini di competenza fra le entrate finali (primi 5 titolo del bilancio armonizzato) e le spese finali (primi 3 titolo del bilancio armonizzato). Tale saldo può essere eventualmente modificato dall'intervento della Regione.

Solo per il 2016, nelle entrate e nelle spese finali, è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota proveniente dal ricorso all'indebitamento. Non sono considerati nel saldo, gli stanziamenti di spesa del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi relativi ad accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

Dal calcolo del saldo del pareggio sono esclusi i contributi ricevuti a valere sul fondo Imu-Tasi e le spese sostenute dagli enti locali per interventi di edilizia scolastica.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2014/2016

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2014/2016:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2014	2015	2016
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.837.186,15	1.868.534,31	2.053.011,15
2) Trasferimenti correnti (titolo II) 2) Trasferimenti correnti (titolo II)	141.050,19	154.456,83	327.680,31
3) Entrate extra-tributarie (titolo III)	61.473,97	91.970,72	67.886,90
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.039.710,31	2.114.961,86	2.448.578,36
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	163.176,82	211.496,10	244.857,84
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	82.436,91	84.522,74	81.625,58
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	4.629,84	0,00	4.873,40
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	76.110,07	126.973,36	158.358,74
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	1.766.535,21	2.008.975,40	1.947.783,03
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	300.000,00	0,00	200.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.066.535,21	2.008.975,40	2.147.783,03
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2016/2018

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti	
ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMEN	Assunzione a tempo determinato	D	Collaboratore Ufficio Staff	1,00	+
Totale C.d.R. "ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO"				1,00	
SERVIZI TECNICI	Mobilità volontaria ricollocazione soprannumerari enti area vasta	D	Istruttore Direttivo	1,00	+
Totale C.d.R. "SERVIZI TECNICI"				1,00	
POLIZIA MUNICIPALE	Assunzione a tempo determinato e part-time	C	Agente P.M.	2,00	+
Totale C.d.R. "POLIZIA MUNICIPALE"				2,00	
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	Assunzione a tempo determinato		Geometra	1,00	+
Totale C.d.R. "URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO"				1,00	
Totale				5,00	

Anno 2017

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti	
ORGANI ISTITUZIONALI,	Assunzione a tempo	D	Collaboratore Ufficio Staff	1,00	+

PARTECIPAZIONE DECENTRAMENTO	E	determinato				
Totale C.d.R. "ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO"					1,00	
POLIZIA MUNICIPALE		Assunzione a tempo determinato e part-time	C	Agente P.M.	2,00	+
Totale C.d.R. "POLIZIA MUNICIPALE"					2,00	
Totale					3,00	

Anno 2018

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

C.d.R.		Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti	
ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE DECENTRAMENTO	E	Assunzione a tempo determinato	D	Collaboratore Ufficio Staff	1,00	+
Totale C.d.R. "ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO"					1,00	
POLIZIA MUNICIPALE		Assunzione a tempo determinato e part-time	C	Agente P.M.	2,00	+
Totale C.d.R. "POLIZIA MUNICIPALE"					2,00	
Totale					3,00	

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

N° Prog.	Descrizione dell'intervento	Stima delle Spese			
		1° Anno	2° Anno	3° Anno	Totale
1	COSTRUZIONE FOGNATURA NERA ZONA PIP	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
2	RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SEDE STRADALE DI VIA GALATINA	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00
3	ENERGIE RINNOVABILI E RISPARMIO ENERGETICO	742.500,00	0,00	0,00	742.500,00
4	RECUPERO FACCIATA PALAZZO COMUNALE	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
5	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
6	INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE E RIUTILIZZO DI UN EX EDIFICIO SCOLASTICO A STRUTTURA COMUNITARIA SOCIO-ASSISTENZIALE, SOCIO-EDUCATIVA E SOCIO-SANITARIA A CICLO DIURNO	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
7	RIQUALIFICAZIONE SOCIALE E CULTURALE DELL'AREA URBANA DEGRADATA DELL'ABITATO DI SOGLIANO CAVOUR DENOMINATA ZONA 167	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
		2.042.500,00	1.400.000,00	0,00	3.442.500,00

Sezione Operativa

N° Prog.	Descrizione dell'intervento	Fonte Finanziamento	Stima delle Entrate			
			1° Anno	2° Anno	3° Anno	Totale
1	Costruzione fognatura nera zona PIP	Fondi Regionali	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
		TOTALE	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
3	ENERGIE RINNOVABILI E RISPARMIO ENERGETICO	Programma operativo interregionale	742.500,00	0,00	0,00	742.500,00
		TOTALE	742.500,00	0,00	0,00	742.500,00
5	RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SEDE STRADALE DI VIA GALATINA	Trasferimenti	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00
		TOTALE	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00
7	RECUPERO FACCIATA PALAZZO COMUNALE	Mutui	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
		TOTALE	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
9	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	Mutui	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
		TOTALE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
11	INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE E RIUTILIZZO DI UN EX EDIFICIO SCOLASTICO A STRUTTURA COMUNITARIA SOCIO-ASSISTENZIALE, SOCIO-EDUCATIVA E SOCIO-SANITARIA A CICLO DIURNO	Trasferimenti	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
		TOTALE	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
13	RIQUALIFICAZIONE SOCIALE E CULTURALE DELL'AREA URBANA DEGRADATA DELL'ABITATO DI SOGLIANO CAVOUR DENOMINATA ZONA 167	Trasferimenti	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
		Fondi di Bilancio	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
		TOTALE	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
		TOTALE	2.042.500,00	1.400.000,00	0,00	3.442.500,00

