



**COMUNE DI SOGLIANO CAVOUR**

**D.U.P.**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017/2019**

# Indice

<b><u>1</u></b>	<b><u>INTRODUZIONE .....</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>1.1</b>	<b>LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO .....</b>	<b>2</b>
<b>1.2</b>	<b>IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE .....</b>	<b>5</b>
<b><u>2</u></b>	<b><u>SEZIONE STRATEGICA (SES).....</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>2.1</b>	<b>QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE .....</b>	<b>8</b>
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.....	16
2.1.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI.....	22
<b>2.2</b>	<b>INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI.....</b>	<b>23</b>
2.2.1	IL PIANO DI GOVERNO .....	24
2.2.2	OBIETTIVI STRATEGICI.....	29
2.2.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE.....	30
<b>2.3</b>	<b>STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI .....</b>	<b>35</b>
<b><u>3</u></b>	<b><u>SEZIONE OPERATIVA (SEO) .....</u></b>	<b><u>36</u></b>
<b>3.1</b>	<b>PARTE PRIMA.....</b>	<b>37</b>
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI .....	38
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO .....	73
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2017/2019 .....	112
3.1.4	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2017/2019.....	115
<b>3.2</b>	<b>PARTE SECONDA .....</b>	<b>116</b>
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2017/2019.....	117
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE.....	119
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI.....	121

---

# **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.

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

<b>Categoria</b>	<b>Profilo Professionale</b>	<b>Previsti in D.O.</b>	<b>In Servizio al 31/12/2016</b>
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
	<b>TOTALE</b>	<b>24</b>	<b>16</b>

### **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.

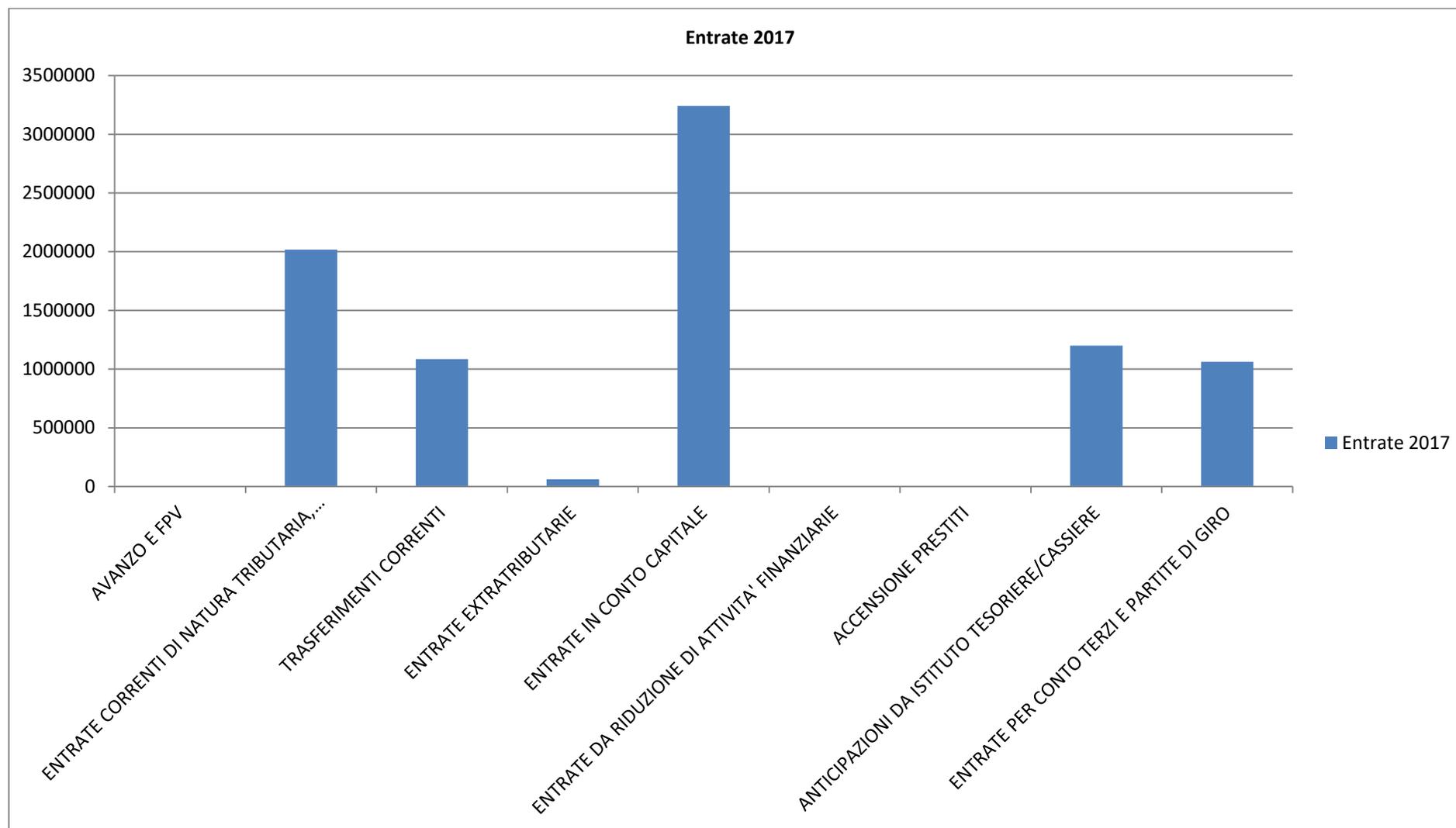
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire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

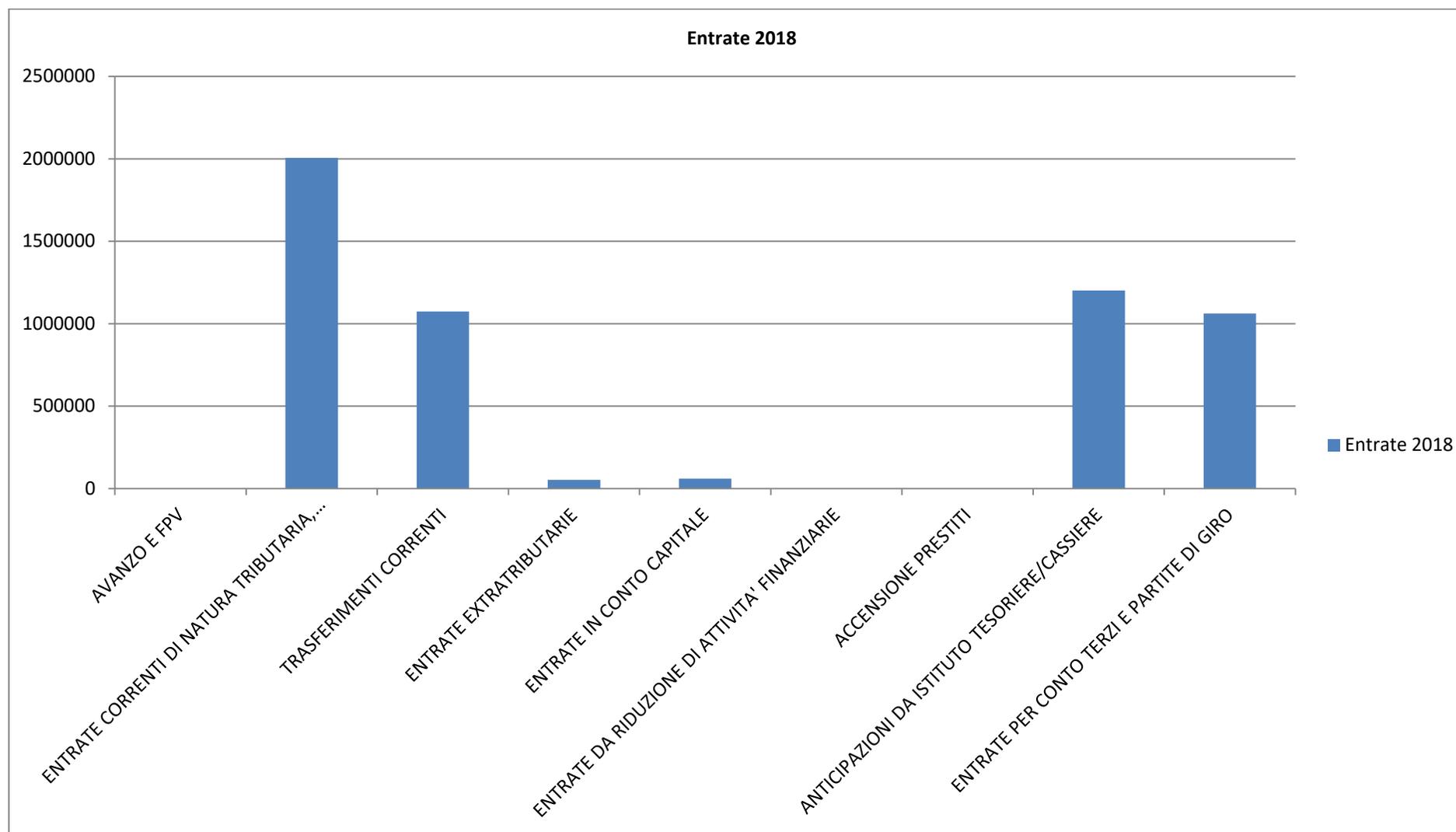
Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

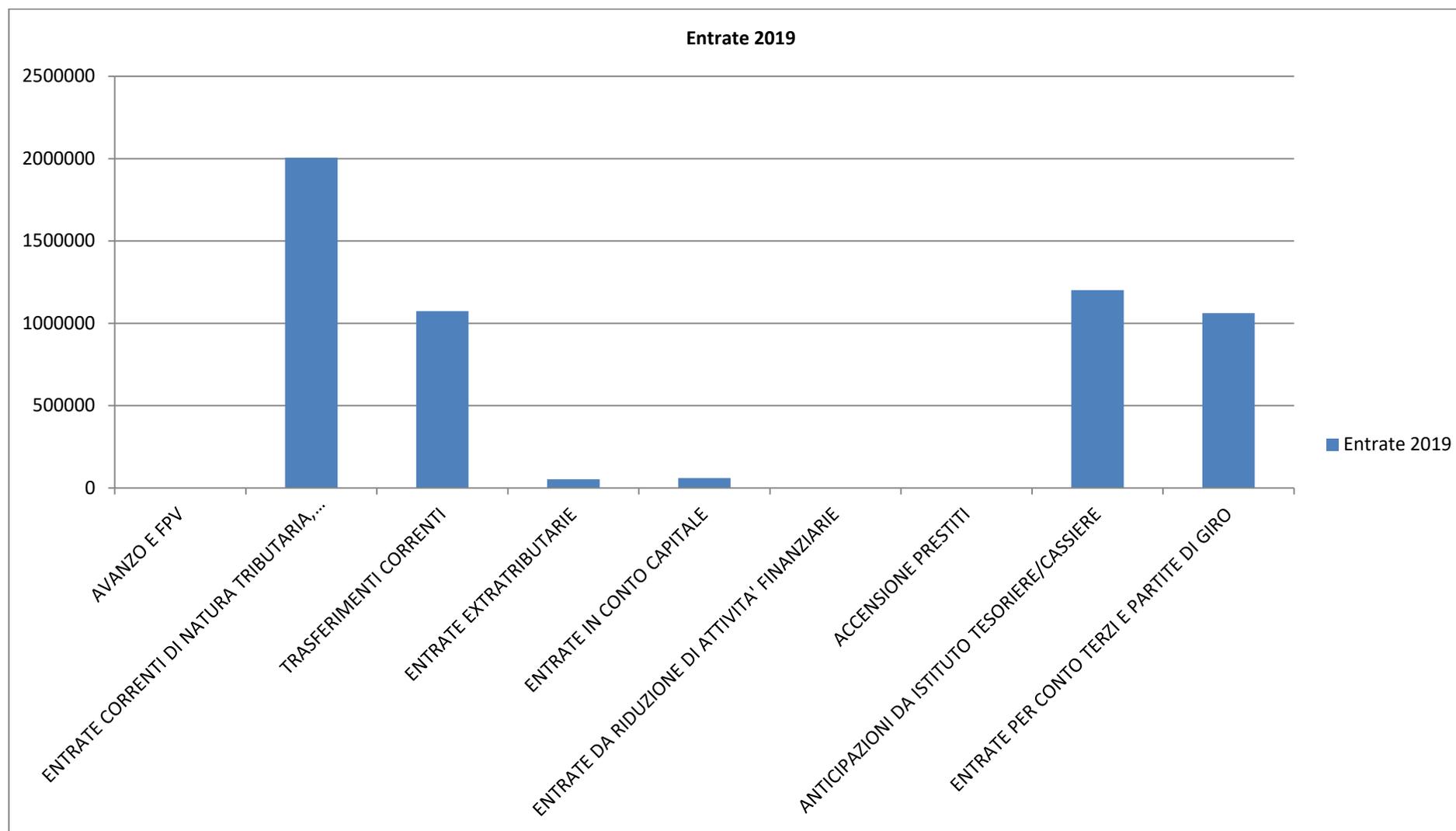
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale	
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	AVANZO E FPV	402.204,64	74.713,48	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.099.148,76	1.923.819,42	2.017.551,59	2.005.551,59	2.005.551,59
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	704.759,31	883.747,23	1.084.432,58	1.073.606,58	1.073.606,58
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	78.377,38	40.237,00	60.907,00	53.707,00	53.707,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.693.704,61	1.885.980,00	3.240.822,00	60.000,00	60.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	1.030.275,91	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	376.169,50	1.164.905,60	1.061.954,82	1.061.954,82	1.061.954,82
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>5.714.364,20</b>	<b>7.003.678,64</b>	<b>8.666.620,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>5.455.772,26</b>

**Ripartizione Entrate 2017 - 2019**







## 2.1.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Programmazione Pluriennale				
		2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	2.735.680,31	2.889.046,45	3.116.002,39	3.065.036,38	3.066.275,73
2	Spese in conto capitale	2.372.864,97	1.845.980,00	3.210.822,00	48.000,00	52.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	70.573,46	73.470,68	76.888,78	79.828,79	74.589,44
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.030.275,91	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	376.169,50	1.164.905,60	1.061.954,82	1.061.954,82	1.061.954,82
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>5.555.288,24</b>	<b>7.003.678,64</b>	<b>8.666.620,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>5.455.772,26</b>

Missione	Programma	Programmazione Pluriennale				
		2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
<b>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	01 - Organi istituzionali	48.863,48	32.741,50	53.958,79	49.418,45	49.418,45
	02 - Segreteria generale	268.673,27	223.723,73	236.368,75	176.464,32	176.464,32
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	84.559,17	96.411,37	1.148.958,96	1.144.183,53	1.144.183,53
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	65.308,63	36.500,04	30.921,98	33.417,47	33.417,47
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	110.833,20	112.480,00	1.475.540,85	50.000,00	52.000,00
	06 - Ufficio tecnico	160.878,77	103.853,53	108.235,26	119.560,50	119.060,50
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	47.462,53	15.647,00	36.066,08	37.221,38	37.221,38
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	9.920,00	20.000,00	20.000,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 - Altri servizi generali	132.839,85	177.740,19	166.919,13	176.521,35	176.521,35
		<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>919.418,90</b>	<b>799.097,36</b>	<b>3.266.889,80</b>	<b>1.806.787,00</b>
<b>02 - Giustizia</b>	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	01 - Polizia locale e amministrativa	134.738,48	117.765,73	113.035,50	113.038,79	113.038,79
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>134.738,48</b>	<b>117.765,73</b>	<b>113.035,50</b>	<b>113.038,79</b>
<b>04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	01 - Istruzione prescolastica	117.722,96	98.761,22	84.692,57	83.894,57	83.894,57
	02 - Altri ordini di istruzione	650.717,73	772.110,00	780.700,00	37.450,00	37.450,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	48.074,77	43.982,50	28.040,00	29.338,00	29.338,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>816.515,46</b>	<b>914.853,72</b>	<b>893.432,57</b>	<b>150.682,57</b>

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	57.890,99	38.200,00	17.100,00	21.740,00	21.740,00
	<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>57.890,99</b>	<b>38.200,00</b>	<b>17.100,00</b>	<b>21.740,00</b>	<b>21.740,00</b>
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	234.216,00	12.650,00	19.000,00	18.000,00	18.000,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>234.216,00</b>	<b>12.650,00</b>	<b>19.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	2.000,00	4.500,00	2.600,00	1.000,00	1.000,00
	<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	449.469,28	1.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	250,63	300,00	300,00	300,00	300,00
	<b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>449.719,91</b>	<b>1.300,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Rifiuti	632.389,05	538.740,44	524.645,51	524.645,51	524.645,51
	04 - Servizio idrico integrato	120.679,00	326.460,00	325.000,00	0,00	0,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	38.135,68	29.900,00	16.100,00	16.300,00	16.300,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>791.203,73</b>	<b>895.100,44</b>	<b>865.745,51</b>	<b>540.945,51</b>	<b>540.945,51</b>
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	100,00	50,00	50,00	50,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	765.047,09	828.049,45	846.277,88	159.457,73	159.457,73

	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	<b>765.047,09</b>	<b>828.149,45</b>	<b>846.327,88</b>	<b>159.507,73</b>	<b>159.507,73</b>
<b>11 - Soccorso civile</b>	01 - Sistema di protezione civile	37.262,88	700,00	2.225,00	1.700,00	1.700,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>37.262,88</b>	<b>700,00</b>	<b>2.225,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.700,00</b>
<b>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.263,00	2.270,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi per la disabilità	15.882,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	2.550,00	1.720,00	1.720,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	643.505,87	798.030,88	1.013.187,47	1.013.187,47	1.013.187,47
	05 - Interventi per le famiglie	151.807,61	141.510,07	140.615,85	132.959,98	132.959,98
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	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	0,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>816.009,10</b>	<b>943.530,95</b>	<b>1.155.523,32</b>	<b>1.146.147,45</b>	<b>1.146.147,45</b>
<b>13 - Tutela della salute</b>	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 - Relazioni internazionali</b>	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 - Fondi e accantonamenti</b>	01 - Fondo di riserva	0,00	29.004,14	10.117,33	14.300,50	13.817,24
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	63.549,14	85.794,88	93.094,24	100.393,60
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	20.980,00	20.980,00	20.980,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>92.553,28</b>	<b>116.892,21</b>	<b>128.374,74</b>	<b>135.190,84</b>
<b>50 - Debito pubblico</b>	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	84.522,74	86.625,52	85.207,42	82.267,41	79.190,66
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	70.573,46	73.470,68	76.888,78	79.828,79	74.589,44
	<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>155.096,20</b>	<b>160.096,20</b>	<b>162.096,20</b>	<b>162.096,20</b>	<b>153.780,10</b>
<b>60 - Anticipazioni finanziarie</b>	01 - Restituzione anticipazione di	0,00	1.030.275,91	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27

	tesoreria					
	<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>1.030.275,91</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>
<b>99 - Servizi per conto terzi</b>	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	376.169,50	1.164.905,60	0,00	0,00	0,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>376.169,50</b>	<b>1.164.905,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>5.555.288,24</b>	<b>7.003.678,64</b>	<b>8.666.620,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>5.455.772,26</b>

## 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.

<b>Servizio</b>	<b>Modalità di Svolgimento</b>
<b>MENSA SCOLASTICA</b>	Diretta
<b>TRASPORTO SCOLASTICO</b>	Diretta
<b>PUBBLICA ILLUMINAZIONE</b>	Affidata a Site Impianti Industriali Spa
<b>NETTEZZA URBANA</b>	Gestita tramite ARO 5 e Ditta Gial Plast Srl

## **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
<b>Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	Assicurare unitarietà, coerenza e trasparenza all'intero ciclo della programmazione amministrativa, coinvolgendo e responsabilizzando tutto il personale nell'attuazione degli obiettivi.
<b>Equità fiscale e contributiva</b>	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.
<b>Gestione servizio smaltimento rifiuti e servizio idrico integrato</b>	Garantire la corretta attuazione del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani.
<b>Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	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 Opportunità*

Le ormai vortuose 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'.

<b>Sottotema strategico</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Politiche e interventi socio-assistenziali</b>	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.
<b>Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale</b>	Attuare piani ed azioni di integrazione sociale ed educativa, con particolare attenzione ai giovani e agli anziani, alle fasce deboli della popolazione e a quelle caratterizzate da possibilità o rischio di esclusione sociale. Promuovere, mantenere ,recuperare il benessere psico-fisico della popolazione. Garantire condizioni di vita adeguate alla dignità di ogni cittadino e soddisfare le esigenze essenziali di vita. Favorire il libero sviluppo della persona umana e concorrere a rendere effettivo il diritto di tutti al pieno sviluppo della personalità, nell'ambito dei rapporti familiari e sociali. Attuare progetti svincolati dal puro e mero assistenzialismo, cercando di sviluppare una cultura solidale relativa ai diritti della persona, in stretta collaborazione con le Associazioni di volontariato.
<b>Politiche e interventi per le Pari Opportunità</b>	Favorire politiche di uguaglianza ed aumentare i tassi di occupazione femminile e giovanile.

*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.

<b>Sottotema strategico</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi</b>	Assicurare l'erogazione di servizi ausiliari destinati a studenti per qualunque livello di istruzione. Erogare buoni scuola per i ragazzi meno abbienti da utilizzare per l'acquisto di testi e materiale scolastico; mensa scolastica a costi ridotti e accessibile a tutti.
<b>Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche</b>	Garantire l'attuazione di progetti e piani per il diritto allo studio
<b>Gestione scuole dell'infanzia e scuole primarie</b>	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'.

<b>Sottotema strategico</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Opere su strade ed arredo urbano</b>	Realizzare interventi finalizzati al miglioramento della viabilità, al mantenimento in sicurezza di strade, impianti, attrezzature e spazi annessi alla rete viabilistica.
<b>Interventi per urbanistica ed assetto del territorio</b>	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 multi-etnico 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
<b>Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo</b>	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.
<b>Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</b>	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. Privilegiare le iniziative finalizzate a promuovere i valori dello sport. Definire progetti in cui lo sport sia, per i più giovani, elemento d'inclusione sociale e fattore di lotta alle devianze nonché strumento di salute per tutti.
<b>Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore</b>	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
<b>Ecosistema locale</b>	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.

<b>Sottotema strategico</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Sicurezza e ordine pubblico</b>	Potenziare le attività per la sicurezza sul territorio anche in sinergia con le altre istituzioni per migliorare la qualità della vita della comunità
<b>Servizi di gestione e controllo della viabilità</b>	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 dell'Ente.

N°	Obiettivo Strategico	Entrate previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	8.666.620,26	5.455.772,26	5.455.772,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>8.666.620,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	5.596.475,99	3.822.855,72	3.822.855,72	0,00	0,00	12.789,58	12.799,57	12.799,57
2	Welfare e Pari Opportunita'	1.155.823,32	1.146.447,45	1.146.447,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	893.432,57	150.682,57	150.682,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Territorio e mobilita'	850.827,88	164.007,73	164.007,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	38.700,00	40.740,00	40.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ambiente	18.325,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sicurezza	113.035,50	113.038,79	113.038,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>8.666.620,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>5.455.772,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.789,58</b>	<b>12.799,57</b>	<b>12.799,57</b>

## 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.

### Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	3.266.889,80	1.806.787,00	1.808.287,00	0,00	0,00	12.789,58	12.799,57	12.799,57
<b>TOTALE</b>		<b>3.266.889,80</b>	<b>1.806.787,00</b>	<b>1.808.287,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.789,58</b>	<b>12.799,57</b>	<b>12.799,57</b>

### Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Sicurezza	113.035,50	113.038,79	113.038,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>113.035,50</b>	<b>113.038,79</b>	<b>113.038,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019

<b>1</b>	Scuola	893.432,57	150.682,57	150.682,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>893.432,57</b>	<b>150.682,57</b>	<b>150.682,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**

---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	17.100,00	21.740,00	21.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>17.100,00</b>	<b>21.740,00</b>	<b>21.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**

---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	19.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>19.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 07 - Turismo**

---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	2.600,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.600,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Welfare e Pari Opportunita'	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Territorio e mobilita'	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

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


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	849.645,51	524.645,51	524.645,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	16.100,00	16.300,00	16.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>865.745,51</b>	<b>540.945,51</b>	<b>540.945,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Territorio e mobilita'	846.327,88	159.507,73	159.507,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>846.327,88</b>	<b>159.507,73</b>	<b>159.507,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 11 - Soccorso civile**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
----	----------------------	----------------	--	--	--	--	--	--	--

		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Ambiente	2.225,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.225,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Welfare e Pari Opportunita'	1.155.523,32	1.146.147,45	1.146.147,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.155.523,32</b>	<b>1.146.147,45</b>	<b>1.146.147,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 20 - Fondi e accantonamenti**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Bilancio e Macchina Comunale	116.892,21	128.374,74	135.190,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>116.892,21</b>	<b>128.374,74</b>	<b>135.190,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 50 - Debito pubblico**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>1</b>	Bilancio e Macchina Comunale	162.096,20	162.096,20	153.780,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>162.096,20</b>	<b>162.096,20</b>	<b>153.780,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie**

<b>N°</b>	<b>Obiettivo Strategico</b>	<b>Spese previste</b>							
		<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
<b>1</b>	Bilancio e Macchina Comunale	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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 entro il 30 aprile 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			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	44.825,16	53.958,79	49.418,45	49.418,45	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	44.825,16	53.958,79	49.418,45	49.418,45	0,00	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	SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	197.223,93	236.368,75	176.464,32	176.464,32	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	197.223,93	236.368,75	176.464,32	176.464,32	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			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	0,00	1.061.954,82	1.061.954,82	1.061.954,82	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
		0,00	1.061.954,82	1.061.954,82	1.061.954,82	0,00	0,00

Struttura	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	64.699,16	78.303,74	74.005,85	74.005,85	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
		64.699,16	78.303,74	74.005,85	74.005,85	0,00	0,00

<b>Obiettivo Operativo</b>	<b>Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie</b>
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE</b>			<b>Responsabile</b>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
<b>Spese Previste</b>	7.188,77	8.700,40	8.222,86	8.222,86	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	7.188,77	8.700,40	8.222,86	8.222,86	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

<i>Struttura</i>	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			<i>Responsabile</i>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
<b>Spese Previste</b>	1.936,55	1.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>Struttura</i>	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI			<i>Responsabile</i>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
<b>Spese Previste</b>	23.263,18	29.921,98	31.917,47	31.917,47	0,00	0,00	0,00

<i>Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva</i>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	25.199,73	30.921,98	33.417,47	33.417,47	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**


---

<b>Struttura</b>	<b>GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>			<b>Responsabile</b>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
<b>Spese Previste</b>	893.702,62	1.475.540,85	50.000,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	893.702,62	1.475.540,85	50.000,00	52.000,00	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	SERVIZI TECNICI			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>Spese Previste</b>	85.054,86	108.235,26	119.560,50	119.060,50	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	85.054,86	108.235,26	119.560,50	119.060,50	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**


---

<b>Struttura</b>	<b>SERVIZI DEMOGRAFICI - ELETTORALE</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	27.873,53	36.066,08	37.221,38	37.221,38	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	27.873,53	36.066,08	37.221,38	37.221,38	0,00	0,00	0,00

## Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

## Programma: 08 - Statistica e sistemi informativi

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	ALTRI SERVIZI GENERALI			Responsabile	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	Cassa 2017	2017	2018	2019			
<b>Spese Previste</b>	7.638,40	9.920,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	7.638,40	9.920,00	20.000,00	20.000,00	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

<b>Struttura</b>	<b>GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E FISCALI</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.485,64	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00

<b>Struttura</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	170.581,17	159.219,13	167.501,35	167.501,35	12.789,58	12.799,57	12.799,57

<b>Struttura</b>	<b>AFFISSIONE E PUBBLICITA'</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	5.845,63	6.000,00	7.320,00	7.320,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	177.912,44	166.919,13	176.521,35	176.521,35	12.789,58	12.799,57	12.799,57

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

<b>Obiettivo Operativo</b>	<b>Sicurezza e ordine pubblico</b>
----------------------------	------------------------------------

<b>Struttura</b>	<b>POLIZIA MUNICIPALE</b>			<b>Responsabile</b>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
<b>Spese Previste</b>	88.677,40	113.035,50	113.038,79	113.038,79	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	88.677,40	113.035,50	113.038,79	113.038,79	0,00	0,00	0,00

## Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

## Programma: 01 - Istruzione prescolastica

<b>Obiettivo Operativo</b>	<b>Scuola</b>
----------------------------	---------------

<b>Struttura</b>	<b>SCUOLA MATERNA</b>			<b>Responsabile</b>	<b>FPV 2017</b>	<b>FPV 2018</b>	<b>FPV 2019</b>
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>				
<b>Spese Previste</b>	194.925,41	84.692,57	83.894,57	83.894,57	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Scuola</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	194.925,41	84.692,57	83.894,57	83.894,57	0,00	0,00	0,00

## Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

## Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Obiettivo Operativo

Scuola

<b>Struttura</b>	<b>ISTRUZIONE ELEMENTARE</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	41.454,57	25.650,00	25.900,00	25.900,00	0,00	0,00	0,00

<b>Struttura</b>	<b>ISTRUZIONE MEDIA</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	448.732,23	746.350,00	2.750,00	2.750,00	0,00	0,00	0,00

<b>Struttura</b>	<b>ASSISTENZA SCOLASTICA</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	6.699,00	8.700,00	8.800,00	8.800,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Scuola</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	496.885,80	780.700,00	37.450,00	37.450,00	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	SCUOLA MATERNA			Responsabile					
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019		
<b>Spese Previste</b>	385,00	500,00	1.798,00	1.798,00	0,00	0,00	0,00		

Struttura	ASSISTENZA SCOLASTICA			Responsabile					
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019		
<b>Spese Previste</b>	29.552,87	27.540,00	27.540,00	27.540,00	0,00	0,00	0,00		

<b>Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019		
		29.937,87	28.040,00	29.338,00	29.338,00	0,00	0,00	0,00	

---

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


---

**Obiettivo Operativo**
**Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo**


---

<b>Struttura</b>	<b>TEATRI E ATTIVITA' CULTURALI</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	14.561,02	17.100,00	21.740,00	21.740,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	14.561,02	17.100,00	21.740,00	21.740,00	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

Struttura	MANIFESTAZIONI NEL SETTORE SPORTIVO, RICREATIVO			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	16.097,75	19.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	16.097,75	19.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

## Missione: 07 - Turismo

## Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

## Obiettivo Operativo

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

Struttura	SERVIZI TURISTICI			Responsabile	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	Cassa 2017	2017	2018	2019			
<b>Spese Previste</b>	2.002,00	2.600,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	2.002,00	2.600,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**
**Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio**


---

**Obiettivo Operativo**
**Territorio e mobilita'**


---

<b>Struttura</b>	<b>URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	3.657,50	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Territorio e mobilita'</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	3.657,50	4.500,00	4.500,00	4.500,00	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'**


---

<b>Struttura</b>	<b>EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	462,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Welfare e Pari Opportunita'</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	462,00	300,00	300,00	300,00	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**

<b>Struttura</b>	<b>SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	534.392,66	524.645,51	524.645,51	524.645,51	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	534.392,66	524.645,51	524.645,51	524.645,51	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**

<b>Struttura</b>	<b>SERVIZIO IDRICO INTEGRATO</b>			<b>Responsabile</b>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
<b>Spese Previste</b>	195.000,00	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	195.000,00	325.000,00	0,00	0,00	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**


---

<b>Struttura</b>	<b>PARCHI E TUTELA AMBIENTALE</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	23.981,30	16.100,00	16.300,00	16.300,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	23.981,30	16.100,00	16.300,00	16.300,00	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	TRASPORTI PUBBLICI			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>Spese Previste</b>	253,47	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	253,47	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00

## Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

## Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo Operativo

Opere su strade ed arredo urbano

Struttura	VIABILITA' E CIRCOLAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>Spese Previste</b>	539.165,85	846.277,88	159.457,73	159.457,73	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	539.165,85	846.277,88	159.457,73	159.457,73	0,00	0,00	0,00

## Missione: 11 - Soccorso civile

## Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Obiettivo Operativo

Ambiente

<i>Struttura</i>	<b>PROTEZIONE CIVILE</b>			<i>Responsabile</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>				
<b>Spese Previste</b>	1.713,25	2.225,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Ambiente</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.713,25	2.225,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00

## Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

## Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	ASSISTENZA E BENEFICENZA			Responsabile				
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019	
<b>Spese Previste</b>	1.324,40	1.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<b>Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio- assistenziali</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	1.324,40	1.720,00	0,00	0,00	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			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
<b>Spese Previste</b>	924.273,63	1.013.187,47	1.013.187,47	1.013.187,47	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	924.273,63	1.013.187,47	1.013.187,47	1.013.187,47	0,00	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**

<b>Struttura</b>	<b>ASSISTENZA E BENEFICENZA</b>			<b>Responsabile</b>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
<b>Spese Previste</b>	123.369,00	112.492,71	106.368,00	106.368,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	123.369,00	112.492,71	106.368,00	106.368,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	<b>ASSISTENZA E BENEFICENZA</b>			<b>Responsabile</b>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
<b>Spese Previste</b>	30.842,19	28.123,14	26.591,98	26.591,98	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	30.842,19	28.123,14	26.591,98	26.591,98	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 20 - Fondi e accantonamenti**
**Programma: 01 - Fondo di riserva**


---

**Obiettivo Operativo****Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile**

<b>Struttura</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	7.790,34	10.117,33	14.300,50	13.817,24	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	<b><i>Cassa 2017</i></b>	<b><i>2017</i></b>	<b><i>2018</i></b>	<b><i>2019</i></b>	<b><i>FPV 2017</i></b>	<b><i>FPV 2018</i></b>	<b><i>FPV 2019</i></b>
	7.790,34	10.117,33	14.300,50	13.817,24	0,00	0,00	0,00

## Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

## Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

Obiettivo Operativo

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

Struttura	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	66.062,05	85.794,88	93.094,24	100.393,60	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	66.062,05	85.794,88	93.094,24	100.393,60	0,00	0,00	0,00

## Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

## Programma: 03 - Altri fondi

Obiettivo Operativo

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

<i>Struttura</i>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>			<i>Responsabile</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>				
<b>Spese Previste</b>	16.154,60	20.980,00	20.980,00	20.980,00	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	16.154,60	20.980,00	20.980,00	20.980,00	0,00	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	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	66.049,12	85.207,42	82.267,41	79.190,66	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	66.049,12	85.207,42	82.267,41	79.190,66	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	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	76.888,78	76.888,78	79.828,79	74.589,44	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	76.888,78	76.888,78	79.828,79	74.589,44	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	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
<b>Spese Previste</b>	1.511.336,81	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27	0,00	0,00	0,00

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	1.511.336,81	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27	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	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	1.503.650,71	1.319.494,08	2.040.075,41	1.410.896,48	1.398.896,48	1.398.896,48
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	595.498,05	604.325,34	526.418,22	606.655,11	606.655,11	606.655,11
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>2.099.148,76</b>	<b>1.923.819,42</b>	<b>2.566.493,63</b>	<b>2.017.551,59</b>	<b>2.005.551,59</b>	<b>2.005.551,59</b>

## Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	704.759,31	883.747,23	984.482,02	1.084.432,58	1.073.606,58	1.073.606,58
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>704.759,31</b>	<b>883.747,23</b>	<b>984.482,02</b>	<b>1.084.432,58</b>	<b>1.073.606,58</b>	<b>1.073.606,58</b>

## Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.513,92	33.187,00	38.520,12	33.937,00	33.937,00	33.937,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	3.000,00	6.400,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	304,97	300,00	40,00	50,00	50,00	50,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	47.558,49	3.750,00	19.536,00	18.920,00	11.720,00	11.720,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>78.377,38</b>	<b>40.237,00</b>	<b>64.496,12</b>	<b>60.907,00</b>	<b>53.707,00</b>	<b>53.707,00</b>

## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.652.957,76	1.742.500,00	1.893.479,62	3.142.500,00	0,00	0,00
2	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	43.480,00	23.293,20	38.322,00	0,00	0,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	40.746,85	100.000,00	36.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>1.693.704,61</b>	<b>1.885.980,00</b>	<b>1.952.772,82</b>	<b>3.240.822,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

## Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 6</b>		<b>360.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.030.275,91	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27
<b>TOTALE TITOLO 7</b>		<b>0,00</b>	<b>1.030.275,91</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>

## Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	376.169,50	1.164.905,60	0,00	1.061.954,82	1.061.954,82	1.061.954,82
<b>TOTALE TITOLO 9</b>		<b>376.169,50</b>	<b>1.164.905,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.061.954,82</b>	<b>1.061.954,82</b>	<b>1.061.954,82</b>

**Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria**

Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Imposta municipale propria	249.920,64	298.911,73	250.696,02	298.000,00	298.000,00	298.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	60.000,00	76.000,00	133.163,49	102.000,00	90.000,00	90.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	230.000,00	227.000,00	267.364,28	230.000,00	230.000,00	230.000,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	266.909,22	636.111,99	1.318.882,07	699.096,48	699.096,48	699.096,48
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	7.021,61	6.700,00	6.662,86	6.300,00	6.300,00	6.300,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	9.669,57	9.770,36	8.906,69	7.500,00	7.500,00	7.500,00
7	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	541.184,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Tassa sui servizi comunali (TASI)	138.945,31	65.000,00	54.400,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
<b>TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100</b>		<b>1.503.650,71</b>	<b>1.319.494,08</b>	<b>2.040.075,41</b>	<b>1.410.896,48</b>	<b>1.398.896,48</b>	<b>1.398.896,48</b>

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Fondi perequativi dallo Stato	595.498,05	604.325,34	526.418,22	606.655,11	606.655,11	606.655,11
<b>TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100</b>		<b>595.498,05</b>	<b>604.325,34</b>	<b>526.418,22</b>	<b>606.655,11</b>	<b>606.655,11</b>	<b>606.655,11</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	654.163,87	845.247,23	969.795,62	1.066.074,58	1.055.248,58	1.055.248,58
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	50.595,44	38.500,00	14.686,40	18.358,00	18.358,00	18.358,00
<b>TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100</b>		<b>704.759,31</b>	<b>883.747,23</b>	<b>984.482,02</b>	<b>1.084.432,58</b>	<b>1.073.606,58</b>	<b>1.073.606,58</b>

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010200 - Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	21.958,41	21.600,00	21.010,52	22.350,00	22.350,00	22.350,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.555,51	11.587,00	17.509,60	11.587,00	11.587,00	11.587,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000</b>		<b>30.513,92</b>	<b>33.187,00</b>	<b>38.520,12</b>	<b>33.937,00</b>	<b>33.937,00</b>	<b>33.937,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	3.000,00	2.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000</b>		<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>6.400,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altri interessi attivi	304,97	300,00	40,00	50,00	50,00	50,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000</b>		<b>304,97</b>	<b>300,00</b>	<b>40,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>

## Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Rimborsi in entrata	16.558,10	1.000,00	3.376,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	31.000,39	2.750,00	16.160,00	17.700,00	10.500,00	10.500,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000</b>		<b>47.558,49</b>	<b>3.750,00</b>	<b>19.536,00</b>	<b>18.920,00</b>	<b>11.720,00</b>	<b>11.720,00</b>

## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.652.957,76	1.742.500,00	1.893.479,62	3.142.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000</b>		<b>1.652.957,76</b>	<b>1.742.500,00</b>	<b>1.893.479,62</b>	<b>3.142.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Alienazione di beni materiali	0,00	43.480,00	23.293,20	38.322,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000</b>		<b>0,00</b>	<b>43.480,00</b>	<b>23.293,20</b>	<b>38.322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Permessi di costruire	40.746,85	100.000,00	36.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000</b>		<b>40.746,85</b>	<b>100.000,00</b>	<b>36.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5010000 - Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6010000 - Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6020000 - Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Finanziamenti a medio lungo termine	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000</b>		<b>360.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	1.030.275,91	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27	1.200.952,27
<b>TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000</b>		<b>0,00</b>	<b>1.030.275,91</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>	<b>1.200.952,27</b>

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altre entrate per partite di giro	376.169,50	1.164.905,60	0,00	1.061.954,82	1.061.954,82	1.061.954,82
<b>TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000</b>		<b>376.169,50</b>	<b>1.164.905,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.061.954,82</b>	<b>1.061.954,82</b>	<b>1.061.954,82</b>

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale					
		2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	<b>TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2017/2019**

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.

**BILANCIO DI PREVISIONE****EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.162.891,17	3.132.865,17	3.132.865,17
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.116.002,39	3.065.036,38	3.066.275,73
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato		12.789,58	12.799,57	12.799,57
- fondo crediti di dubbia esigibilità		85.794,88	93.094,24	100.393,60
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	76.888,78	79.828,79	74.589,44
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>- 30.000,00</b>	<b>- 12.000,00</b>	<b>- 8.000,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	30.000,00	12.000,00	8.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

## Il vincolo del pareggio di bilancio

La disciplina del patto di stabilità interno per gli enti locali è, allo stato, principalmente ancora dettata dagli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità per il 2012), con le modifiche introdotte, principalmente e da ultimo, dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014).

E' stato ancora riconfermato il meccanismo di calcolo detto della competenza mista, volto all'ottenimento di un *miglioramento di un saldo finanziario obiettivo*, inteso quale differenza tra *entrate finali* e *spese finali*. Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali, al netto di riscossioni e concessioni di crediti, viene calcolato in termini di competenza mista, assumendo cioè per la parte corrente gli accertamenti e gli impegni (ovvero, in sede di bilancio di previsione le previsioni di entrata corrente e le previsioni di spesa corrente iscritte) e per la parte in conto capitale gli incassi e i pagamenti. Conseguentemente, rilevano per la parte corrente le soli voci di competenza dell'anno, indipendentemente dall'effettivo concretizzarsi delle stesse in riscossioni o pagamenti, e per la parte capitale le sole voci di cassa (sia della gestione di competenza annuale che della gestione dei residui degli anni precedenti), indipendentemente dal momento di formazione giuridica dei relativi accertamenti e impegni.

A tale meccanismo di base la normativa ha, nel tempo, tuttavia affiancato una serie di norme di dettaglio, tra le quali quelle relative ai cosiddetti patti territoriali e quelle relative all'esclusione di particolari tipologie di spesa, specie con riferimento alle spese in conto capitale.

### 3.1.4 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2017/2019

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2017/2019:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(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</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 2.099.148,76
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 704.759,31
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 78.377,38
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>€ 2.882.285,45</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	€ 288.228,55
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	€ 85.207,42
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 203.021,13
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2016	€ 2.224.931,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>€ 2.224.931,26</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni	€ 0,00
<i>di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	<b>€ 0,00</b>

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 il 10 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 2017/2019

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".

Di seguito, la programmazione del personale, giusta deliberazione G.C. n. 197 del 19.12.16:

#### Anno 2017

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti	
<b>ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO</b>	Assunzione a tempo determinato (12 ore settimanali)	D	Collaboratore Ufficio Staff	2,00	+
<b>ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO</b>	Stabilizzazione LSU (18 ore settimanali)	B	Amministrativo	1,00	+
<b>Totale C.d.R. "ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO"</b>				<b>3,00</b>	
<b>URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO</b>	Assunzione a tempo determinato (art.110, c. 1, TUEL)	D	Istruttore Direttivo	1,00	+
<b>Totale C.d.R. "URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO"</b>				<b>1,00</b>	
<b>SERVIZI TECNICI</b>	Stabilizzazione LSU (18 ore settimanali)	B	Operaio	1,00	+
<b>Totale C.d.R. "SERVIZI TECNICI"</b>				<b>1,00</b>	
<b>Totale</b>				<b>5,00</b>	
<b>AUMENTI ORARI</b>					
<b>Ufficio Tributi (1 unità part-time cat. C)</b>			da 25 a 30 ore settimanali		
<b>Ufficio Suap- commercio servizi amm.vi (1 unità part-time cat. C)</b>			da 25 a 30 ore settimanali		
<b>Ufficio Servizi finanziari (1 unità part-time cat. D)</b>			da 24 a 34 ore settimanali		

Anno 2018

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
<b>ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO</b>	Assunzione a tempo determinato	D	Collaboratore Ufficio Staff	1,00 +
<b>Totale C.d.R. "ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO"</b>				<b>1,00</b>
<b>AUMENTI ORARI</b>				
<b>Ufficio Tributi (1 unità part-time cat. C)</b>				da 30 a 33 ore settimanali
<b>Ufficio Suap- commercio servizi amm.vi (1 unità part-time cat. C)</b>				da 30 a 33 ore settimanali

### 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.

Di seguito, la programmazione delle opere pubbliche, giusta deliberazione G.C. n. 42 del 20.3.17:

N° Prog.	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Priorità	Stima delle Spese				Cessione Immobili (S/N)	Apporto di Capitale Privato	
					1° Anno	2° Anno	3° Anno	Totale		Importo	Tipologia
1	01	A02	COSTRUZIONE FOGNATURA NERA ZONA PIP	Media priorità	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00	NO	0,00	
2	06	A01	RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA SEDE STRADALE DI VIA GALATINA	Media priorità	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00	NO	0,00	
3	06	A03	ENERGIE RINNOVABILI E RISPARMIO ENERGETICO	Media priorità	742.500,00	0,00	0,00	742.500,00	NO	0,00	
4	04	A05	INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE E RIUTILIZZO DI UN EX EDIFICIO SCOLASTICO A STRUTTURA COMUNITARIA SOCIO-ASSISTENZIALE, SOCIO-EDUCATIVA E SOCIO-SANITARIA A CICLO DIURNO	Media priorità	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	NO	0,00	
5	03	A05	RIQUALIFICAZIONE	Media	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	NO	0,00	

Sezione Operativa

---

			SOCIALE E CULTURALE DELL'AREA URBANA DEGRADATA DELL'ABITATO DI SOGLIANO CAVOUR DENOMINATA ZONA 167	priorità								
				<b>TOTALE</b>	<b>3.142.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.142.500,00</b>			<b>0,00</b>	

### 3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Di seguito, la programmazione delle opere pubbliche, giusta deliberazione di G.C. n. 44 del 31.3.17:

<i>Rif. Intervento</i>	<i>Destinazione Attuale</i>	<i>Ubicazione</i>	<i>Valore Stimato</i>
<b>Immobile denominato "BAR CAPEZZA"</b>	<i>Esercizio commerciale</i>	<i>Piazza della Repubblica</i>	38.322,00