

**COMUNE DI CALAMONACI**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017-2019**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	11
Economia insediata	12
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	19
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	21
f. La gestione del patrimonio	21
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	22
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	22
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	23
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	24
5. Gli obiettivi strategici	25
Missioni	25
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	25
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	26
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	27
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	28
MISSIONE 07 – TURISMO.	28
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	29
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	29
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	30
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	30

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	31
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	31
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	32
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	33
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	33
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	34
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	34
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	35
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	35
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	35
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	37
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	39
SeO – Introduzione _____	39
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	42
Analisi delle risorse _____	42
Analisi della spesa _____	47
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	48
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	48
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	48
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	49
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	49
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	50
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	50
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	50
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	51
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	51
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	51
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	52
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	52
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	53
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	53
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	54
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	54
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	54
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	55
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	55
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	56
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	57
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	57
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	58
Risorse umane disponibili _____	58
Piano delle opere pubbliche _____	68
Piano delle alienazioni _____	69

## **PREMESSA**

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

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

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

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 16/12/2015, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

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

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

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

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

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

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

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

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

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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



## **SeS - Analisi delle condizioni esterne**

### **1. Obiettivi individuati dal Governo**

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

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

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

### **Popolazione**

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

Popolazione legale al censimento	n.	1559
Popolazione residente al 31/12/2015		1339
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		1363
di cui:		
maschi		669
femmine		694
Nuclei familiari		585
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2015	n.	1353
Nati nell'anno		12
Deceduti nell'anno		12
Saldo naturale		0
Iscritti in anagrafe		
Cancellati nell'anno		10
Saldo migratorio		25
Popolazione al 31/12/2015		1339
In età prescolare (0/6 anni)	n.	54
In età scuola obbligo (7/14 anni)		103
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		208
In età adulta (30/65 anni)		618
In età senile (66 anni e oltre)		325
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	0.000,00
	2012	0.000,00
	2013	0.000,00
	2014	0.000,00
	2015	0.000,00
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	0.000,00
	2012	0.000,00
	2013	0.000,00
	2014	0.000,00
	2015	0.000,00

## Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>						32,07	
RISORSE IDRICHE							
	* Fiumi e torrenti					1	
STRADE							
	* Statali					Km.	0,00
	* Regionali					Km.	0,00
	* Provinciali					Km.	0,00
	* Comunali					Km.	12,00
	* Autostrade					Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI							
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009		
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>			
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>			
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI							
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>			
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>			
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)							
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>			
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)							
						0	
			AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE		
P.E.E.P.				mq. 0,00	mq. 0,00		
P.I.P.				mq. 0,00	mq. 0,00		

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2016		Programmazione pluriennale		
				2017	2018	2019
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n. 29	0	29	29	29
Scuole elementari	n. 1	posti n. 52	0	52	52	52
Scuole medie	n. 1	posti n. 39	0	39	39	39
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca			0	12	1	0

nera mista	0 12					0 0										
Esistenza depuratore	Si		No		Si		No		Si		No		Si		No	
Rete acquedotto in km.	12			0			0			0						
Attuazione serv.idrico integr.	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 3 hq. 2,00			n. 3 hq. 2,00			n. 3 hq. 2,00			n. 3 hq. 2,00						
Punti luce illuminazione pubb. n.	600			600			600			600						
Rete gas in km.	12			12			12			12						
Raccolta rifiuti in quintali	0			0			0			0						
Raccolta differenziata	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Mezzi operativi n.	7			7			7			7						
Veicoli n.	3			3			3			3						
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	14			14			14			14						
Altro																

Note:

### ***Economia insediata***

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	35
	Datori di Lavoro Agricoli	35
ARTIGIANATO	Aziende	11
	Addetti	25
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	19
	Addetti	30
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	0
	Addetti	0

Note:

### 3. Parametri economici

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

#### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti $720.762,97 + 45.951,88 / 1.666.204,35 = 47\%$
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti $720.762,97 / 1.666.204,35 = 43,26\%$
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti $899.489,50 / 1.666.204,35 = 53,99\%$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie) $720.762,97 / 720.762,97 + 45.951,88 = 94,01\%$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie) $45.951,88 / 720.762,97 + 45.951,88 = 6,00\%$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione $766.714,85 / 1339 = 572,61$
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione $720.762,97 / 1339 = 538,29$
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione $1.620.252,47 / 1339 = 1.210,05$
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti $655.830,00 + 22.003,94 / 1.666.204,35 = 40,69\%$
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti $655.830,00 / 1.666.204,35 = 39,37\%$
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti $22.003,94 / 1.666.204,35 = 0,13\%$

Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione $655.830,00 + 22.003,94 / 1339 = 506,25$
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione $655.830,00 / 1339 = 489,80$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti $655.830,00 / 1.592.817,20 = 41,18\%$
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti $655.830,00 / 24 = 27.326,25$
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti $125.146,97 / 1.592.817,20 = 7,86\%$
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione $125.146,97 / 1339 = 93,47$
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti $1339 / 24 = 55,80$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti $899.489,50 / 125.146,97 = 7,19$
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza $1.561.700,71 / 1.703.957,26 = 91,66\%$
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza $1.295.426,53 / 969.379,93 = 133,64\%$

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

## SeS – Analisi delle condizioni interne

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

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Raccolta Rifiuti	Società partecipata	SOGEIR SPA

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

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

<b>Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019</b>			
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Progetto per la costruzione di una Caserma dei Carabinieri	0,00	0,00	1.096.826,00
Progetto per l'adeguamento e la ristrutturazione degli impianti sportivi	249.590,42	0,00	0,00
Progetto dei lavori di riqualificazione dell'edificio municipale e delle vie limitrofe ricadenti all'interno del centro storico dell'abitato	0,00	0,00	1.300.000,00
Progetto di ristrutturazione di due edifici destinati ad alloggi popolari siti in via Pirandello e delle strade limitrofe	0,00	0,00	1.300.000,00
Realizzazione dell'elisuperficie	200.000,00	200.000,00	0,00
Vie di fuga	0,00	600.000,00	400.000,00
Progetto per il miglioramento ai fini della valorizzazione turistica dell'area urbana denominata "Piazza Falcone e Borsellino"	0,00	701.385,00	0,00
Progetto per i lavori di efficientamento energetico della Scuola Elementare "E. De Amicis" e Media "V. Spataro"	0,00	700.000,00	462.334,04



Progetto di efficientamento energetico dell'immobile sede del Comune di Calamonaci	0,00	400.000,00	146.967,80
Costruzioni di un manufatto architettonico da utilizzare per il ricovero e la manutenzione degli automezzi comunali	0,00	0,00	430.850,00
Riqualificazione del centro abitato – Zona Nord-Est dell'abitato – Zona Via Cavour e Piazza Berlinguer	0,00	1.000.000,00	230.000,00
Lavori di riqualificazione del centro storico ed arredo urbano	0,00	600.000,00	583.631,96
Progetto per le opere di urbanizzazione primarie e secondarie del Piano degli Insediamenti Produttivi	0,00	0,00	1.143.248,79
Progetto per la ristrutturazione e l'adeguamento dei locali del plesso della Scuola Media ed Elementare - Completamento	100.000,00	247.628,46	0,00
Progetto per la realizzazione di una Casa Protetta per anziani autosufficienti e non	0,00	0,00	1.641.165,84
Consolidamento per l'adeguamento sismico della copertura del Palazzo Municipale ed interventi accessori	0,00	195.000,00	0,00
Progetto per la riqualificazione degli edifici comunali (Palazzo Municipale e Biblioteca) e della via Garibaldi	0,00	350.000,00	0,00
Intervento di recupero finalizzato al miglioramento della qualità della vita con illuminazione artistica di Via Crispi, Piazza Dante, Via Roma, Via Di Leo, Via Pirandello,	0,00	200.000,00	0,00

Via Marconi e arredo urbano di alcune piazze			
Lavori di consolidamento in contrada Gorgo e contrada Canali	0,00	500.000,00	688.537,44
Progetto per l'installazione di sistemi di risparmio energetico per gli impianti di pubblica illuminazione, ai sensi della L.R. n. 7/2022 e successive modifiche ed integrazioni	0,00	0,00	579.954,68
Progetto per la realizzazione di un serbatoio di riserva idrica con impianto di potabilizzazione e condotta di adduzione per l'alimentazione della rete idrica comunale	0,00	1.846.514,17	0,00
Progetto per la realizzazione di una rete di riutilizzo e di distribuzione delle acque reflue per fini irrigui e costruzione di relativa vasca di raccolta	0,00	0,00	1.602.410,82
Progetto per i lavori di completamento del 1° stralcio della strada agricola "Pozzillo"	0,00	300.000,00	0,00
Progetto per la realizzazione di un impianto sportivo polivalente generale	0,00	0,00	626.417,78
Progetto per la costruzione di un edificio destinato alla formazione professionale superiore con annessa biblioteca e sistemazione area esterna tra il Viale Europa e la Via La Torre	0,00	0,00	3.058.457,76
Progetto per la realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria a servizio degli insediamenti di edilizia residenziale pubblica	0,00	0,00	1.200.000,00
Progetto per la trasformazione in rotabile della via rurale di uso pubblico "Medico	0,00	0,00	1.624.000,00

D'Angelo – Belmonte”			
Progetto strada di collegamento tra la strada “Canale-Salvione” e la “Scala”	0,00	0,00	2.291.142,25
Progetto strada comunale esterna “Calamonaci – Fiume Magazzolo”	0,00	0,00	20283.961,43
Progetto strada rurale di penetrazione agricola “Ex Feudo Case”	0,00	0,00	1.929.822,42
Progetto per i lavori di illuminazione del campo sportivo	0,00	0,00	177.468,53
Progetto per la sistemazione a verde pubblico dell’area comunale tra Viale Europa, Via Piave e Via Pio La Torre.		PROGETTO GIA’ REALIZZATO	
Realizzazione di impianti fotovoltaici di varia potenza da installare in vari immobili di proprietà comunali	840.000,00	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria del Palazzo Comunale e riqualificazione urbana della Via Roma	235.000,50	1.000,00	0,00
Progetto per la realizzazione di una piazza all’ingresso del Comune di Calamonaci per la valorizzazione degli accessi all’abitato		PROGETTO GIA’ REALIZZATO	
Progetto per il recupero e riqualificazione dell’area dell’abbeveratoio e del boschetto in zona Canale a Nord-Est dell’abitato del Comune di Calamonaci	300.000,00	100.000,00	0,00
<b>Totale</b>	1.924.590,92	7.941.527,63	27.177.197,54

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	803.711,30	970.638,12	785.639,60	0,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	17.500,00	17.600,00	17.500,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	75.558,44	109.742,48	75.558,44	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	36.815,66	56.188,92	36.815,66	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	2.410,00	4.710,00	2.410,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	164.190,00	252.365,53	164.190,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	219.125,00	274.343,55	219.125,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	95.901,50	147.599,95	95.901,50	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	1.000,00	500,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	22.653,26	22.653,26	26.150,26	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	68.521,38	74.979,53	67.419,89	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	3.500.000,00	3.960.974,37	3.500.000,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	570.000,00	572.139,00	570.000,00	0,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>5.580.186,54</b>	<b>6.468.234,71</b>	<b>5.564.510,35</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

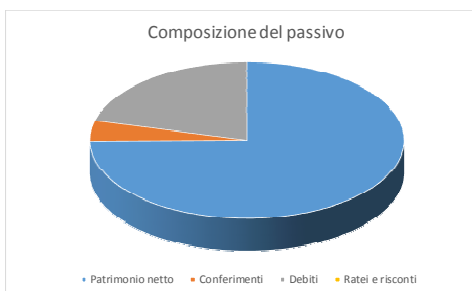
**d. La gestione del patrimonio**

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

<b>Attivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	7.823.726,97
Immobilizzazioni finanziarie	42.740,54
Rimanenze	0,00
Crediti	1.690.016,71
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	0,00
Ratei e risconti attivi	0,00



<b>Passivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	7.149.818,42
Conferimenti	397.436,68
Debiti	2.009.229,12
Ratei e risconti	0,00



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

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

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

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2016:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2016

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
A	8	3 RUOLO 8 TEMPO DETERM.
B	15	4
C	5	2 RUOLO 7 TEMPO DETERM.
D	3	1

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Dot.. CUNETTO GIUSEPPE
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Dot.. CUNETTO GIUSEPPE
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Dott. QUARTARARO PELLEGRINO
COMMERCIO-TURISMO	Dot.. CUNETTO GIUSEPPE
URBANISTICA ED ECOLOGIA	Arch. VELLA GIUSEPPE
LAVORI PUBBLICI	Arch. VELLA GIUSEPPE
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT TEMPO LIBERO	E Dot.. CUNETTO GIUSEPPE
VIGILANZA	Comm. RUVOLO CIRO
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	E Dot.. CUNETTO GIUSEPPE

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

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2017, 2018 e 2019. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.



## 5. Gli obiettivi strategici

### **Missioni**

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

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

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

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

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	64.364,45	78.624,99	64.364,45	0,00
02 Segreteria generale	230.984,85	274.879,93	212.913,15	0,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	37.500,00	45.415,44	37.500,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	9.300,00	17.813,19	9.300,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	37.830,00	60.217,89	37.830,00	0,00
06 Ufficio tecnico	68.200,00	68.950,00	68.200,00	0,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	33.250,00	33.250,00	33.250,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	322.782,00	404.445,88	322.782,00	0,00

### **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto*

*alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	17.500,00	17.600,00	17.500,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	0,00	16.189,69	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	10.087,77	63.796,89	10.087,77	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	71.558,44	102.301,46	71.558,44	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	36.815,66	60.633,92	36.815,66	0,00

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

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	3.300,00	14.955,50	3.300,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al*

*coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.410,00	4.710,00	2.410,00	0,00

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	500,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	4.000,00	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	510,00	1.000,00	510,00	0,00
03 Rifiuti	158.680,00	255.103,75	158.680,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	5.000,00	6.499,02	5.000,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	250.460,45	599.675,10	250.460,45	0,00

#### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre*

*amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10,00	10,00	10,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	8.570,43	17.140,86	8.570,43	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	57.071,07	99.127,13	57.071,07	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	30.250,00	34.949,49	30.250,00	0,00

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

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00



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

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

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	500,00	1.000,00	500,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	6.334,26	6.334,26	6.334,26	0,00
02 Fondo svalutazione crediti	16.319,00	16.319,00	19.816,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

### Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	68.521,38	74.979,53	67.419,89	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	22.003,94	22.003,94	23.105,43	0,00

### Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	3.500.000,00	3.960.974,37	3.500.000,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2015	1.607.763,55	2017	68.521,38	160.776,36	4,26%
2016	1.520.988,23	2018	67.419,89	152.098,82	4,43%
2017	1.518.804,57	2019	0,00	151.880,46	0,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 401.940,89 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	682.852,63
Titolo 2 rendiconto 2015	847.338,06
Titolo 3 rendiconto 2015	77.572,86
<b>TOTALE</b>	<b>1.607.763,55</b>
<b>3/12</b>	<b>401.940,89</b>

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

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	570.000,00	572.139,00	570.000,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00



## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SeO – Introduzione

#### *Parte prima*

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

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

#### *Parte seconda*

##### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

### **Fabbisogno di personale**

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

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

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

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù



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

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

### Analisi delle risorse

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

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

Le entrate sono così suddivise:

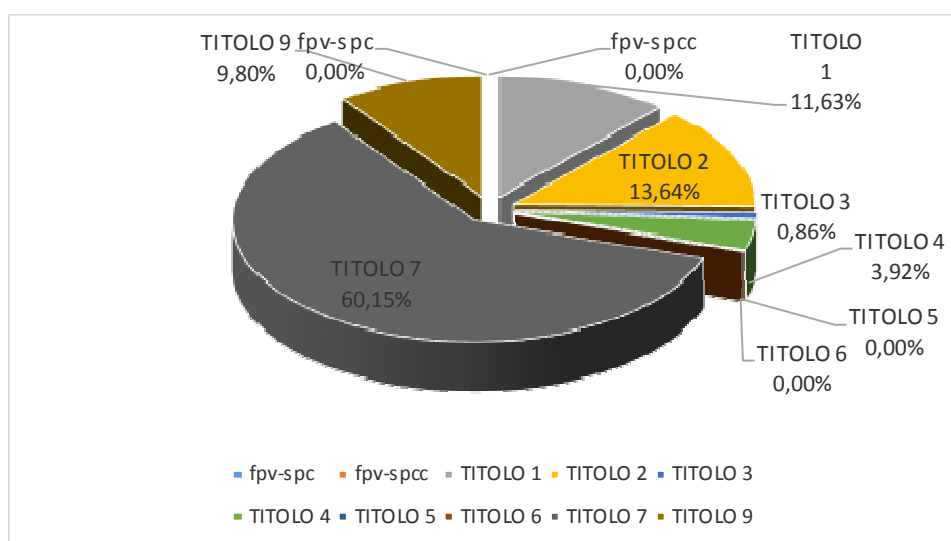
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2017	Cassa 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	14.574,70	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	676.975,06	1.395.738,49	676.975,06	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	791.710,19	1.218.597,85	791.710,19	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	50.119,32	119.935,86	50.119,32	0,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	36.734,43	309.479,21	36.734,43	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	63.750,52	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	570.000,00	579.737,78	570.000,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>5.640.113,70</b>	<b>7.187.239,71</b>	<b>5.625.539,00</b>	<b>0,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	55.979,60	0,00	14.574,70	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	53.502,27	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	686.686,56	682.852,63	676.975,06	676.975,06	676.975,06	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	802.389,89	847.338,06	793.893,85	791.710,19	791.710,19	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	46.902,88	77.572,86	50.119,32	50.119,32	50.119,32	0,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	71.187,05	142.501,84	228.156,40	36.734,43	36.734,43	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	80.476,94	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	1.602.072,15	1.639.643,60	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	169.745,63	266.482,96	570.000,00	570.000,00	570.000,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>3.378.984,16</b>	<b>3.846.350,76</b>	<b>5.819.144,63</b>	<b>5.640.113,70</b>	<b>5.625.539,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### ENTRATE 2016



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

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

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	463.396,57	560.338,25	376.631,73	376.631,73	376.631,73	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	223.289,99	122.514,38	300.343,33	300.343,33	300.343,33	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>686.686,56</b>	<b>682.852,63</b>	<b>676.975,06</b>	<b>676.975,06</b>	<b>676.975,06</b>	<b>0,00</b>

## Note

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

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	802.389,89	847.338,06	793.893,85	791.710,19	791.710,19	0,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>802.389,89</b>	<b>847.338,06</b>	<b>793.893,85</b>	<b>791.710,19</b>	<b>791.710,19</b>	<b>0,00</b>

## Note

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

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	44.284,66	43.050,69	46.369,32	46.369,32	46.369,32	0,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	72,70	0,00	750,00	750,00	750,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	560,74	272,68	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.984,78	34.249,49	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>46.902,88</b>	<b>77.572,86</b>	<b>50.119,32</b>	<b>50.119,32</b>	<b>50.119,32</b>	<b>0,00</b>

### Note

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

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	64.181,46	94.296,35	225.056,40	33.634,43	33.634,43	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	47.171,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	7.005,59	1.034,49	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>71.187,05</b>	<b>142.501,84</b>	<b>228.156,40</b>	<b>36.734,43</b>	<b>36.734,43</b>	<b>0,00</b>

### Note

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	80.476,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>80.476,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.602.072,15	1.639.643,60	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.602.072,15</b>	<b>1.639.643,60</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>3.500.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Note

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	162.270,37	202.085,73	450.000,00	450.000,00	450.000,00	0,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	7.475,26	64.397,23	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>169.745,63</b>	<b>266.482,96</b>	<b>570.000,00</b>	<b>570.000,00</b>	<b>570.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Note

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.510.186,54	1.935.121,34	1.494.510,35	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	37.923,22	444.344,99	37.923,22	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	956,59	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	22.003,94	22.003,94	23.105,43	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.500.000,00	3.960.974,37	3.500.000,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	570.000,00	572.139,00	570.000,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>5.640.113,70</b>	<b>6.935.540,23</b>	<b>5.625.539,00</b>	<b>0,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.464.619,34	1.418.650,55	1.496.438,31	1.510.186,54	1.494.510,35	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	97.238,21	275.373,86	231.750,85	37.923,22	37.923,22	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	39.948,25	19.957,58	20.955,47	22.003,94	23.105,43	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.602.072,15	1.639.643,60	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	169.745,63	266.482,96	570.000,00	570.000,00	570.000,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>3.373.623,58</b>	<b>3.620.108,55</b>	<b>5.819.144,63</b>	<b>5.640.113,70</b>	<b>5.625.539,00</b>	<b>0,00</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2014 e 2015. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2019 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	66.774,40	55.756,40	64.364,45	64.364,45	64.364,45	0,00
02 Segreteria generale	188.265,31	196.721,45	219.907,00	230.984,85	212.913,15	0,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	36.469,38	37.691,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	7.000,00	11.739,62	9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	46.419,44	38.699,40	43.630,00	37.330,00	37.330,00	0,00
06 Ufficio tecnico	69.891,19	67.056,27	68.200,00	68.200,00	68.200,00	0,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	57.599,60	31.552,27	33.250,00	33.250,00	33.250,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	338.369,43	327.088,39	322.782,00	322.782,00	322.782,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>810.788,75</b>	<b>766.304,80</b>	<b>798.933,45</b>	<b>803.711,30</b>	<b>785.639,60</b>	<b>0,00</b>

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

### PARTE 1

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

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

*Obiettivi della gestione*

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

### PARTE 1

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



Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	19.769,07	16.774,71	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>19.769,07</b>	<b>16.774,71</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>0,00</b>

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

##### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	5.205,01	3.075,08	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	62.864,13	65.604,78	71.558,44	71.558,44	71.558,44	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>68.069,14</b>	<b>68.679,86</b>	<b>75.558,44</b>	<b>75.558,44</b>	<b>75.558,44</b>	<b>0,00</b>

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

##### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	28.243,77	25.265,20	37.925,84	36.815,66	36.815,66	0,00
<b>Totale</b>	<b>28.243,77</b>	<b>25.265,20</b>	<b>37.925,84</b>	<b>36.815,66</b>	<b>36.815,66</b>	<b>0,00</b>

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	7.200,00	3.700,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>7.200,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 07 – TURISMO.**

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.500,00	2.000,00	2.410,00	2.410,00	2.410,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.410,00</b>	<b>2.410,00</b>	<b>2.410,00</b>	<b>0,00</b>

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.000,00	980,00	510,00	510,00	510,00	0,00
03 Rifiuti	158.580,34	140.165,30	158.680,00	158.680,00	158.680,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	7.956,99	4.150,56	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>168.537,33</b>	<b>145.295,86</b>	<b>164.190,00</b>	<b>164.190,00</b>	<b>164.190,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	219.597,56	246.170,87	219.125,00	219.125,00	219.125,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>219.597,56</b>	<b>246.170,87</b>	<b>219.125,00</b>	<b>219.125,00</b>	<b>219.125,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

## PARTE 1

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

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

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	12.000,00	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	7.548,00	8.570,43	8.570,43	8.570,43	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	38.789,88	39.174,24	55.738,89	57.071,07	57.071,07	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	31.103,76	30.169,27	30.250,00	30.250,00	30.250,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>81.893,64</b>	<b>76.891,51</b>	<b>94.569,32</b>	<b>95.901,50</b>	<b>95.901,50</b>	<b>0,00</b>

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

## PARTE 1

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

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

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

##### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	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	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

##### PARTE 1

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

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

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### PARTE 1

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

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

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

#### PARTE 1

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

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

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

#### PARTE 1

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

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

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

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	34,26	6.334,26	6.334,26	0,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	12.822,00	16.319,00	19.816,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.856,26</b>	<b>22.653,26</b>	<b>26.150,26</b>	<b>0,00</b>

## **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	57.520,08	67.567,74	69.570,00	68.521,38	67.419,89	0,00



**MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.602.072,15	1.639.643,60	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	169.745,63	266.482,96	570.000,00	570.000,00	570.000,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>169.745,63</b>	<b>266.482,96</b>	<b>570.000,00</b>	<b>570.000,00</b>	<b>570.000,00</b>	<b>0,00</b>

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

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

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

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
<b>Settore Amministrativo</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	...	
	Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo	
	....	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Demografico</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	....	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	....	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Vigilanza</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	

	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Lavori Pubblici</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
<b>Totale</b>	----	
	.....	
	.....	

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2015:

## COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2015

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

<i>qualifica / posiz.economica/profilo</i>	<i>Cod.</i>	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2014		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2015		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGRETARIO A	OD0102												
SEGRETARIO B	OD0103												
SEGRETARIO C	OD0485												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD0104												
DIRETTORE GENERALE	OD0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165												



La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2015:

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

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGRETARIO A	OD010 2														
SEGRETARIO B	OD010 3														
SEGRETARIO C	OD048 5														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD010 4														
DIRETTORE GENERALE	OD009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD009 8														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD009 5														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD016 4														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD016 5														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0I95														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	OD6A0 0														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD600 0														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	05248 6														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	05248 7														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	05148 9														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	05800 0														
POSIZIONE ECONOMICA D3	05000 0														



COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6													
<b>TOTALE</b>														

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2015:

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

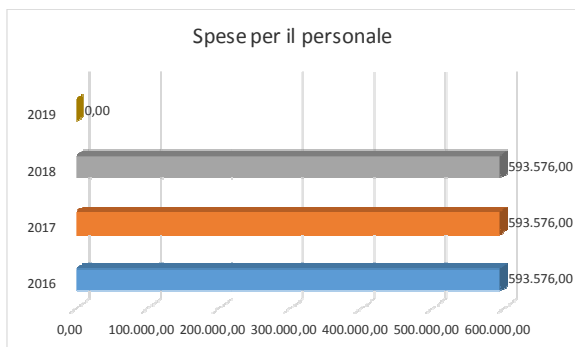
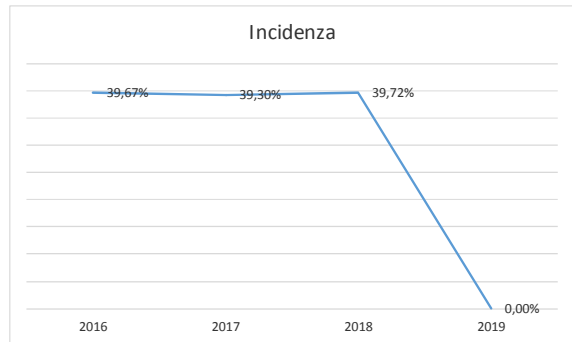
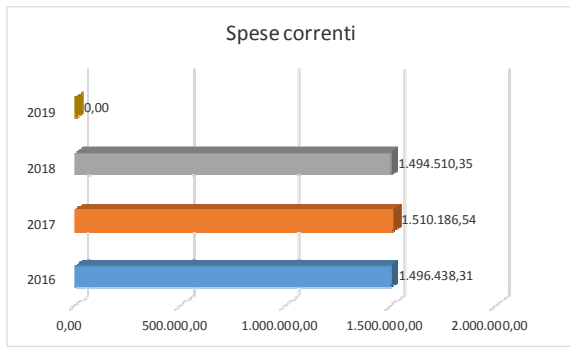
qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGREARIO A	0D0102																											
SEGREARIO B	0D0103																											
SEGREARIO C	0D0485																											
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104																											
DIRETTORE GENERALE	0D0097																											
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																											
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																											
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																											
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																											
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																											







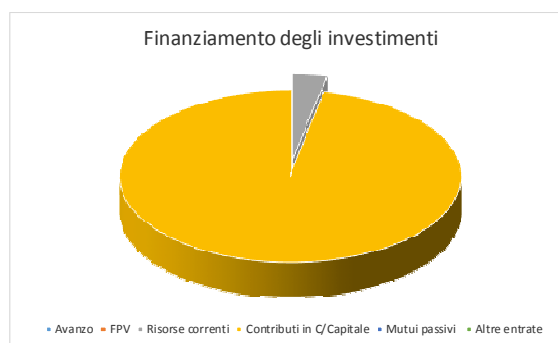




## Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	1.188,79
Contributi in C/Capitale	36.734,43
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



### Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019

Opera Pubblica	2017	2018	2019
<b>Totale</b>			

## Piano delle alienazioni

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

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

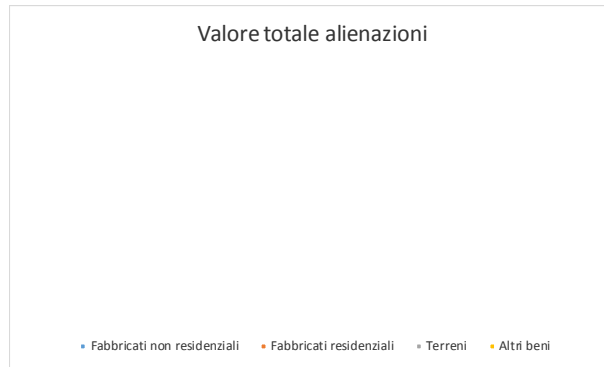
L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

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

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	7.823.726,97
Immobilizzazioni finanziarie	42.740,54
Rimanenze	0,00
Crediti	1.690.016,71
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	0,00
Ratei e risconti attivi	0,00



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



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

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