



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017-2019

NOTA DI AGGIORNAMENTO

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 Documento Unico di Programmazione è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 72 del 11/07/2016. Con medesima deliberazione veniva disposta la presentazione al Consiglio Comunale che lo approvava con deliberazione n. 32 del 02/08/2016.

Rilevato che in concomitanza con l'approvazione del Bilancio si è reso necessario presentare una nota di aggiornamento al fine di rendere tale documento coerente con le previsioni inserite nello schema di bilancio ed al fine di aggiornare e completare alcune informazioni ed rivedere gli accantonamenti al Fondo Crediti di dubbia Esigibilità ed altri fondi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

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

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

1. 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.

Il programma triennale dei lavori pubblici 2017-2019 e l'elenco annuale degli interventi e dei lavori da realizzarsi nell'anno 2017 è stato adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 91 del 07/10/2016 ed è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 42 del 16/12/2016.

Successivamente all'approvazione del Programma Triennale la Giunta Comunale con deliberazione n. 10 del 12/01/2017 ha approvato lo studio di fattibilità del progetto per il sostegno sociale assistenziale educativo e formativo e con successivo atto n. 11 del 12/01/2017 ha modificato il predetto Programma Triennale 2017/2019 inserendo nell'elenco annuale 2017 l'opera.

Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019			
Opera Pubblica	2017	2018	2019
Realizzazione di percorsi ciclopedonali e relativi sottoservizi lungo la ex SS 42	600.000,00		
Completamento parcheggio e strada di accesso al parco delle incisioni rupestri	300.000,00		
Riqualificazione centro sportivo e area camper	350.000,00		
Realizzazione nuovo ponte sul torrente Palobbia	1.000.000,00		
Progetto per il sostegno sociale assistenziale educativo e formativo	500.000,00		
Proseguimento strada Duglia in Località Zurla		250.000,00	
Rifacimento copertura e opere di manutenzione straordinaria del municipio		150.000,00	
Realizzazione di impianto microelettrico sul torrente Palobbia		2.000.000,00	
Manutenzione straordinaria viabilità agro-silvo-pastorale			521.000,00
Realizzazione nuovo tratto acquedotto rurale			170.000,00
Totale	2.750.000,00	2.400.000,00	691.000,00

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

In riferimento alla presente voce si elencano le maggiori opere in corso di realizzazione:

- Realizzazione di circolazione rotatoria lungo la ex SS 42 in Località Badetto;
- Riqualificazione e potenziamento della viabilità esistente e realizzazione dei parcheggi a servizio del cimitero di Nadro;
- Riqualificazione del centro storico di Ceto mediante recupero dell'edificio ex municipio e realizzazione nuovi parcheggi;
- Lavori di potenziamento della centralina idroelettrica sull'acquedotto comunale;

Sono inoltre in corso di progettazione i lavori di:

- Riqualificazione dell'area adiacente al campo sportivo di ceto con realizzazione di struttura da adibire a spazio feste, completamento edificio ex municipio per adibirlo a sede delle associazioni e manutenzione straordinaria con incremento dell'efficienza energetica della palestra comunale;
- Lavori di allargamento della sede stradale in prossimità del passaggio a livello del Badetto e messa in sicurezza dell'ingresso al parcheggio della stazione ferroviaria. sistemazione area esterna alla scuola di Nadro e realizzazione di marciapiedi in via Breda.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

Per quanto riguarda l'Imposta Municipale Propria per l'anno 2017 è stata confermata l'aliquota ridotta allo 0,46% per i fabbricati montani (con esclusione di quelli classificati in categoria D) posti ad un'altezza sul livello del mare superiore a 500 m nei quali non sia stabilita la residenza introdotta nell'anno 2016. Rimangono confermate le aliquote dell'esercizio 2016.

Addizionale comunale all'IRPEF

L'Addizionale Comunale all'irpef non è mai stata applicata e non si prevede di applicarla neanche per le annualità di cui al presente documento.

IUC – TARI/TASI

Per quanto riguarda la TASI il tributo per i servizi indivisibili per l'anno 2016 è stata confermata, come per l'IMU, l'aliquota ridotta del 0,5 per mille per i fabbricati montani (con esclusione di quelli classificati in categoria D) posti ad un'altezza sul livello del mare superiore a 500 m nei quali non sia stabilita la residenza introdotta nell'anno 2016. A seguito dell'entrata in vigore della legge di stabilità 2016 (legge 208 del 28/12/2015) la TASI non è più dovuta sui fabbricati adibiti ad abitazione principale. Rimangono confermate le aliquote dell'esercizio 2016.

Per quanto riguarda la TARI le tariffe verranno definite in sede di approvazione del Piano Finanziario.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Le tariffe dell'imposta di pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni sono state stabilite dalla Giunta Comunale con deliberazione della n. 7 del 09/01/2017.

Servizi pubblici

- Diritti di segreteria e rogito le cui tariffe sono state stabilite dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 4 del 09/01/2017;
- Diritti per la fruizione dei servizi afferenti l'area tecnica le cui tariffe sono state stabilite dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 5 del 09/01/2017;
- I proventi della mensa della scuola dell'infanzia e del servizio di scuolabus comunale le cui tariffe sono state stabilite dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 6 del 09/01/2017;
- I proventi delle concessioni cimiteriali le cui tariffe sono state stabilite dalla Giunta Comunale con deliberazioni n. 9 del 12/01/2017 e 14 del 19/01/2017;
- I proventi del servizio idrico integrato le cui tariffe sono state stabilite dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 7 del 09/01/2017;

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	511.463,03	649.025,03	447.962,71	448.614,89
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	1.300,00	2.449,12	1.300,00	1.300,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	195.400,00	239.951,84	194.400,00	194.400,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	55.918,00	71.674,18	54.800,00	54.800,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	9.000,00	20.081,67	8.500,00	8.500,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	239.150,00	279.335,10	262.250,00	262.250,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	104.903,03	134.881,14	102.903,03	102.903,03
MISSIONE 11	Soccorso civile	4.200,00	8.200,00	4.200,00	4.200,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	122.741,84	138.448,99	120.541,84	120.541,84
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	988,90	2.159,20	988,90	988,90
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	10.057,40	12.644,24	10.057,40	10.057,40
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	14.850,00	20.267,63	11.350,00	11.350,00
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	19.048,98	19.048,98	19.048,98	19.048,98
MISSIONE 50	Debito pubblico	17.755,71	17.755,71	19.140,66	17.546,72
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	898.000,00	949.497,87	898.000,00	898.000,00
	Totale generale spese	2.595.276,89	2.955.920,70	2.545.943,52	2.545.001,76

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

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

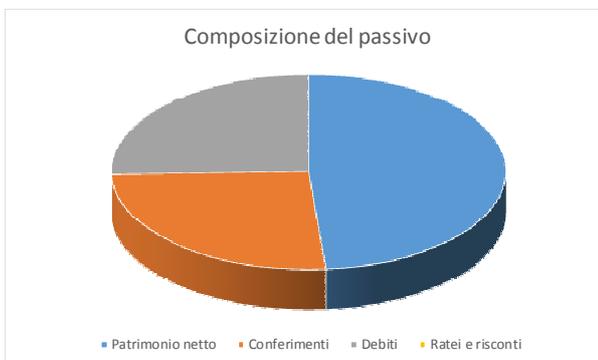
e. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	73.597,67
Immobilizzazioni materiali	8.184.261,14
Immobilizzazioni finanziarie	53.914,21
Rimanenze	0,00
Crediti	394.190,86
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	910.555,37
Ratei e risconti attivi	6.641,63



Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	4.679.560,28
Conferimenti	2.491.494,53
Debiti	2.452.106,07
Ratei e risconti	0,00



f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	2.285.112	2.091.463	1.896.997	1.701.677	1.505.458
Nuovi prestiti	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati	193.649	194.465	195.321	196.219	197.161
Estinzioni anticipate	0	0	0	0	0
Altre variazioni (meno)	0	0	0	0	0
Debito residuo	2.091.463	1.896.998	1.701.677	1.505.458	1.308.297

g. 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.

2. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2017/2019 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997 ed è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 12 in data 12/01/2017.

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

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

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01/01/2017

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio	Maschi	Femmine
B	3	2	1	1
C	7	5	1	4
D	2	1	0	1

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	nessuno
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	nessuno
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	nessuno
COMMERCIO-TURISMO	nessuno
URBANISTICA ED ECOLOGIA	nessuno
LAVORI PUBBLICI	nessuno
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	nessuno
VIGILANZA	nessuno
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	nessuno

Con Decreto di nomina del Sindaco n. 3 in data 09/06/2014 è stato nominato Responsabile di tutti i servizi dell'Ente il Segretario Comunale dott. Germano Pezzoni.

1. 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.

2. 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	30.750,00	52.072,41	180.750,00	30.750,00
02 Segreteria generale	123.266,50	162.050,92	103.447,50	103.447,50
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	110.819,92	125.526,35	88.765,21	88.717,39
04 Gestione delle entrate tributarie	58.200,00	60.060,90	58.200,00	58.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	54.250,00	72.489,50	51.450,00	51.450,00
06 Ufficio tecnico	89.000,00	131.529,10	41.800,00	42.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	34.400,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00
08 Statistica e sistemi informativi	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
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	67.176,61	80.482,28	27.750,00	27.750,00

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	1.300,00	2.449,12	1.300,00	1.300,00
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	68.200,00	78.207,43	68.200,00	68.200,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	39.700,00	60.815,20	39.700,00	39.700,00
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	84.500,00	95.429,21	84.000,00	84.000,00
07 Diritto allo studio	3.000,00	5.500,00	2.500,00	2.500,00

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	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	56.918,00	72.674,18	55.800,00	55.800,00

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	359.000,00	370.081,67	8.500,00	8.500,00
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	0,00	6.281,68	0,00	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	52.000,00	125.386,11	500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	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	2.000,00	2.202,50	2.000,00	2.000,00
03 Rifiuti	155.000,00	181.611,50	155.000,00	155.000,00
04 Servizio Idrico integrato	108.016,05	125.160,32	131.116,05	285.250,00
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

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	2.586.903,03	2.648.020,67	362.903,03	112.903,03

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	9.200,00	13.200,00	4.200,00	4.200,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	1.800,00	4.300,00	1.800,00	1.800,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.115.391,84	1.127.744,99	113.691,84	113.691,84
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.500,00	10.061,00	5.000,00	5.000,00

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	400,00	400,00	400,00	400,00
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	588,90	1.759,20	588,90	588,90

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	10.057,40	12.644,24	10.057,40	531.057,40
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	46.300,00	55.998,03	2.011.350,00	11.350,00

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	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	10.398,24	0,00	10.398,24	10.398,24
03 Altri fondi	650,74	0,00	650,74	650,74

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	17.755,71	17.755,71	19.140,66	17.546,72
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	195.321,22	195.321,22	196.218,98	197.160,74

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00

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

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2015	1.648.926,00	2017	17.755,71	164.892,60	1,08%
2016	1.583.042,50	2018	19.140,66	158.304,25	1,21%
2017	1.462.062,50	2019	17.546,72	146.206,25	1,20%

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 € 412.231,50 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	1.123.971,11
Titolo 2 rendiconto 2015	14.790,42
Titolo 3 rendiconto 2015	510.164,47
TOTALE	1.648.926,00
3/12	412.231,50

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	898.000,00	949.497,87	898.000,00	898.000,00
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 vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

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

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

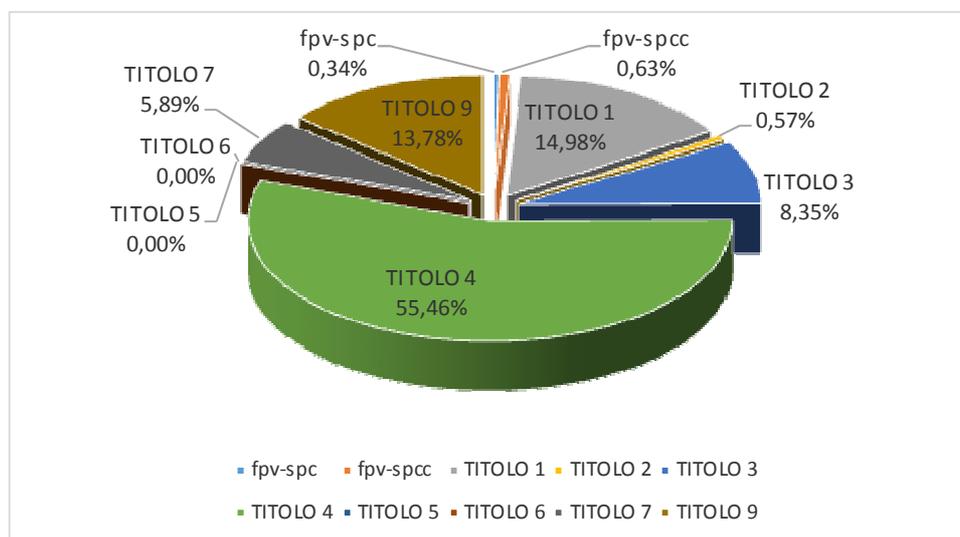
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	135.450,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	40.535,61	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	920.300,00	992.298,12	909.000,00	909.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	28.112,50	28.112,50	28.112,50	28.112,50
TITOLO 3	Entrate extratributarie	513.650,00	584.336,21	517.050,00	517.050,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	3.877.366,05	4.082.339,93	2.437.866,05	713.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	40.321,54	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	898.000,00	901.254,11	898.000,00	898.000,00
	Totale	6.803.414,16	7.018.662,41	5.180.028,55	3.455.162,50

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	21.555,08	22.439,29	40.535,61	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	250.140,94	41.440,67	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.047.364,74	1.123.971,11	992.300,00	920.300,00	909.000,00	909.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	100.949,11	14.790,42	37.462,50	28.112,50	28.112,50	28.112,50
TITOLO 3	Entrate extratributarie	461.281,15	510.164,47	553.280,00	513.650,00	517.050,00	517.050,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	322.588,24	910.541,48	3.673.483,82	3.877.366,05	2.437.866,05	713.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	114.251,20	372.110,71	913.000,00	898.000,00	898.000,00	898.000,00
Totale		2.046.434,44	3.203.274,21	6.623.406,28	6.667.964,16	5.180.028,55	3.455.162,50

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.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	650.551,71	760.173,18	675.200,00	617.800,00	610.400,00	610.400,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	396.813,03	363.797,93	317.100,00	302.500,00	298.600,00	298.600,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.047.364,74	1.123.971,11	992.300,00	920.300,00	909.000,00	909.000,00

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	100.949,11	14.790,42	37.462,50	28.112,50	28.112,50	28.112,50
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	100.949,11	14.790,42	37.462,50	28.112,50	28.112,50	28.112,50

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 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	330.125,03	308.083,74	386.600,00	400.100,00	419.100,00	419.100,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	600,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	483,62	103.310,35	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	1.019,38	303,51	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	129.653,12	97.866,87	164.580,00	111.450,00	95.850,00	95.850,00
Totale	461.281,15	510.164,47	553.280,00	513.650,00	517.050,00	517.050,00

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 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	261.986,65	811.122,90	3.589.545,52	3.826.000,00	2.400.000,00	691.000,00
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	24.523,33	30.000,00	15.139,40	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	36.078,26	69.418,58	68.798,90	51.366,05	37.866,05	22.000,00
Totale	322.588,24	910.541,48	3.673.483,82	3.877.366,05	2.437.866,05	713.000,00

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
Totale	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	83.065,86	279.870,95	318.000,00	303.000,00	303.000,00	303.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	31.185,34	92.239,76	595.000,00	595.000,00	595.000,00	595.000,00
Totale	114.251,20	372.110,71	913.000,00	898.000,00	898.000,00	898.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.307.276,89	1.616.422,83	1.257.943,52	1.257.001,76
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.012.816,05	4.148.570,37	2.437.866,05	713.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	195.321,22	195.321,22	196.218,98	197.160,74
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	898.000,00	949.497,87	898.000,00	898.000,00
Totale		6.803.414,16	7.299.812,29	5.180.028,55	3.455.162,50

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	1.285.697,92	1.253.193,65	1.413.754,39	1.307.276,89	1.257.943,52	1.257.001,76
TITOLO 2	Spese in conto capitale	405.561,76	1.181.382,14	3.886.428,62	4.012.816,05	2.437.866,05	713.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	218.916,57	193.649,33	194.465,33	195.321,22	196.218,98	197.160,74
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	114.251,20	372.110,71	913.000,00	898.000,00	898.000,00	898.000,00
Totale		2.024.427,45	3.000.335,83	6.797.648,34	6.803.414,16	5.180.028,55	3.455.162,50

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	39.051,74	40.969,47	43.550,00	30.750,00	30.750,00	30.750,00
02 Segreteria generale	86.480,93	88.357,75	96.355,77	123.266,50	103.447,50	103.447,50
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	26.370,63	54.907,43	82.450,00	100.419,92	88.165,21	88.117,39
04 Gestione delle entrate tributarie	930,45	1.079,49	1.300,00	58.200,00	58.200,00	58.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	39.073,91	42.407,82	47.200,00	54.250,00	51.450,00	51.450,00
06 Ufficio tecnico	76.082,02	88.009,67	97.800,00	46.000,00	41.800,00	42.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	31.840,03	31.526,67	41.150,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	14.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
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	132.510,85	115.343,55	128.849,29	52.176,61	27.750,00	27.750,00
Totale	432.340,56	462.601,85	552.655,06	511.463,03	447.962,71	448.614,89

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione sono inclusi una serie eterogenea di programmi e quindi di attività: dal funzionamento degli organi istituzionali, alle metodologie di pianificazione, economica, alle politiche del personale e dei sistemi informativi. Pertanto le finalità da conseguire possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali.

b) Obiettivi

Miglioramento della comunicazione istituzionale, mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportata nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" è previsto, sull'annualità 2018, l'intervento di rifacimento delle coperture e opere di manutenzione straordinaria del fabbricato adibito a municipio.

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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	84,94	1.215,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	84,94	1.215,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.

b) Obiettivi

Mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella presente missione all'interno del piano triennale delle opere pubbliche approvato dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" non sono previsti interventi.

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	59.847,19	67.171,44	68.000,00	68.200,00	68.200,00	68.200,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	41.653,99	47.012,20	40.100,00	39.700,00	39.700,00	39.700,00
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	102.258,28	61.113,40	79.391,29	84.500,00	84.000,00	84.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00	2.500,00	2.500,00
Totale	203.759,46	177.797,04	190.491,29	195.400,00	194.400,00	194.400,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita al funzionamento ed erogazione dei servizi connessi all'attività scolastica (refezione, trasporto, diritto allo studio ecc) ed alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici.

b) Obiettivi

Erogazione borse di studio agli studenti meritevoli ed assegni di studio per studenti che raggiungano risultati di eccellenza, mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella presente missione all'interno del piano triennale delle opere pubbliche approvato dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" non sono previsti interventi.

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	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 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	55.266,08	57.116,71	53.568,00	55.918,00	54.800,00	54.800,00
Totale	55.266,08	57.116,71	53.568,00	55.918,00	54.800,00	54.800,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali quali servizio bibliotecario e organizzazione di eventi.

b) Obiettivi

Mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella presente missione all'interno del piano triennale delle opere pubbliche approvato dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" non sono previsti interventi.

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	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Sport e tempo libero	18.685,76	16.996,51	12.000,00	9.000,00	8.500,00	8.500,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	18.685,76	16.996,51	12.000,00	9.000,00	8.500,00	8.500,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita al funzionamento delle iniziative relative alla promozione dello sport e del tempo libero.

b) Obiettivi

Mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportata nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" è previsto, sull'annualità 2017, l'intervento di riqualificazione del centro sportivo di Nadro e dell'area camper.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

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

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

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	951,60	1.830,43	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	951,60	1.830,43	500,00	500,00	500,00	500,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relative alla pianificazione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e monitoraggio delle relative politiche.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella presente missione all'interno del piano triennale delle opere pubbliche approvato dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" non sono previsti interventi.

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	5.798,40	1.639,12	2.200,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
03 Rifiuti	164.813,28	167.240,00	176.100,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
04 Servizio Idrico integrato	76.563,15	68.502,36	72.650,00	82.150,00	105.250,00	105.250,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	247.174,83	237.381,48	252.950,00	239.150,00	262.250,00	262.250,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'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. Inoltre amministrazione e funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

b) Obiettivi

Mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino. Valorizzazione e tutela dell'ambiente al fine di incrementare la qualità di vita dei cittadini. Informare costantemente la popolazione sulle problematiche legate alla gestione dei rifiuti al fine del raggiungimento di un'alta percentuale di raccolta differenziata.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportata nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" è previsto, sull'annualità 2019, l'intervento di realizzazione di un nuovo tratto di acquedotto rurale.

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	122.955,78	113.471,53	111.800,71	104.903,03	102.903,03	102.903,03
Totale	122.955,78	113.471,53	111.800,71	104.903,03	102.903,03	102.903,03

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita alla manutenzione e miglioramento della viabilità comunale.

b) Obiettivi

Mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino. Messa in atto dei necessari interventi di ordinaria e straordinaria manutenzione della viabilità, attività di sgombero neve al fine di evitare pericoli alla pubblica incolumità.

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" sono previsti i seguenti interventi:

- Realizzazione nuovo ponte sul torrente Palobbia – annualità 2017;
- Completamento parcheggio e strada di accesso alla Riserva Incisioni Rupestri - annualità 2017;
- Realizzazione di percorsi ciclo pedonali e relativi sotto servizi – annualità 2017;
- Allargamento sede stradale in prossimità del passaggio a livello del Badetto messa in sicurezza dell'ingresso al parcheggio della stazione – annualità 2017.
- Proseguimento strada Duglia in Località Zurla – annualità 2018;

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	5.000,00	4.000,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.000,00	4.000,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita alla salvaguardia dei cittadini e del territorio mediante attività di prevenzione delle emergenze e preparazione in caso di calamità naturali.

b) Obiettivi

Mantenimento della convenzione per la gestione del servizio di Protezione Civile.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella presente missione all'interno del piano triennale delle opere pubbliche approvato dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" non sono previsti interventi.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	2.500,00	1.200,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
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	150.085,54	133.734,89	167.441,84	115.391,84	113.691,84	113.691,84
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.145,00	2.790,96	7.000,00	4.500,00	4.000,00	4.000,00
Totale	152.230,54	139.025,85	176.691,84	122.741,84	120.541,84	120.541,84

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La Missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale. E' riferita inoltre alla gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali all'illuminazione votiva e alla manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri comunali.

b) Obiettivi

Favorire una migliore piena integrazione della persona nel contesto sociale economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare.

Anche per gli anni 2017-2019 nonostante le ristrettezze di bilancio si farà il possibile per garantire le tradizionali iniziative in campo sociale quali, il servizio prelievi, il servizio mensa, le spese per lo svolgimento dei servizi di assistenza gestiti dall'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona, organismo istituito per il coordinamento dei servizi sociali per la quasi totalità dei Comuni della Vallecamonica e alla quale, dal 2008 anche Ceto è associato. Di seguito si riportano i principali servizi attivati dall'Azienda:

- assistenza domiciliare anziani
- assistenza domiciliare disabili
- centro socio educativo
- assistenza domiciliare educativa
- assistenza specialistica

Inoltre verrà garantita l'apertura dello sportello di Segretariato Sociale al quale i cittadini possono rivolgersi per qualsiasi necessità.

L'Amministrazione Comunale organizzerà a favore degli anziani il soggiorno climatico presso una località marittima, compartecipando su richiesta alle spese con una quota in relazione al reddito posseduto e il ciclo di cure termali presso le Terme di Boario.

Per quanto attiene i servizi necroscopici e cimiteriali mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" sono previsti i seguenti interventi:

- Riqualificazione dell'area adiacente al campo sportivo di ceto con realizzazione di struttura da adibire a spazio feste, completamento edificio ex municipio per adibirlo a sede delle associazioni e manutenzione straordinaria con incremento dell'efficienza energetica della palestra comunale – annualità 2017;
- Progetto per il sostegno sociale assistenziale educativo e formativo - annualità 2017;

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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	588,90	581,40	588,90	588,90	588,90
Totale	588,90	581,40	988,90	988,90	988,90

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo del territorio per le attività produttive, del commercio, dell'artigianato e dell'industria.

b) Obiettivi

Mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella presente missione all'interno del piano triennale delle opere pubbliche approvato dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" non sono previsti interventi.

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	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	10.858,28	10.957,40	10.007,40	10.057,40	10.057,40	10.057,40
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.858,28	10.957,40	10.007,40	10.057,40	10.057,40	10.057,40

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività connesse ai settori agricolo alla caccia e alla pesca.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportato nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" è previsto, sull'annualità 2019, l'intervento di manutenzione straordinaria della viabilità agro-silvo-pastorale.

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	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Fonti energetiche	9.201,95	10.414,12	12.250,00	14.850,00	11.350,00	11.350,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività connesse alle fonti energetiche.

b) Obiettivi

Già a decorrere dall'anno 2006 nella quadratura degli equilibri di bilancio riveste un ruolo di primo piano la gestione della centralina idroelettrica sita in Località Spiazzo di Vico che alla data del 31 dicembre 2014 ha prodotto 4.951.833 kWh di energia elettrica. La centralina è altresì fonte di altra entrata rilevante, quella dei Certificati Verdi, quale forma di incentivazione della produzione di energia rinnovabile (D.Lgs. 79/1999 e s.m.i.). Si tratta di titoli emessi dal GSE (Gestore dei Servizi Energetici), su comunicazione del produttore circa la produzione dell'anno precedente. Un CV rappresenta 1 MWh di energia prodotta. Obiettivo dell'Amministrazione Comunale è quello di potenziare la produzione di energia elettrica al fine di incrementare le già notevoli entrate nel bilancio comunale.

PARTE 2 - Programmazione opere pubbliche

Nella programmazione triennale delle opere pubbliche approvata dal Consiglio Comunale e riportata nella sezione "Indirizzi generali di natura strategica" è previsto, sull'annualità 2018, l'intervento di realizzazione di un impianto microelettrico sul torrente Palobbia.

Anche se non indicato nella programmazione triennale delle opere pubbliche in quanto di importo inferiore ai 100.000,00 euro è previsto nel corso del triennio un intervento di potenziamento della centralina idroelettrica comunale necessario per aumentare la produzione.

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
03	Altri fondi

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:

- individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- 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.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	6.667,93	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	10.039,17	10.398,24	10.398,24	10.398,24
03 Altri fondi	0,00	0,00	1.301,47	650,74	650,74	650,74
Totale	0,00	0,00	18.008,57	19.048,98	19.048,98	19.048,98

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	26.599,24	19.804,33	16.342,62	17.755,71	19.140,66	17.546,72
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	26.599,24	19.804,33	16.342,62	17.755,71	19.140,66	17.546,72

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00

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	114.251,20	372.110,71	913.000,00	898.000,00	898.000,00	898.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	114.251,20	372.110,71	913.000,00	898.000,00	898.000,00	898.000,00

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.

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

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	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		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000		1			1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000			2										
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000		3			3								3
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000	1	1	6	1	1						1	1	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	1	1		1	1						1	1	
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491		1			1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			4										
TOTALE		2	7	12	2	7						2	7	

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/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000								1						
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000				3										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			1	1										
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	1	1												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491		1												
TOTALE		1	2	1	4				1						

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	
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000															1												
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000															2	1											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000							1			1																	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																				1	1						
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491															1												
TOTALE								1			1					4	1	1	1									

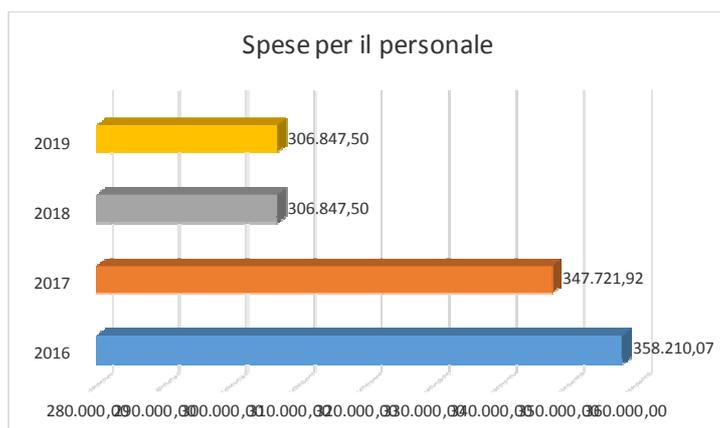
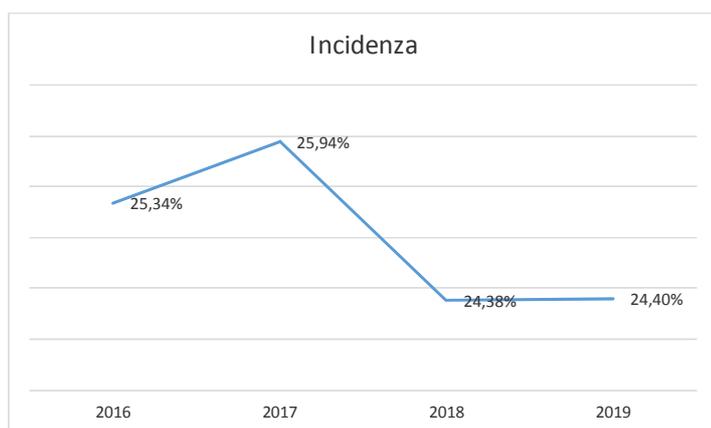
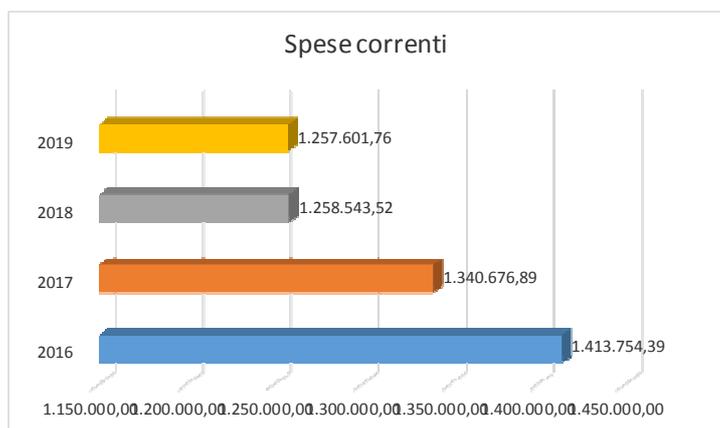
E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2015:

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

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.	tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
		POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000													1								
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000												1		2									
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			1	1																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000											1			1									
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												1											
TOTALE				1	1							1	2		4									

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

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



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.

Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019			
Opera Pubblica	2017	2018	2019
Realizzazione di percorsi ciclopedonali e relativi sottoservizi lungo la ex SS 42	600.000,00		
Completamento parcheggio e strada di accesso al parco delle incisioni rupestri	300.000,00		
Riqualificazione centro sportivo e area camper	350.000,00		
Realizzazione nuovo ponte sul torrente Palobbia	1.000.000,00		
Progetto per il sostegno sociale assistenziale educativo e formativo	500.000,00		
Proseguimento strada Duglia in Località Zurla		250.000,00	
Rifacimento copertura e opere di manutenzione straordinaria del municipio		150.000,00	
Realizzazione di impianto microelettrico sul torrente Palobbia		2.000.000,00	
Manutenzione straordinaria viabilità agro-silvo-pastorale			521.000,00
Realizzazione nuovo tratto acquedotto rurale			170.000,00
Totale	2.750.000,00	2.400.000,00	691.000,00

Oltre alle opere sopra elencate inserite nel piano triennale delle Opere Pubbliche approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 42 del 16/12/2016 sono stati previsti per l'anno 2017 ulteriori interventi di importi inferiore ad €. 100.000,00 che di seguito si riassumono:

- Opere religiose per €. 1.000,00
- Stanziamento per far fronte ad eventuali danni alluvionali che si dovessero presentare in corso d'anno per €. 50.000,00
- Manutenzioni straordinarie alla viabilità per €. 10.000,00;
- Acquisto nuova autovettura per €. 15.000,00;
- Incarichi professionali per progettazione di opere pubbliche per €. 40.000,00;
- Progetto sicurezza stradale per €. 35.000,00;
- Interventi di sistemazione della Viabilità Intercomunale come trasferimento alla Comunità Montana di Valle Camonica per €. 30.000,00;
- L'acquisto di telecamera per l'area giardino pensionati per €. 1.500,00;
- Acquisto attrezzature (sgombera neve) per €. 1.000,00;
- Lavori di restauro santelle per €. 10.000,00;
- Manutenzioni straordinarie alla reti idriche e fognarie per €. 10.000,00
- Lavori di immissione nel collettore fognario 2° stralcio per €. 15.866,05;
- Incarico per redazione piano di emergenza comunale per €. 5.000,00;
- Manutenzioni alla rete dell'illuminazione pubblica per €. 6.000,00;
- La realizzazione degli interventi di potenziamento della centralina idroelettrica sull'acquedotto comunale per €. 31.450,00;
- La rata di €. 1.000,00 per l'acquisizione dell'area necessaria all'ampliamento del cimitero di Nadro;

Per tali intervento sono previste come fonti di finanziamento l'incasso da Oneri di urbanizzazione, i proventi da alienazioni, i contributi da enti sovracomunali e l'avanzo di amministrazione.

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	135.450,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	3.826.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	51.366,05



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.

Non sono previste alienazioni nel corso del triennio.