

COMUNE DI ZONE
Provincia di Brescia

CODICE ENTE 10456	CODICE MATERIA
DELIBERAZIONE N. 11	

COPIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Esame ed approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) comprensivo per il dell'adeguamento di cui all'indirizzo politico espresso con deliberazione C.C. n. 2 del 25.01.2016.

L'anno **duemilasedici** addi **ventotto** del mese di **aprile** alle ore **20.30**, nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge si è riunito il Consiglio Comunale.

All'appello risultano:

	Presenti	Assenti
1 Zatti Marco Antonio	Si	
2 Salvalai Andrea	Si	
3 Marchetti Andrea	Si	
4 Bonsi Maddalena	Si	
5 Brignone Enzo	Si	
6 Marchetti Giorgio	Si	
7 Zatti Massimo	Si	
8 Zatti Nicola	Si	
9 Almici Roberto	Si	
10 Pezzotti Dario	Si	
11 Favore Carlo	Si	
TOTALE	11	

Partecipa all'adunanza il Segretario Comunale, dott.ssa Porteri Mariateresa, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il sig. Zatti Marco Antonio, Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Il Sindaco cede la parola al Segretario Comunale per la presentazione per la presentazione del punto all'ordine del giorno.

Ella illustra brevemente in cosa consista il documento unico di programmazione, quale sia il ruolo che esso assume nel nuovo ordinamento contabile e l'iter percorso per giungere all'approvazione odierna.

Rinvia alle considerazioni già svolte in sede di presentazione del nuovo strumento di programmazione.

Si apre un breve confronto.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con il Decreto Legislativo 23.06.2011 n. 118, emanato in attuazione degli articoli 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42, e recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”, è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (regioni, province, comuni ed enti del SSN);
- la suddetta riforma, entrata in vigore il 1° gennaio 2015 dopo tre anni di sperimentazione, è considerata un tassello fondamentale alla generale operazione di armonizzazione dei sistemi contabili di tutti i livelli di governo, nata dall'esigenza di garantire il monitoraggio ed il controllo degli andamenti della finanza pubblica e consentire la raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- il Decreto Legislativo 10.08.2014 n. 126, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato il D.Lgs. n. 118/2011 recependo gli esiti della sperimentazione ed il D.Lgs. n.267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali alle nuove regole della contabilità armonizzata;

richiamato l'art. 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, in base al quale “*Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con Decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-Città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze*”;

richiamato inoltre l'art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, il quale testualmente recita:

“Articolo 170 Documento unico di programmazione

1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.

2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.

3. Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

4. Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

5. Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

6. Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n.4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

7. Nel regolamento di contabilità sono previsti i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione.

visti:

- il Decreto del Ministero dell'Interno in data 03.07.2015 (GU n. 157 in data 09.07.2015) con il quale è stato rinviato al 31 ottobre 2015 il termine per la presentazione da parte della Giunta Comunale del DUP 2016-2018;
- il D.M. 28.10.2015 recante "Ulteriore differimento dal 31 ottobre al 31 dicembre 2015 del termine per la presentazione del Documento unico di programmazione e differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2016 delle città metropolitane, dei comuni, delle province e dei liberi consorzi comunali della regione Siciliana" (G.U. n. 254 del 31.10.2015) il Ministro dell'Interno ha disposto il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione al 31.03.2016;
- il Decreto del Ministero dell'Interno del 01.03.2016, pubblicato sulla G.U. n. 55 del 07.03.2016, con il quale il termine per l'approvazione del bilancio di previsione è stato ulteriormente differito al 30.04.2016;

visto il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (all. 4/1 al D.Lgs. n.118/2011), ed in particolare il paragrafo 8;

atteso che al punto 8.4, recante "Il Documento unico di programmazione semplificato", inserito dal decreto ministeriale 20 maggio 2015, testualmente recita:

"Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

1. *l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.*

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. *l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.*

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. *gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;*

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

c. *i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;*

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.;*

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

f. *la gestione del patrimonio;*

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

h. *l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;*

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

3. *Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.*
4. *Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.*

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio possono essere indicate anche le previsioni di cassa

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione / programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) *gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;*
- b) *l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) *la programmazione dei lavori pubblici,*
- d) *la programmazione del fabbisogno di personale;*
- e) *la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.*

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

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.

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 procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

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

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L.111/2011”;

dato atto che il Comune di Zone, avendo una popolazione non superiore a 5.000 abitanti, è tenuto alla predisposizione del DUP semplificato, secondo le indicazioni contenute nel principio contabile all. 4/1, in particolare al paragrafo 8.4 sopra riportato;

ricordato che il DUP deve individuare, coerentemente con il quadro normativo di riferimento:

- a) le principali scelte dell'amministrazione;
- b) gli indirizzi generali di programmazione riferiti all'intero mandato amministrativo, con particolare riferimento per l'organizzazione e le modalità di gestione dei servizi pubblici, tenuto conto anche del ruolo degli enti, organismi e società partecipate;
- c) le risorse finanziarie e dei relativi impieghi, con specifico riferimento per:
 - gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - la gestione del patrimonio;
 - il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa;
- d) la disponibilità e la gestione delle risorse umane;
- e) la coerenza con i vincoli di finanza pubblica e gli obiettivi di patto;
- f) per ciascuna missione e programma, gli obiettivi da realizzare nel triennio di riferimento del bilancio di previsione;

ed inoltre:

- gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la programmazione dei lavori pubblici,
- la programmazione del fabbisogno di personale, così come deliberata dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 69 del 31.12.2015, dichiarato immediatamente eseguibile;
- la ricognizione del patrimonio immobiliare e la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali, deliberata dalla Giunta Comunale con provvedimento n. 71 del 30.12.2015, dichiarato immediatamente eseguibile e modificata successivamente con deliberazione G.C. 18 del 08.04.2016;

dato atto che la formulazione degli obiettivi strategici ed operativi è avvenuta:

- a seguito di adeguata valutazione dei mezzi finanziari e delle risorse a disposizione, tenuto conto del quadro normativo di riferimento a livello europeo, nazionale e regionale;
- sulla base degli indirizzi e delle priorità indicate dall'amministrazione;
- previo coinvolgimento della struttura organizzativa;

richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 11.06.2014, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2014/2019;

dato atto che:

- con deliberazione G.C. n. 72 del 31.12.2015, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione;
- dell'avvenuta approvazione del suddetto strumento di programmazione veniva data tempestiva comunicazione ai capigruppo consiliari con lettera prot. 3161 del 31.12.2015;
- la deliberazione G.C. 72/2015, corredata dagli atti in essa richiamati è stata inviata al revisore del conto in data 31.12.2015 mediante posta elettronica certificata (prot. 3160/2015), al fine del rilascio del parere

di competenza, pervenuto in data 21.01.2016 ed acclarato al protocollo al numero 203/2016 (parere del 18.01.2016);

- il DUP è stato presentato al Consiglio Comunale nella sua collegialità nella seduta del 25.01.2016, come da deliberazione n. 2;
- in tale seduta l'organo di indirizzo e controllo politico-amministrativo dopo aver preso atto dell'avvenuta presentazione, dava mandato alla Giunta di adeguare il DUP alla legge di stabilità per il 2016 (L. 208/2015) *medio tempore* intervenuta;
- con deliberazione n. 24 del 08.04.2016 la Giunta Comunale ha approvato la nota di aggiornamento al DUP in ossequio all'indirizzo espresso con la deliberazione Consiliare suddetta;

visto, pertanto, l'allegato Documento Unico di Programmazione 2016/2018, comprensivo degli adeguamenti effettuati in conformità all'indirizzo consiliare di cui alla deliberazione n. 2cit. nonché delle correzioni, implementazioni e puntualizzazioni per renderlo meglio rispondente al principio contabile applicato della programmazione di bilancio;

ritenuto necessario procedere all'approvazione del documento suddetto, al fine della sua presentazione al Consiglio Comunale previa acquisizione del parere del revisore del conto per la necessaria approvazione entro il termine di approvazione del bilancio di previsione, così come puntualizzato dal Comunicato della Conferenza Stato-Città-Autonomie Locali sulla seduta del 18.02.2016;

viste le indicazioni fornite con le FAQ da ARCONET commissione istituita dall'articolo 3-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, corretto e integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, la Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali con il compito di promuovere l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali e dei loro organismi e enti strumentali, esclusi gli enti coinvolti nella gestione della spesa sanitaria finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale, e di aggiornare gli allegati al titolo primo del decreto legislativo n. 118 del 2011 in relazione al processo evolutivo delle fonti normative che concorrono a costituirne il presupposto e alle esigenze del monitoraggio e del consolidamento dei conti pubblici, nonché del miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali;

visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;

attestato che sulla proposta della presente deliberazione sono stati preventivamente acquisiti i pareri favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità contabile espressi dai responsabili competenti (articolo 49, comma 1, del TUEL);

acquisito altresì il parere favorevole del revisore del conto;

tutto ciò premesso,

con votazione resa per alzata di mano dal seguente esito:

presenti: n.11

favorevoli: n.8

astenuti: n.3 (Pezzotti D., Favore C., Almici R.)

D E L I B E R A

1. di approvare, ai sensi dell'articolo 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e in conformità a quanto disposto dal principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2016/2018, adeguato a seguito dell'indirizzo espresso dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 2 del 25.01.2016, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di precisare che sul presente documento è stato acquisito il parere del revisore del conto dott. Umberto Testoni, in quanto trattasi di strumento di programmazione, così come puntualizzato dalla FAQ n. 10 della Commissione Arconet;
3. di pubblicare il DUP 2016/2018 sul sito internet del Comune – Amministrazione trasparente, Sezione bilanci;

4. di precisare, ai sensi dell'art. 3 della L. 241/1990, come modificata dalla L. 15/2005 che, in ossequio alle norme di cui al D.Lgs. 104/2010 sul processo amministrativo, qualunque soggetto ritenga il presente atto illegittimo e venga dallo stesso leso può proporre ricorso innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale della Lombardia – sezione staccata di Brescia nel termine di decadenza di 60 giorni decorrenti dall'ultimo giorno di pubblicazione all'albo pretorio *on line*, nonché, in alternativa entro 120 giorni, ricorso straordinario al Capo dello Stato ai sensi dell'art. 9 del DPR 1199/1971.

Successivamente,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Sentita la proposta del Sindaco Presidente, stante l'urgenza di dare attuazione al presente deliberato,

con votazione resa per alzata di mano dal seguente esito:

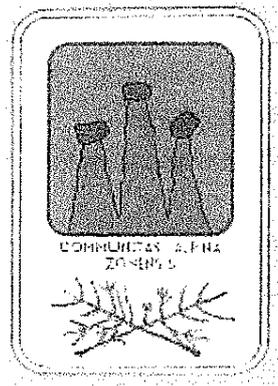
presenti: n.11

favorevoli: n.8

astenuiti: n.3 (Pezzotti D., Favore C., Almici R.)

D E L I B E R A

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.



COMUNE DI ZONE

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016/2018

Indice

1	INTRODUZIONE	1
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
2	SEZIONE STRATEGICA (SES)	7
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	12
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	13
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	15
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	17
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	18
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	22
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	23
2.2.4	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	25
2.2.5	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	25
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	28
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	29
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	34
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	35
3	SEZIONE OPERATIVA (SEO)	38
3.1	PARTE PRIMA	39
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	40
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	41
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2015/2017	54
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2015/2017	56
3.2	PARTE SECONDA	58
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2016/2018	60
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	61
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	62

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

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

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente. In più, proiettando negli anni successivi al primo anno di mandato le azioni oltre il periodo di consiliatura in essere, costituisce il *'ponte'* che collega l'amministrazione in carica con la successiva.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, offerta attraverso il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie per una lettura completa delle attività pianificate; infatti, sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere *'qualificata'*, dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione orientandone la redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

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

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

...In particolare, la SeS individua...le principali scelte che caratterizzano il programma dell’amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l’ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato...”.

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

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

La Sezione Operativa (SeO), di durata triennale, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione la cui approvazione da parte del consiglio ne autorizzerà l'attuazione.

La SeO, coerentemente al contenuto dell'all. 6 al D.lgs. n. 118, individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il triennio osservato dalla SeO, deve indicare gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

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

Nella redazione del DUP, il primo passaggio deve consistere nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella indicazione delle politiche e delle strategie che devono guidare il processo decisionale ed operativo dell'Ente.

Il secondo passaggio deve invece sostanziarsi nel raccordare il 'Piano di governo' con la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma, in modo da offrirne una rappresentazione armonizzata e

comparabile con quella delle altre amministrazioni pubbliche locali, rendendo possibile la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Inoltre, il contenuto del DUP deve rispettare la qualità informativa degli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia complessiva dell'ente, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

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

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2015".

Non va inoltre dimenticato, quale attore importante nella governance, il ruolo della UE con i regolamenti in vigore dal 2013 volti a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dell'area euro.

Si può affermare che anche a seguito delle segnalazioni delle autorità europee sono state adottate una serie di normative che hanno avuto notevole impatto anche sugli enti locali:

- *Sostenibilità delle finanze pubbliche* – si ricordano i provvedimenti in materia di riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e il rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione, ulteriori limiti di spesa per incarichi di consulenza ed assimilati della PA, introduzione del limite massimo di autovetture, individuazione dei fabbisogni standard da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà comunale o del fondo perequativo, istituzione del Nuovo Sistema Nazionale degli Approvvigionamenti, misure di razionalizzazione delle società partecipate locali.
- *Sistema fiscale* – provvedimenti in materia di riordino della fiscalità locale, con l'introduzione dell'Imposta unica comunale IUC, costituita dall'IMU, dalla TASI e dalla TARI.
- *Efficienza della pubblica amministrazione* – si ricorda l'ampia riforma in materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, nuova disciplina in materia di mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, con l'istituzione dell'ANAC in sostituzione dell'AVCP.

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2015 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge uno scenario programmatico di ritorno alla crescita, dopo un prolungato periodo di recessione: per il 2015 si riscontra un incremento del PIL pari allo 0,7 per cento, che si porta all'1,4 e all'1,5 per cento nel 2016 e 2017, rispettivamente: nelle previsioni, il rapporto tra debito e PIL cresce nel 2015 (da 132,1 a 132,5 per cento) per poi scendere significativamente nel biennio

successivo (a 130,9 e 127,4), consentendo così di rispettare la regola del debito. Elemento di rilievo è rappresentato dall'andamento degli investimenti pubblici, di cui cessa la caduta nel 2015 in previsione di una graduale ripresa nei prossimi anni.

PIL Italia

Nel documento di programmazione del 2014 si prospettava, per il 2015, un tasso di crescita positivo del PIL pari allo 0,6 per cento. I segnali di ripresa sono rassicuranti, come affermato recentemente dallo stesso FMI, inducendo un maggiore ottimismo. Il più rapido miglioramento del ciclo economico nel corso dell'anno avrà riflessi positivi soprattutto sulla variazione del prodotto interno lordo del 2016; per tale anno la previsione di crescita si porta all'1,3 per cento (rispetto all'1 per cento previsto in ottobre); nel 2017 la previsione si attesta all'1,2.

	2014	2015	2016	2017	2018
PIL Italia	-0,4	+0,7	+1,3	+1,2	+1,1

Quanto alla dinamica dei prezzi, anche in Italia si prospetta una ripresa del tasso d'inflazione, sostenuta - nello scenario tendenziale - dall'aumento delle imposte indirette.

Obiettivi di politica economica

Le importanti riforme strutturali, annunciate e in parte già avviate, contribuiranno a migliorare il prodotto potenziale dell'economia italiana e comporteranno nel medio periodo un miglioramento strutturale del saldo di bilancio e della sua sostenibilità nel tempo. Di conseguenza il Governo ha ritenuto opportuno confermare l'obiettivo del *pareggio di bilancio in termini strutturali* (MTO) nel 2017.

Nel triennio 2015-2018 sono al momento confermati gli obiettivi di indebitamento netto indicati nel DBP 2015, pari al 2,6 per cento del PIL nel 2015, 1,8 per cento nel 2016, 0,8 per cento nel 2017 e un saldo nullo nel 2018.

Quadro programmatico	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento netto	-3,0	-2,6	-1,8	-0,8	0,0	+0,4
Saldo primario	+1,6	+1,6	+2,4	+3,2	+3,8	+4,0
Interessi	+4,7	+4,2	+4,2	+4,0	+3,8	+3,7
Debito pubblico	132,1	132,5	130,9	127,4	123,4	120,0

In base all'andamento programmatico il rapporto debito/PIL inizierà a ridursi a partire dal 2016, assicurando nel 2018 il pieno rispetto della regola del debito posta dal Patto di Stabilità e Crescita.

Grazie al ritorno previsto nei prossimi anni alla crescita del PIL, gli obiettivi di finanza pubblica programmatici del DEF 2015 sono indirizzati verso il ripristino di un sentiero di riduzione del debito compatibile con il benchmark risultante dalla regola del debito. Pertanto, negli anni 2015-2018, il

rapporto debito/PIL è previsto ridursi nello scenario programmatico in linea con quanto richiesto dal *Benchmark Forward Looking*, nel 2018 la distanza tra il rapporto debito/PIL programmatico e il *benchmark forward looking* (pari a 123,4 per cento) sarebbe pertanto annullata.

Tasso d'inflazione previsto

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, è possibile notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo triennio, è riassunto nella seguente tabella:

Inflazione media annua	Valori programmati
2012	3,0%
2013	1,1%
2014	0,2%
2015	0,6%
2016	1,0%
2017	1,5%

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto ad adeguare le previsioni di entrata e di spesa relative agli anni 2016 e 2017 al tasso di inflazione programmato.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Ai sensi dell'art.119 della Costituzione "I Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni hanno autonomia finanziaria di entrata e di spesa, nel rispetto dell'equilibrio dei relativi bilanci, e concorrono ad assicurare l'osservanza dei vincoli economici e finanziari derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea..

I Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni hanno risorse autonome. Stabiliscono e applicano tributi ed entrate propri, in armonia con la Costituzione e secondo i principi di coordinamento della finanza pubblica e del sistema tributario. Dispongono di compartecipazioni al gettito di tributi erariali riferibile al loro territorio.

La legge dello Stato istituisce un fondo perequativo, senza vincoli di destinazione, per i territori con minore capacità fiscale per abitante.

Le risorse derivanti dalle fonti di cui ai commi precedenti consentono ai Comuni, alle Province, alle Città metropolitane e alle Regioni di finanziare integralmente le funzioni pubbliche loro attribuite.

Per promuovere lo sviluppo economico, la coesione e la solidarietà sociale, per rimuovere gli squilibri economici e sociali, per favorire l'effettivo esercizio dei diritti della persona, o per provvedere a scopi diversi dal normale esercizio delle loro funzioni, lo Stato destina risorse aggiuntive ed effettua interventi speciali in favore di determinati Comuni, Province, Città metropolitane e Regioni.

I Comuni, le Province, le Città metropolitane e le Regioni hanno un proprio patrimonio, attribuito secondo i principi generali determinati dalla legge dello Stato. Possono ricorrere all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento, con la contestuale definizione di piani di ammortamento e a condizione che per il complesso degli enti di ciascuna Regione sia rispettato l'equilibrio di bilancio. È esclusa ogni garanzia dello Stato sui prestiti dagli stessi contratti".

Da quanto sopra si desume come il Comune sia un tassello autonomo ma integrato di un sistema più ampio, con il quale interagisce ed opera in ossequio al principio di sussidiarietà verticale.

Ai sensi dell'articolo 5 del TUEL rubricato "**Programmazione regionale e locale**"

"1. La regione indica gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e territoriale e su questi ripartisce le risorse destinate al finanziamento del programma di investimenti degli enti locali.

2. Comuni e province concorrono alla determinazione degli obiettivi contenuti nei piani e programmi dello Stato e delle regioni e provvedono, per quanto di propria competenza, alla loro specificazione ed attuazione.

3. La legge regionale stabilisce forme e modi della partecipazione degli enti locali alla formazione dei piani e programmi regionali e degli altri provvedimenti della regione.

4. La legge regionale indica i criteri e fissa le procedure per gli atti e gli strumenti della programmazione socio-economica e della pianificazione territoriale dei comuni e delle province rilevanti ai fini dell'attuazione dei programmi regionali.

5. La legge regionale disciplina, altresì, con norme di carattere generale, modi e procedimenti per la verifica della compatibilità fra gli strumenti di cui al comma 4 e i programmi regionali, ove esistenti”.

La Regione Lombardia, a seguito dell'Intesa Interistituzionale avente ad oggetto i “Principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica del Sistema Lombardia” dell'11 febbraio 2005 ha individuato come punto qualificante della finanza pubblica lombarda il concorso di tutte le amministrazioni pubbliche al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, in un'ottica di incentivazione dei comportamenti virtuosi.

Il protocollo di Intesa firmato il 24 novembre 2008 fra Regione Lombardia, ANCI Lombardia e Unione Province Lombarde avente ad oggetto la costituzione di un “*Tavolo permanente per il federalismo fiscale interno ed il patto di stabilità territoriale*”, ha successivamente previsto fra le sue priorità l'individuazione dei possibili contenuti di un Patto di Stabilità Territoriale a livello lombardo, da realizzarsi attraverso proposte condivise e programmate sul concorso agli obiettivi di finanza pubblica, tenuto conto di parametri di virtuosità, differenti gradi di rigidità/flessibilità dei bilanci, efficienza degli interventi correnti e di sviluppo e di sistemi di premialità e sanzioni, di incentivazione alla adeguatezza del livello di governo.

Nel 2009, in considerazione dei suddetti accordi, si è dato vita alla prima sperimentazione del Patto di Stabilità Territoriale, che ha costituito una positiva esperienza contribuendo ad allentare i vincoli di finanza pubblica degli enti locali lombardi e smobilizzare una significativa mole di risorse finanziarie. Dal 2011 al 2014 sono stati messi a disposizione per gli enti locali lombardi oltre 850 milioni grazie al Patto di Stabilità Territoriale e allo strumento del Patto Verticale Incentivato, introdotto nel 2012.

Sulla base della positiva esperienza intrapresa e in vista dell'applicazione del Patto di Stabilità Territoriale per l'anno 2015, Regione Lombardia, ANCI Lombardia e Unione Province Lombarde hanno provveduto ad L'accordo suddetto trova le proprie fondamenta nelle seguenti fonti normative:

- art.1, commi da 479 a 486 della legge la 23 dicembre 2014, n. 190 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)”;
- art.9 della L.R.11/2011 “Assestamento al bilancio per l'esercizio finanziario 2011 ed al bilancio pluriennale 2011/2013 a legislazione vigente e programmatico - I provvedimento di variazione con modifiche di leggi regionali”;
- Art. 9, comma 3, del decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, (Decreto Legge Enti Locali)”.

In esecuzione dei suddetti accordi il Comune di Zone, in base alla propria programmazione, provvede a richiedere con la periodicità stabilita dalla regione stessa in ossequio alle norme di finanza pubblica spazi finanziari da destinare al perseguimento delle finalità istituzionali (nei settori d'intervento di volta in volta autorizzati), così come desumibili dagli strumenti di programmazione.

2.1.3 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale *stakeholder* di ogni iniziativa.

Dati Anagrafici

Voce	Valore
Popolazione al 31.12.2015	1.076,00
Nuclei familiari	531,00
Numero dipendenti	6,00

Andamento demografico della popolazione

Voce	Valore
Nati nell'anno 2015	2,00
Deceduti nell'anno 2015	11,00
Saldo naturale nell'anno 2015	-9,00
Iscritti da altri comuni	12,00
Cancellati per altri comuni	16,00
Cancellati per l'estero	4,00
Altri cancellati	0,00
Saldo migratorio e per altri motivi	-7,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,03
Iscritti dall'estero	1,00
Altri iscritti	0,00

Composizione della popolazione per età

Voce	Valore
Età prescolare 0-6 anni	44,00
Età scolare 7-14 anni	54,00
Età d'occupazione 15-29 anni	141,00
Età adulta 30-65 anni	551,00
Età senile > 65 anni	286,00

2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Si riporta la descrizione territoriale effettuata in occasione dell'adozione del Piano di Governo del Territorio, di cui costituisce parte integrante.

"Il territorio è quasi completamente montuoso (95%) e gli spazi pianeggianti hanno un'estensione praticamente irrilevante (5%). Consistente è anche la superficie agraria e forestale del Comune che corrisponde all'85% della superficie totale ed è destinata prevalentemente a prato e a bosco con presenza, in alta quota, di pascoli e malghe.

Le cime più importanti sono:

- o Il Monte Guglielmo (1.960 mt.)*
- o La Corna Trentapassi (1.248 mt.)*
- o La Punta Cunicolo (1.035 mt.)*
- o Il Monte Vignole (1.095 mt)*
- o Il Monte Aquina (1.235 mt)*
- o Il Monte Agolo (1.377 mt)*

Da segnalare è poi il vasto deposito morenico che ha dato origine alle Piramidi di Zone: quest'ultimo è stato lasciato circa 150.000 anni fa da una lingua laterale dell'imponente ghiacciaio camuno che durante la terza glaciazione riempiva il bacino del lago d'Iseo con uno spessore di oltre 600 metri.

Nel corso del tempo il terreno morenico costituito da materiale fine (argilla, limo e sabbia) e da materiale grossolano (massi e ciottoli) è stato eroso dalla pioggia ed ha isolato grossi massi di roccia (fino a 6 metri di diametro) che hanno esercitato un'azione protettiva sul materiale sottostante favorendo la formazione delle piramidi di terra.

Dal punto di vista urbanistico Zone è forse il più interessante dei nuclei in quota della regione sebina, sia per la stretta integrazione dell'insediamento con l'attività primaria, ora in parte subordinata alla ricettività turistica, sia per il decoro del nucleo antico (secc. XV – XVI) caratterizzato da loggiati, porticati e murature in materiale pregiato.

La complessità dell'impianto è espressione di una storia articolata in cui è stata determinante la posizione nodale rispetto all'importante passaggio rappresentato dalla Croce di Zone.

Il tessuto urbano di maggior rilevanza storico – architettonica si attesta intorno al nucleo originario dell'abitato di Zone (capoluogo) e delle frazioni di Cusato e Cislano, effettivi perni del sistema insediativo attuale sviluppato lungo il tracciato dell' "Antica strada Valeriana" e sulle pendici dei rilievi posti a nord degli abitati di Zone e Cusato.

Anche le comunicazioni si sono conformate per secoli alla morfologia della montagna. Fino alla prima metà dell'Ottocento non esisteva alcun collegamento costiero con l'estremità del Sebino e la Valcamonica: l'apertura della strada attraverso le pareti della Corna Trentapassi fu realizzata solo tra il 1828 e il 1850, mentre il tratto ferroviario Iseo-Pisogne fu aperto solo nel 1906.

L'inaccessibilità della costa, pur comportando il parziale isolamento dell'alto Sebino e le difficoltà di accesso alla Valcamonica, esaltò la vocazione di transito dell'entroterra collinare e montano che costituì per millenni il passaggio obbligato verso la Valcamonica e la Valtrompia.

Da Marone un'importante mulattiera di origine preistorica saliva fino alla Croce di Zone per poi ridiscendere a Pisogne e proseguire per la Valeriana, strada di origine romana che percorreva la Valcamonica. Più fitta fu invece la trama delle strade collinari che univano le contrade di monte ed i collegamenti trasversali diretti al lago ed agli approdi portuali.

La strada carrabile fu realizzata nel 1935, mentre degli ultimi decenni sono gli imponenti lavori per la costruzione di numerosi passaggi in galleria sulla costiera ed il conseguente abbandono di alcuni tratti a lago (da Vello a Toline, alla punta Corna).

Oggi dal punto di vista logistico il Comune è raggiungibile da Brescia grazie alla SP 510 detta "Sebina Orientale", fondamentale collettore tra i Comuni ubicati sulla costa bresciana del Lago d'Iseo e la Città di Brescia: su questo asse infrastrutturale si innesta la SP 32 che, attraversando Marone, conduce nel centro del Comune.

L'economia del paese è fondata, sin dalle sue origini sull'agricoltura, risorsa da sempre necessaria per il sostentamento della popolazione. Tuttavia oggi il territorio di Zone presenta un certo sviluppo del settore turistico che ha contribuito ad integrare l'economia locale con attività di carattere ricettivo, mentre rimangono di modeste dimensioni e per lo più di carattere artigianale le attività secondarie.

Dati Territoriali

Voce	Valore
Frazioni geografiche	1,00
Superficie totale del Comune (ha)	1.959,00
Superficie urbana (ha)	200,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	65,00
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	20,00

Strutture

Voce	Valore
Asili nido	0,00
Asili nido - Addetti	0,00
Asili nido - Educatori	0,00
Impianti sportivi	1,00
Mense scolastiche	0,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	307,00
Raccolta rifiuti (q)	4.000,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

L'assetto organizzativo del Comune di Zone è stato stabilito con deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 05.12.2014, in ossequio al regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione G.C. n. 66/2014. Essa si snoda in due aree, l'area Amministrativo-finanziaria e l'area tecnica, coordinate rispettivamente dal Segretario Comunale e da un titolare di posizione organizzativa (arch. Sonia Bettoni), nominati con decreto sindacale n. 7/2014.

Di seguito si riporta l'articolazione delle aree, così come desumibile dagli atti sopra citati, e successivamente la suddivisione per certi di costo.

Area Tecnica, composta dai seguenti servizi:

- istruttoria atti dirigenziali e degli organi collegiali riguardanti l'urbanistica, l'edilizia privata, la tutela dell'ambiente, i servizi a rete, il demanio e patrimonio comunale;
- controllo e vigilanza sulle attività di trasformazione del territorio e sulla qualità dell'ambiente, iniziativa ed assistenza nell'esercizio delle medesime funzioni di competenza di altri enti pubblici;
- sportello unico attività produttive, in collaborazione con l'ufficio demografici, per quanto di competenza;
- gestione servizi a rete;
- cura del demanio e patrimonio immobiliare comunale;
- valutazione e stime patrimoniali;
- consulenze tecniche per l'attività comunale;
- controllo tecnico e collaudi prestazioni progettuali riguardanti gli immobili ed impianti comunali;
- programmazione, progettazione e gestione lavori pubblici;
- edilizia residenziale pubblica, convenzionata e non convenzionata;
- alienazione patrimonio immobiliare;
- adempimenti a carico del Comune quale datore di lavoro;
- acquisto beni e servizi e gestione dei relativi contratti per la conservazione e sviluppo del patrimonio immobiliare comunale;
- attività di logistica per il mantenimento dell'organizzazione comunale;
- pulizia, riordino e custodia edifici comunali;
- gestione dell'autoparco comunale;
- funzionamento e sviluppo dell'informatica e telematica nell'attività comunale.
- adempimenti connessi alla tutela del trattamento dei dati personali per quanto di competenza;
- gestione del sito web ed adempimenti relativi alla trasparenza, per quanto di competenza

Area Amministrativo Finanziaria, articolata come segue:

Segreteria e protocollo

- procedimenti di atti dirigenziali o degli organi istituzionali non attribuibili alla competenza di altri servizi;
- rapporti con enti ed istituzioni coinvolti nell'attività generale del Comune;
- organizzazione delle sedute degli organi collegiali;
- controllo formale proposte deliberazioni;
- adempimenti connessi all'esecutività e perfezionamento degli atti degli organi istituzionali;
- assistenza giuridica, consulenza e patrocinii legali;
- custodia del sigillo e del gonfalone comunale;
- archivio comunale;
- protocollo, corrispondenza postale e telefonica;

- corriere comunale;
 - pubblicità legale;
 - supporto organizzativo alle attività del segretario generale;
 - tenuta delle raccolte ufficiali dei provvedimenti e contratti comunali;
 - procedimenti per la scelta dei contraenti comunali;
 - supporto organizzativo al segretario generale per le funzioni di ufficiale rogante ed alle aree di attività per la stipula dei contratti;
 - adempimenti connessi alla tutela del trattamento dei dati personali per quanto di competenza;
 - procedimenti di atti dirigenziali e degli organi collegiali riguardanti la salvaguardia e lo sviluppo della persona, la tutela dei minori e delle persone svantaggiate, l'assistenza pubblica;
 - segretariato sociale e di assistenza ai nuclei familiari;
 - ricoveri in strutture protette di persone in stato di bisogno o svantaggiate;
 - procedimenti di atti dirigenziali e degli organi istituzionali concernenti l'istruzione scolastica, la cultura, lo sport ed il tempo libero;
 - vigilanza sull'attuazione nel territorio di leggi, regolamenti ed ordinanze;
 - procedimenti sanzionatori che non rientrano nelle materie di competenza di un servizio;
 - assistenza nell'esercizio della vigilanza sulle attività di competenza degli altri servizi;
 - attività di protezione civile e di pronto intervento per la pubblica incolumità;
 - controllo e regolazione del traffico stradale;
 - interventi straordinari e di necessità concernenti la notificazione di atti e di corriere comunali;
 - rappresentanza nel cerimoniale comunale e nelle manifestazioni con la partecipazione del gonfalone comunale;
 - custodia beni ritrovati;
 - istruttoria ordinanze contingibili ed urgenti;
 - polizia amministrativa;
 - atti ed operazioni comunali inerenti le attività economiche private;
 - adempimenti connessi alla tutela del trattamento dei dati personali per quanto di competenza;
 - gestione del sito web ed adempimenti relativi alla trasparenza, per quanto di competenza
- Demografici: attività inerenti le funzioni statali svolte dal Comune;
- statistica comunale;
 - polizia cimiteriale;
 - attività connesse relative all'assegnazione delle sepolture, ivi compresa la stipula dei relativi contratti;
 - commercio;
 - adempimenti connessi alla tutela del trattamento dei dati personali per quanto di competenza;
 - gestione del sito web ed adempimenti relativi alla trasparenza, per quanto di competenza
- Ragioneria e tributi
- istruttoria atti dirigenziali e degli organi collegiali riguardanti il reperimento e la gestione delle risorse umane e finanziarie che non sono di competenza espressa degli altri servizi;
 - adempimenti a carico del Comune quale soggetto attivo, passivo o responsabile d'imposta;
 - reclutamento e selezione del personale;
 - stipula dei contratti di lavoro;
 - gestione dei contratti di lavoro;
 - adempimenti a carico del Comune per i trattamenti previdenziali ed assicurativi del personale comunale;
 - controllo delle presenze e delle assenze dal lavoro;
 - adempimenti connessi alla formazione e qualificazione del personale comunale;
 - gestione contabilità comunale;
 - custodia dei libri contabili;
 - tenuta dell'inventario dei beni comunali;
 - riscossioni e pagamenti di debiti e crediti del Comune;

- relazioni con la tesoreria ed il concessionario delle entrate;
 - accertamento e riscossione dei tributi comunali;
 - reperimento risorse finanziarie;
 - gestione del contenzioso sulle entrate finanziarie comunali;
 - economato;
 - vendita degli oggetti smarriti;
 - supporto organizzativo per il controllo di gestione ed il collegio di revisione;
 - acquisto beni e servizi e gestione dei relativi contratti per il funzionamento ed il mantenimento dell'organizzazione comunale;
 - adempimenti connessi alla tutela del trattamento dei dati personali per quanto di competenza;
 - gestione del sito web ed adempimenti relativi alla trasparenza, per quanto di competenza
- polizia locale
- procedimenti di atti dirigenziali e degli organi istituzionali riguardanti l'ordine e la sicurezza pubblica, la polizia urbana ed annonaria;
 - commercio su aree pubbliche (mercati ed ambulanti in genere)
 - controllo del territorio

CENTRI DI COSTO

CENTRO DI COSTO	Responsabile
Avanzo di Amministrazione	
Organi Istituzionali	Segretario Comunale
Segreteria Generale	Segretario Comunale
Bilancio e Ragioneria	Segretario Comunale
Tributi	Segretario Comunale
Patrimonio	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Ufficio Tecnico	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Anagrafe	Segretario Comunale
Servizi Generali	Segretario Comunale
Polizia Municipale	Segretario Comunale
Scuola Materna	Segretario Comunale
Istruzione Elementare	Segretario Comunale
Istruzione Media	Segretario Comunale
Trasporto Scolastico	Segretario Comunale
Biblioteca Comunale	Segretario Comunale
Iniziative Culturali	Segretario Comunale
Centro Sportivo-Palestra	Segretario Comunale
Manifestazioni Sportive	Segretario Comunale
Turismo	Segretario Comunale
Strade-Viabilità	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Illuminazione Pubblica	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Urbanistica	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Protezione Civile	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)

Servizio Idrico Integrato	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Nettezza Urbana	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Ecologia-Verde Pubblico	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Servizi Prevenzione-Riabilitazione	Segretario Comunale
Assistenza, Beneficienza, Servizi alla Persona	Segretario Comunale
Cimiteri	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Malghe e Patrimonio Forestale	Responsabile Ufficio Tecnico (titolare PO)
Commercio	Segretario Comunale

Ai suddetti centri di costo corrispondono referenti politici individuati *ratione materiae* con decreto sindacalen. 1/2014 prot. 1299 del 03.06.2014 di nomina della giunta, che si riassume come segue:

Carica	Consigliere	Materie delegate
Assessore e Vicesindaco	Andrea Salvalai	Bilancio e Tributi, Turismo, Trasparenza della P.A., Protezione Civile, Urbanistica, Edilizia privata
Assessore	Andrea Marchetti	Ambiente, Territorio, Agricoltura

Le materie non oggetto di delega, sono da intendersi in capo al sindaco. Tra esse rientrano, a titolo esemplificativo e non esaustivo, le seguenti: Lavori Pubblici, Servizi Sociali, Istruzione, Cultura, Sport, Personale, Commercio.

2.2.2 Le risorse umane disponibili

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

Ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 gli Enti Locali provvedono alla programmazione delle assunzioni adeguandosi ai principi della spesa complessiva della riduzione di personale. L'art. 39, comma 1, L. 27 dicembre 1997, n. 449 stabilisce che al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di personale delle categorie protette.

L'art. 6, comma 1, D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 stabilisce che nelle amministrazioni pubbliche l'organizzazione e la disciplina degli uffici, nonché la consistenza e la variazione delle dotazioni organiche sono determinate in funzione delle finalità indicate all'articolo 1, previa verifica degli effettivi fabbisogni.

Annualmente l'amministrazione comunale provvede, nel rispetto delle suddette norme nonché di quelle di finanza pubblica, ad effettuare la programmazione triennale di fabbisogno del personale nonché alla ricognizione dell'assenza di eccedenze e sovrannumero.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione della dotazione organica al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella riepilogativa:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio	Note
B1- PE B3	Operaio Qualificato	1,00	1,00	
C1	Agente P.M.	1,00	1,00*	<i>*In aspettativa non retribuita con diritto alla conservazione del posto per espletamento mandato amministrativo. Sostituito con dipendente a tempo parziale (41,67%) e determinato</i>
C1- PE C3	Istruttore Amministrativo	1,00	1,00	
C1 -PE C4	Istruttore Amministrativo	1,00	1,00	
D1	Istruttore Tecnico	1,00	1,00	<i>PT 50%, titolare di Posizione Organizzativa</i>
D1- PE D4	Istruttore Direttivo	1,00	1,00	
SEGR	Dirigente	1,00	1,00	<i>In convenzione (45%) con il Comune di Monte Isola (55%).</i>
TOTALE		7,00	7,00	

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

Ai sensi dell'art. 3 comma 2 *“Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo”*.

Per sua natura, pertanto, l'ente locale ha come funzione la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento attraverso l'erogazione di variegati servizi che trovano la copertura finanziaria in una concomitante attività di acquisizione delle risorse

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce momento fondamentale per la veridicità ed attendibilità dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che è possibile preventivare, deriva la sostenibilità finanziaria delle ipotesi di spesa formulate in sede di programmazione di mandato e che, conseguentemente, possono trovare accoglimento nelle previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa programmando fin da subito in modo attendibile le entrate in modo da garantire la copertura finanziaria delle attività individuate per il conseguimento degli obiettivi definiti.

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

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

La stima delle entrate non può che assumere una valenza meramente previsionale, stante il mutevole assetto del quadro normativo nazionale relativo sia ai trasferimenti (specie il fondo di solidarietà comunale) nonché ai tributi locali. Si assume come stima del gettito di questi ultimi quello accertato nel corso del corrente esercizio. Si provvederà ad adeguare i dati a seguito delle norme contenute nella legge di stabilità

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	AVANZO E FPV	120.000,00	160.000,00	114.610,43	360.554,03	14.502,13	14.502,13
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	707.022,80	663.300,00	691.775,14	658.761,76	658.500,00	648.500,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	72.991,17	57.384,15	55.061,00	42.766,00	42.766,00	42.766,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	273.513,88	307.988,34	342.308,01	344.350,00	358.350,00	368.350,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	134.755,00	361.094,34	55.000,00	310.600,00	170.000,00	20.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	72.376,10	68.394,40	195.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00
	TOTALE ENTRATE	1.380.658,95	1.618.161,23	1.853.754,58	2.332.031,89	1.859.118,13	1.709.118,13

2.2.4 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

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

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

- servizio di igiene urbana, gestito attraverso operatore economico esterno individuato a seguito di associata espletata dalla Comunità Montana del Sebino Bresciano (La BI.CO due srl - Aprica Gruppo a2a);
- servizio di distribuzione di gas naturale, gestito da operatore economico esterno (a2a). E *in itinere* la procedura per l'espletamento della gara d'ambito, secondo le modalità stabilite dall'art. 14 comma 1 D.Lgs 23 maggio 2000 n. 164 a livello di ambito territoriale, in ossequio al disposto di cui al DL 159/2007 e smi. Zone appartiene all'ambito Brescia 3, così come individuato con D.M. 12.11.2011 n. 226 e smi che detta altresì la tempistica per l'espletamento delle procedure ad evidenza pubblica;
- gestione acquedotto, fognatura e depurazione, gestito attraverso operatore economico esterno (AòB2), partecipata indirettamente dal Comune di Zone in quanto detentore di una quota minimale in Cogeme spa.

2.2.5 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

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

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

SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI DAL COMUNE DI ZONE
ANNO 2014

N.	RAZIONE SOCIALE	FINALITA' DELLA SOCIETA'	% PARTEC.	BURATA IMPEGNO	CUIERENI BALANCIO	N. ECONOMICO	CATEGORIA	RISULTATO BILANCI				AMMINISTRATORI SOCIETA'	
								Anno	RISULTATO	NUMERATIVO	INCARICO	TRATTAMENTO ECONOMICO	
1	ACQUE OVEST BRESCANO RUE S.R.L. C.F.: 024423022 Sito web: www.amb21	Servizio del servizio idrico integrato nell'area intercomunale Ovest Bresciano e fornitura dei servizi pubblici di distribuzione acqua, ingegneria e depurazione acqua reflua.	0,07	31.12.2017	2.540,36	1	Rappresentanza	Anno 2012	2.501.377,00	Enrico Angeli	Presidente	20.000,00	
2	POGEEME SPA C.F.: 0029830173 Sito web: www.pogeme.it	La società ha per oggetto il servizio in proprio ed in conto degli Enti Locali, nonché di soggetti terzi della seguente attività: la gestione dei servizi pubblici locali e sovvenzionati degli Enti Locali; la progettazione, la costruzione nonché la gestione delle opere, edifici ed impianti pubblici, l'installazione dei lavori, l'entrate e servizi pubblici erogati per gli Enti Locali ecc.	0,01	31.12.2010	-	1	Rappresentanza	Anno 2012	2.843.715,00	Federico Esposito	Presidente	24.100,00	
3	CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINGO BRESCIANO - SEBINGO S.R.L. C.F.: 0202830177 Sito web: www.confor.it	Il Consorzio ha per oggetto la costituzione di un'organizzazione con una politica di sviluppo e la valorizzazione delle risorse agricole, pastorale e per la gestione della risorsa forestale e attività connesse, nonché la gestione delle attività di sviluppo delle attività agricole, pastorali, albergo, attività di sviluppo integrato e programmi delle iniziative di tutela, ricerca, sviluppo valorizzazione, gestione della risorsa ambientale rintracciata nel territorio ed in competenza del Consorzio	10	28.03.2021	3.510,47	1	Rappresentanza	Anno 2012	2.025,00	Duccio Davida	Presidente	2.500,00	
4	SVILUPPO TURISTICO LAGO D'ISEO SPA C.F.: 0049181074 Sito web: www.sviluppo.it	Sviluppo turistico del Lago d'Isèo.	0,05	31.12.2020	-	1	Rappresentanza	Anno 2012	1.731,00	Enrico Fivola	Amministratore Unico	8.200,00	
5	TUTELA AMBIENTALE EEL SEBINGO BRESCANO S.R.L. C.F.: 0202830178 Sito web: ---	Il Consorzio ha per oggetto la costituzione di un'organizzazione con una politica di sviluppo e la valorizzazione delle risorse agricole, pastorale e per la gestione della risorsa forestale e attività connesse, nonché la gestione delle attività di sviluppo delle attività agricole, pastorali, albergo, attività di sviluppo integrato e programmi delle iniziative di tutela, ricerca, sviluppo valorizzazione, gestione della risorsa ambientale rintracciata nel territorio ed in competenza del Consorzio	1,25	31.12.2010	-	1	Rappresentanza	Anno 2012	13.880,00	Tobias Pascuzzo Giuseppe	Amministratore Unico	8.000,00	

2.3 Indirizzi e obiettivi strategici

2.3.1 Il piano di governo

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

Di seguito un'elencazione degli ambiti principali d'azione di governo che si declineranno in attività concrete secondo le schede allegate e che, partendo dalle linee programmatiche di mandato, vengono tradotte in obiettivi strategici ed operativi, che si declineranno poi negli obiettivi esecutivi costituenti il piano della performance cui saranno associate risorse economiche per il loro perseguimento mediante il PEG (Piano Esecutivo di Gestione).

Denominazione
Miglioramento dell'organizzazione e della gestione
Difesa e Sicurezza del Cittadino
Istruzione, Cultura, Sport e Turismo
Sviluppo e Razionalizzazione della Mobilità
Dif. Ambiente, Gest. Territorio e Cond. Abitative
Migl. Servizi alla Persona e Adeg. Strutt. Sociali
Prod., Impiego Distr. Risorse, Raz. Rete Distr.

Bilancio e Macchina Comunale

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

L'azione di questa Amministrazione per migliorare la macchina comunale si svilupperà quindi:

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

cittadini e delle associazioni, infine misurando il grado di soddisfacimento dei destinatari delle diverse iniziative.

Denominazione
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
Equità fiscale e contributiva
Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

Welfare e Pari Opportunita'

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

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

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

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

Denominazione
Politiche e interventi socio-assistenziali
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale
Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.

Scuola

La scuola Pubblica e il complesso sistema delle scuole d'infanzia statali, comunali e parificate rivestono un ruolo strategico perché è in queste istituzioni che risiedono le premesse di una società futura che sia sempre più plurale, interculturale ed interetnica, ove trovino terreno fertile politiche di libera circolazione delle idee e di effettiva parità tra le persone ed i sessi. Oggi più che mai la definizione della pianificazione di lungo periodo, dovrà offrire a tutti i protagonisti l'occasione di riflettere sul significato della propria Missione, sui valori e gli obiettivi da raggiungere e introduce la necessità di momenti di dialogo e confronto con tutti gli stakeholder coinvolti: tale momento sarà supportato dall'Amministrazione anche al fine di individuare congiuntamente i principali ambiti di intervento di un settore troppo spesso penalizzato da obsolescenza delle strutture e delle attrezzature,

rigidità burocratiche, carenza di risorse finanziarie. Mantenere costante l'offerta e la qualità nel contesto attuale (significativa è la situazione delle scuole dell'infanzia e dei nidi) potrebbe essere considerato già un risultato; è tuttavia indispensabile allargare la nostra analisi e riflettere sul dimensionamento sovracomunale della programmazione e della gestione dei servizi educativi pubblici, anche al fine di trovare un maggior equilibrio tra le indispensabili esigenze di qualificazione dei servizi educativi offerti, sostenibilità economica e flessibilità operativa.

Denominazione
Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi
Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche
Scuola n.a.c.

Economia e lavoro

Il sostegno alle attività produttive esistenti e la promozione di quelle nuove costituisce in un momento così impegnativo per la nostra società un preciso impegno di questa Amministrazione, che è ben consapevole di quanto sia centrale per qualunque società fornire ai propri cittadini la possibilità di realizzarsi con il proprio lavoro: è d'altronde quasi superfluo considerare che una reale politica di crescita del lavoro può nascere principalmente a livello del sistema 'nazione' e solo in parte può essere attribuita ai singoli enti presenti sul territorio.

Resta però fermo l'impegno per agevolare la crescita, che però dovrà essere equilibrata, ovvero attenta agli impatti nei confronti della società e dell'ambiente e bilanciata tra i diversi settori senza dimenticare le peculiarità del nostro territorio. Il risultato delle azioni dell'Amministrazione si misurerà con la riduzione degli effetti di dispersione territoriale dei cittadini e delle attività già esistenti e con l'attrattività nei confronti di nuovi insediamenti commerciali, industriali, turistici.

Denominazione
Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa
Interventi per la tutela del commercio
Economia e lavoro n.a.c.

Territorio e mobilità

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

- a) 'sociale',
- b) 'ambientale'.

Ridurre l'utilizzo dell'auto privata specialmente nel centro storico, tramite una riscoperta significativa di mezzi ecologici, quali la bicicletta

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multi-etnico e multiculturale.

La cultura dovrà diventare per i nostri cittadini occasione di occupazione e benessere, ricercando maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati.

Razionalizzazione e ricerca di collaborazioni con Enti pubblici e partner privati caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport e spettacolo, con l'intento di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

Denominazione
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo
Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo
Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore

Ambiente

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

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

- risparmio e l'efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione,
- sviluppo delle fonti rinnovabili.

Denominazione
Ecosistema locale
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale
Ambiente n.a.c.

Sicurezza

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

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- tutela del consumatore, che si attuerà mediante il potenziamento dei controlli sui pubblici esercizi mirati ad arginare i fenomeni di disturbo della quiete pubblica e gli interventi in collaborazione con

la Guardia di Finanza,

- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi.

L'esigua dotazione organica del Comune di Zone ha indotto l'Amministrazione a posizionare strumenti per perseguire comunque il controllo del territorio, quali la videosorveglianza.

E' precisa volontà dell'amministrazione, inoltre, verificare la possibilità di incrementare il servizio mediante l'attivazione di forma di gestione associata all'interno della Comunità Montana del Sebino Bresciano, cui Zone territorialmente appartiene.

Denominazione
Sicurezza e ordine pubblico
Servizi di gestione e controllo della viabilità

2.3.1.Obiettivi strategici per missione

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

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

Per il dettaglio degli obiettivi strategici si rinvia alle allegate schede.

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

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

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

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

Per quanto riguarda il DUP 2016/2018 i termini come sopra indicati sono stati differiti ad opera dei seguenti decreti ministeriali:

- Decreto del Ministero dell'Interno in data 3 luglio 2015 (GU n. 157 in data 09/07/2015) con il quale è stato rinviato al 31 ottobre 2015 il termine per la presentazione da parte della Giunta Comunale del DUP 2016-2018;

- il D.M. 28 ottobre 2015 con cui il Ministero dell'Interno ha sancito l'ulteriore differimento - dal 31 ottobre al 31 dicembre 2015 - del termine per la presentazione del Documento unico di programmazione (DUP), fissando il termine per l'approvazione del bilancio di previsione al 31 marzo 2016, termine ulteriormente differito al 30 aprile con D.M. 1 marzo 2016;

- La FAQ n. 10 della Commissione ARCONET fornisce poi utili indicazioni circa l'iter da seguire per dare attuazione al processo di cui sopra. Essa prevede testualmente:

“Con riferimento al procedimento di approvazione del DUP e della relativa nota di aggiornamento, dal vigente quadro normativo risulta:

1) che il DUP è presentato dalla Giunta entro il 31 luglio “per le conseguenti deliberazioni”. Pertanto il Consiglio riceve, esamina, discute il DUP presentato a luglio e delibera. La deliberazione del Consiglio concernente il DUP può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenta gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;*
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.*

La deliberazione del DUP presentato a luglio costituisce una fase necessaria del ciclo della programmazione dell'ente;

2) l'assenza di un termine per la deliberazione concernente il DUP, al fine di lasciare agli enti autonomia nell'esercizio della funzione di programmazione e di indirizzo politico, fermo restando che il Consiglio deve assumere “le conseguenti deliberazioni”. Il termine del 15 novembre per l'aggiornamento del DUP comporta la necessità, per il Consiglio di deliberare il DUP in tempi utili per la presentazione dell'eventuale nota di aggiornamento. La deliberazione consiliare concernente il DUP non è un adempimento facoltativo, anche se non è prevista alcuna sanzione;

3) considerato che la deliberazione del Consiglio concernente il DUP presentato a luglio ha, o un contenuto di indirizzo programmatico, o costituisce una formale approvazione, che è necessario il parere dell'organo di revisione sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio, reso secondo le modalità previste dal regolamento dell'ente;

4) che la nota di aggiornamento al DUP, è eventuale, in quanto può non essere presentata se sono verificare entrambe le seguenti condizioni:

- il DUP è già stato approvato in quanto rappresentativo degli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;*
- non sono intervenuti eventi da rendere necessario l'aggiornamento del DUP già approvato;*

5) che, se presentato, lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo. Pertanto è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al DLgs 118/2011;

6) *che lo schema di nota di aggiornamento al DUP e lo schema di bilancio di previsione sono presentati contestualmente entro il 15 novembre, unitamente alla relazione dell'organo di revisione, secondo le modalità previste dal regolamento dell'ente;*

7) *che la nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio. In quanto presentati contestualmente, la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente, o nell'ordine indicato.*

8) *che la disciplina concernente la presentazione del DUP si applica anche agli enti in gestione commissariale.*

9) *che in caso di rinvio del termine di presentazione del DUP, la specifica disciplina concernente i documenti di programmazione integrati nel DUP deve essere rispettata".*

- comunicato Conferenza Stato Città ed autonomie locali sulla seduta del 18 febbraio 2016, con il quale la stessa ha precisato che il termine di approvazione del DUP ha natura non perentoria e che lo stesso strumento di programmazione va approvato entro il termine di approvazione del bilancio di previsione e preliminarmente ad esso, costituendone il presupposto.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

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

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

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

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

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

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico la destinazione delle risorse a favore di specifiche politiche.

Per quanto riguarda il dettaglio degli obiettivi operativi, ed il loro legame a quelli strategici, si rinvia alle allegate schede.

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

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

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

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 *(Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	308.000,00	310.000,00	375.100,00	0,00	528.500,00	527.500,00	517.500,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	215.522,80	175.000,00	134.175,14	0,00	130.261,76	131.000,00	131.000,00
	TOTALE TITOLO 1	523.522,80	485.000,00	509.175,14	0,00	658.761,76	658.500,00	648.500,00

* i dati sono indicati dal software come relativi alla previsione in quanto, ancorchè l'esercizio sia chiuso, non è ancora stato formalmente approvato il rendiconto della gestione 2015.

Sezione Operativa

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	31.960,17	13.960,17	73.461,00	0,00	42.766,00	42.766,00	42.766,00
	TOTALE TITOLO 2	31.960,17	13.960,17	73.461,00	0,00	42.766,00	42.766,00	42.766,00

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.596,00	8.755,08	197.000,00	0,00	239.000,00	252.000,00	254.000,00
2	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	200,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	200,00	221,42	500,00	0,00	250,00	250,00	250,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	81.243,52	88.811,08	81.000,00	0,00	105.100,00	106.100,00	114.100,00
	TOTALE TITOLO 3	91.539,52	97.978,58	278.900,00	0,00	344.350,00	358.350,00	368.350,00

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	160.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
2	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	110.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	98.755,00	231.094,34	243.000,00	0,00	305.600,00	170.000,00	20.000,00
	TOTALE TITOLO 4	98.755,00	341.094,34	423.000,00	0,00	310.600,00	170.000,00	20.000,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

Si puntualizza che il Comune di Zone non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	120.000 avanzo	160.000 avanzo	387.970,90 avanzo (di cui euro 238.853,50 FPV 2016)	107.198,50 avanzo 253.355,63 FPV (parte corrente + parte K)	107.198,50 avanzo 253.355,63 FPV (parte corrente + parte K)	14.502,13 FPV (parte corrente)	14.502,13 FPV (parte corrente)

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

Sezione Operativa

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertata)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Imposta municipale (accertamenti-evasione)	0,00	0,00	10.000,00	25.000,00	20.000,00	10.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili /+tasi	220.000,00	220.000,00	263.000,00	236.000,00	240.000,00	240.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	85.000,00	85.000,00	104.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	164.500,00	164.500,00	174.500,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	9.000,00	8.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.100,00	2.300,00	3.300,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		480.600,00	480.300,00	564.800,00	528.500,00	527.500,00	517.500,00

NB: Si precisa che il suddetto prospetto è stato oggetto di adeguamento a seguito delle novelle apportate dalla l. 208/2015 (Legge di stabilità per il 2016), in ossequio all'indirizzo consiliare di cui alla deliberazione CC n. 2/2016.

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Fondi perequativi dallo Stato	213.422,80	173.000,00	131.675,14	130.261,76	131.000,00	131.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100	213.422,80	173.000,00	131.675,14	130.261,76	131.000,00	131.000,00

NB: Si precisa che il suddetto prospetto è stato adeguato alla legge di stabilità 2016 e ai dati ufficiali del trasferimento del FSC 2016 resi noti dal Ministero. Per quanto concerne gli esercizi 2016 e 2017 il dato dovrà essere monitorato e conformato alle disposizioni delle future norme in materia.

Sezione Operativa

N°	Categoria	Trend Storico			Cassa 2016	Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)		2016	2017	2018
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	31.960,00	13.960,16	26.961,00	0,00	21.961,00	21.961,00	21.961,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	17.031,00	14.311,00	46.500,00	0,00	20.805,00	20.805,00	20.805,00
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100	48.991,00	28.271,16	73.461,00	0,00	42.766,00	42.766,00	42.766,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	9.596,00	8.756,08	11.500,00	0,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	181.974,36	209.999,76	185.500,00	0,00	229.500,00	242.500,00	244.500,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000	191.570,36	218.755,84	197.000,00	0,00	239.000,00	252.000,00	254.000,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

1	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	200,00	221,42	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000		200,00	221,42	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Rimborsi in entrata	35.000,00	30.000,00	15.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	46.243,52	58.811,08	66.000,00	0,00	86.100,00	87.100,00	95.100,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		81.243,52	88.811,08	81.000,00	0,00	105.100,00	106.100,00	114.100,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	160.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		0,00	0,00	160.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00*	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Nel 2016 è prevista l'alienazione di una proprietà comunale, ancora da quantificarsi nel valore. La previsione verrà iscritta a bilancio a seguito di approvazione di perizia di stima e si provvederà al relativo accertamento in conformità al principio contabile 4/2.

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2017	2018
1	Permessi di costruire	10.000,00	30.000,00	20.000,00	0,00	30.000,00	20.000,00
2	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	223.000,00	0,00	275.600,00	150.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000	10.000,00	30.000,00	243.000,00	0,00	305.600,00	170.000,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	250.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	0,00	250.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

La suddetta tabella riporta i dati relativi all'anticipazione massima di tesoreria assentibile in base alla normativa vigente. Si puntualizza che il Comune di Zone non ha mai fatto ricorso a tale istituto.

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000	57.510,35	62.264,40	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000	57.510,35	62.264,40	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2016/2018

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

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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	707.309,93		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	14.502,13	14.502,13	14.502,13
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	1.045.877,76	1059.616,00	1.059.616,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	1.017.509,39	1.000.793,13	996.933,13
• Fondo pluriennale vincolato	14.502,13	14.502,13	14.502,13
• Fondo crediti dubbia esigibilità	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	6.000,00	1.000,00	1.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	69.699,00	73.325,00	77.185,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE	G=A-AA+B+C-D-E-F	-1.000,00	-1.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	26.798,50	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M	-1.000,00	-1.000,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	107.198,50	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	238.853,50	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	310.600,00	170.000,00	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	26.798,50	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	629.853,50	170.000,00	20.000,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	238.853,50	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	6.000,00	1.000,00	1.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

La suddetta tabella è stata adeguata con i dati relativi all'esercizio 2018.

3.1.4 I vincoli di finanza pubblica (patto di stabilità per l'esercizio 2015 e pareggio di bilancio triennio 2016-2018)

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

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

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

VOCI RILEVANTI AI FINI DEL PATTO DI STABILITA'	2015	2016**	2017 *
A - Entrate correnti (previsioni - trasferimenti non rilevanti ai fini del patto di stabilita' + fondo pluriennale vincolato entrata - fondo pluriennale vincolato spesa corrente)	1.023,00	0,00	0,00
B - Entrate conto capitale e per riduzione attivita' finanziarie (riscossioni)	115,00	0,00	0,00
Totale entrate (A+B)	1.138,00	0,00	0,00
C - Spese correnti (previsioni al netto fondo pluriennale vincolato di spesa)	885,00	0,00	0,00
D - Spese in conto capitale e per incremento attivita' finanziarie (pagamenti)	228,00	0,00	0,00
Totale spese (C+D)	1.113,00	0,00	0,00
SALDO FINANZIARIO (entrate - spese)	25,00	0,00	0,00
E - OBIETTIVI IMPOSTI DAL PATTO DI STABILITA'	-32,00	0,00	0,00
<i>differenza rispetto all'obiettivo programmatico</i>	57,00	0,00	0,00

A decorrere dall'esercizio 2016 il patto di stabilità viene superato dalla normativa concernente gli equilibri costituzionali, in ossequio all'art. 81 della Costituzione. Pertanto, per quanto concerne il triennio 2016/2018 il DUP dovrà essere integrato con tabella dimostrativa del pareggio di bilancio secondo i criteri di cui alla L. 243/2012 recante "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione".

Nell'esercizio 2015 il patto di stabilità è stato rispettato, così come attestato nella certificazione inviata.

Il bilancio di previsione 2016/2018 rispetta i principi del pareggio di bilancio, come si desume dal seguente prospetto.

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	14.502,13		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	238.853,50		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	658.761,76	658.500,00	648.500,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	42.766,00	42.766,00	42.766,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)			
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	-		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	42.766,00	42.766,00	42.766,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	344.350,00	358.350,00	368.350,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	310.500,00	170.000,00	20.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	1.356.477,76	1.229.616,00	1.079.616,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.003.007,26	1.000.793,13	998.933,13
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	14.502,13		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	60.000,00	60.000,00	60.000,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	-	-	-
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	957.509,39	940.793,13	936.933,13
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	391.000,00	170.000,00	20.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (solo per il 2016)	(+)	238.853,50		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	-	-	-
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	-	-	-
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	-		

L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	-		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	629.853,50	170.000,00	20.000,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	-	-	-
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		1.587.362,89	1.110.793,13	956.833,13
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		22.470,50	118.822,87	122.682,87
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) ¹⁾	(-)/(+)	0,00		0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale) (solo per gli enti locali) ²⁾	(-)/(+)	0,00		0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ²⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ²⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ²⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ²⁾	(-)/(+)	0,00		
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)¹⁾		22.470,50	118.822,87	122.682,87

1) Indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)
2) I fondi di riserva o i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3.2 Parte Seconda

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

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*. La Giunta Comunale con deliberazione n. 69 del 31.12.2015, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/00 ha approvato il fabbisogno di personale per il triennio 2016/2018. Da tale provvedimento si desume come la capacità assunzionale del Comune di Zone, in base alle vigenti norme, sia sostanzialmente nulla, nonostante l'esigua dotazione organica sia a malapena sufficiente a garantire l'erogazione dei basilari servizi alla collettività.

3.1.6 Programma triennale delle opere pubbliche

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

Lo schema del programma triennale delle opere pubbliche e del relativo elenco annuale è stato approvato con deliberazione GC n. 53 del 15/10/2015, a cui si rinvia.

3.1.7 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio. Al paragrafo 8.4 prescrive che *“Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il “Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali” quale parte integrante del DUP.*

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

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

La Giunta Comunale con deliberazione n. 71 del 31.12.2015 (alla quale si rinvia) ha provveduto ad una ricognizione delle proprietà immobiliari del comune di Zone, sulla base dei dati desumibili dall'inventario. Il suddetto provvedimento è da leggersi in combinato disposto con la modifica che lo ha puntualmente integrato, apportata con deliberazione G.C. n. 18 del 08/04/2016, da cui si desume la volontà dell'organo esecutivo di proporre al Consiglio Comunale l'alienazione di un immobile comunale denominato 'Baiti de le Paère', la cui consistenza e valore sono ancora in fase di definizione.

Sede della Direzione

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OGGETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con i paesi	01.01	Assicurare sostegno e valorizzazione del ruolo delle associazioni	Favorire la partecipazione attiva dei cittadini con iniziative di carattere istituzionale o con azioni volte ad agevolare libere aggregazioni.	Cittadini, associazioni	x	x	x	% cittadini attivi (n. cittadini attivi/popolazione)
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con i paesi	01.01	Diffondere le informazioni delle attività della Amministrazione comunale e del territorio	Garantisce il supporto agli organi istituzionali, il soddisfacimento delle esigenze di informazione e trasparenza amministrativa della cittadinanza mediante l'utilizzo della strumentazione prevista dalla legislazione vigente.	Cittadini, Amministratori, associazioni, enti terzi, aziende	x	x	x	Implementare la comunicazione pubblica mediante implementazione del sito web istituzionale e il posizionamento di un pannello informativo. Divulgare alla fine di ogni esercizio, in prossimità delle festività natalizie, un breve resoconto pubblico delle principali azioni realizzate e servizi resi alla collettività. Organizzare assemblee pubbliche o occasioni di partecipazione rilevanti ed ispirato sociale.
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con i paesi	01.01	L'amministrazione vicina ai cittadini	Supportare gli organi istituzionali nello svolgimento dei compiti istituzionali.	Amministratori	x	x	x	% gradimento degli amministratori sull'operato dei servizi
LEGALITA' & TRASPARENZA Garantire la legalità	01.01	Il comune "come case bus"	Organizzare incontri, corsi e prediche di sensibilizzazione, attività di sensibilizzazione, attività di informazione e comunicazione, attività di promozione culturale, iniziative di promozione da parte degli stakeholder per meglio assolvere agli obblighi di trasparenza.	Cittadini, Amministratori, associazioni, enti terzi, aziende	x	x	x	Celebrazione di consigli comunali in orari adatti a consentire la partecipazione del pubblico
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.02	Garantire la gestione efficace ed efficiente dei servizi di staff dell'ente	Garantire il supporto alle aree organizzative dell'ente attraverso le attività di segreteria, la gestione e l'attuazione degli atti amministrativi, la gestione delle procedure di gara e per i reclami, la struttura comunale nelle procedure di gara e per i reclami centrali.	Cittadini, Amministratori, associazioni, enti terzi, aziende	x	x	x	% apertura dello sportello protocollo (n. ore settimanali di apertura/36 ore)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.02	Gestire le procedure alle procedure di acquisto e gare	Organizzare un ufficio unico convocazionale che operi come CUC e che gestisca in modo centralizzato gli acquisti garantendo una maggior professionalità e specializzazione.	Ufficio dell'ente, aziende	x	x	x	% acquisti dell'ente gestiti in modo centralizzato (n. acquisti dell'ente gestiti in modo centralizzato/n. acquisti dell'ente)
LEGALITA' & TRASPARENZA Garantire la legalità	01.02	Garantire la gestione di un diffuso sistema di controlli interni	Coordinare il sistema dei controlli interni con il Piano di Prevenzione della corruzione, attività di informazione e comunicazione, attività di promozione da parte degli stakeholder per meglio assolvere agli obblighi di trasparenza e al Codice di comportamento.	Amministratori, Responsabile della trasparenza, Responsabile della prevenzione della corruzione	x	x	x	% atti sottoposti a controllo interno che presentano irregolarità (n. atti sottoposti a controllo interno)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.02	Misurare e valutare le performance	Promuovere l'utilizzo del sistema di misurazione della performance comparabile e individuale esistente di una costante crescita delle competenze e delle professionalità delle risorse umane dell'ente e della comunità, individuando, motivando ed attivando risorse della comunità.	Amministratori, Ufficio dell'ente, collaboratori	x	x	x	% ricorsi alla valutazione preventivi (n. ricorsi verso la valutazione preventivi/n. collaboratori valutati)
LEGALITA' & TRASPARENZA Garantire la legalità	01.02	Trasparenza e prevenzione della corruzione	Monitorare ed analizzare le spese correnti dell'ente per perseguire significativi risparmi. Razionalizzare i costi delle utenze telefoniche attraverso una politica di committenza delle linee; razionalizzare le utenze elettriche, il gas e di acqua attraverso un'analisi dei consumi e dei consumi. Riduzione dei costi dei materiali di consumo e della carta, riduzione spese di carburante.	Amministratori, Responsabile della trasparenza, Responsabile della prevenzione della corruzione, uffici dell'ente, collaboratori	x	x	x	Assistimento del procedimento con rischio alto di corruzione (n. procedimenti ad alto rischio mappati nel Piano triennale di prevenzione della corruzione nell'anno precedente - n. procedimenti ad alto rischio mappati nel Piano triennale di prevenzione della corruzione nell'anno corrente)
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.03	Gestire efficientemente le risorse economiche	Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio nel rispetto della regolarità contabile del bilancio amministrativo. Organizzare la gestione e la valutazione delle risorse umane, materiali, strumentali, informatiche, finanziarie, professionali in ottica di efficienza, produttività, risparmio e di spesa.	Cittadini, Amministratori, uffici dell'ente	x	x	x	% padimento degli uffici rispetto al supporto fornito dall'ufficio ragionale
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.03	Attuare il programma di razionalizzazione della spesa dell'ente (spending review)	Monitorare ed analizzare le spese correnti dell'ente per perseguire significativi risparmi. Razionalizzare i costi delle utenze telefoniche attraverso una politica di committenza delle linee; razionalizzare le utenze elettriche, il gas e di acqua attraverso un'analisi dei consumi e dei consumi. Riduzione dei costi dei materiali di consumo e della carta, riduzione spese di carburante.	Cittadini, Amministratori, aziende	x	x	x	Esaurire eventuali sull'entrate ed utenze esterne spesa elettrica anno precedente - costo utenze elettrica anno corrente)
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.03	Ammare e gestire a regime il nuovo sistema di Contabilità Amministrativa per la contabilità dei bilanci	Sviluppare ed adottare gli strumenti di programmazione finanzia del nuovo sistema contabile, D.lgs. 118/2011 e s.m.m.i./n.	Uffici dell'ente, Amministratori, aziende	x	x	x	Ore medie di formazione per responsabile (n. ore formazione relativa al 118/2011 s.m.m.i./n. responsabili dell'ente)
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.04	Gestire le entrate e le risorse economiche	Garantire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.	Cittadini, Amministratori, uffici dell'ente, aziende	x	x	x	% entrate tributarie riscosse (importo entrate tributarie riscosse/imponibile tributario)
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.04	Equilibrare le entrate e le risorse economiche	Revisione dei criteri di ripartizione del carico TARI tra famiglie ed imprese e tra diverse tipologie di imprese.	Famiglia, imprese, amministrazioni	x	x	x	% bozze di ripartizione carico TARI predisposte per amministratori (n. bozze di ripartizione carico TARI predisposte per amministratori/n. bozze di ripartizione carico TARI richieste da amministratori)

VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.04	Definire un equo indice di pressione tributaria territoriale	Rivedere le tariffe e le imposte salvaguardando il principio di equità e definire un livello di pressione fiscale equilibrato per i cittadini.	Cittadini, Amministratori, enti terzi	x	x	% bozze di revisione delle tariffe predisposte per amministratori (n. bozze di revisione delle tariffe) / n. bozze di revisione delle tariffe richieste da amministratori
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.04	Pagare tutti per pagare il giusto: ridurre l'evasione di imposte locali e tasse e di tariffe e canoni corrisposti ad ogni titolo. Predicare la parità di accertamento e di riscossione - anche coattiva - delle entrate tributarie ed esecuzionali.	Applicare strumenti regolamentari volti al contenimento delle irregolarità nel pagamento delle tasse per i servizi a domanda individuali e garantire il periodo maggiorato dei pagamenti. Avviare conversazioni con soggetti preposti ai controlli. Continuare l'attività di contrasto all'evasione e all'illusione fiscale per ridurre il sistema più equo e recuperare risorse per competere e innovare.	Cittadini, Agenzie di rating, Guardia di finanza, Amministratori, uffici dell'ente	x	x	% monti dei servizi a domanda individuali (n. monti dei servizi a domanda individuali / n. utenti dei servizi a domanda individuali)
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	01.04	Strumenti per l'equità sociale innovativi	Implementare gli strumenti di sostegno per l'ottimizzazione complessiva delle risorse a disposizione.	Famiglie, Imprese, amministratori	x	x	% utenti con agevolazioni e servizi inseriti in banca dati (n. utenti con agevolazioni e servizi inseriti in banca dati) / n. utenti con agevolazioni e servizi (totali)
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.04	Sperimentare nuove modalità di finanziamento delle opere	Utilizzare forme diverse di finanziamento per opere, progetti o servizi.	Amministratori, uffici dell'ente, Revisione dei conti	x	x	% esecuzioni disattivate da bandi, finanziamenti e sponsorizzazioni (importo esecuzioni disattivate da bandi, finanziamenti e sponsorizzazioni / importo esecuzioni)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.04	Il cittadino, servizio ai cittadini e strumento per l'equità	Il caso, quale servizio di scelta, offerto ai cittadini (n. convenzioni con comunità montane del subappennino) quale strumento propedeutico alla definizione di corretta politica fiscale.	Cittadini, professionisti, enti terzi, Polo Casalese	x	x	Costo medio visita (costo del centro di costo ospitalità / n. visite di fattura)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.05	Valorizzare il patrimonio pubblico dell'ente	Garantire la gestione amministrativa e contabile del patrimonio immobiliare, mobiliare e demaniale dell'Ente.	Amministratori, uffici dell'ente, cittadini, scuola	x	x	Tempo medio ritardo uso sale in giorni
CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	01.05	Da spazio di tutti a spazio per tutti	Riconoscere, nell'ambito dei beni inventariati, degli immobili che per consistenza, caratteristiche e condizioni edilizie e per collocazione potrebbero essere utilizzati quali sedi per attività diverse da quelle istituzionali gestite direttamente dall'Ente.	Amministratori, cittadini, associazioni, scuole, associazioni, professionisti, comitati	x	x	% immobili comunali con diversa destinazione (n. immobili comunali con diversa destinazione / n. immobili comunali totali)
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	01.05	Patrimonio dell'Ente: patrimonio della comunità	Attuare percorsi strutturali di socio, censimento e delle associazioni per verificare l'effettivo inutilizzo di parte del patrimonio immobiliare comunale. In risposta ad approvare il piano delle alienazioni immobiliari; pubblicare i bandi di alienazione degli immobili individuali.	Amministratori, uffici dell'ente, cittadini, associazioni, scuole, comitati	x	x	Partecipati medi agli incontri di ascolto attivo (n. partecipanti / n. incontri)
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	01.05	Efficacizzare la gestione, l'utilizzo e la conservazione del patrimonio dell'ente	Sviloppare e gestire strumenti informativi che consentano l'aggiornamento, la valorizzazione e l'assetto del patrimonio dell'ente, in base all'entità e lo stato manufatto.	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	% immobili comunali censiti nei database (n. immobili comunali censiti / n. immobili comunali totali)
GESTIONE DEL TERRITORIO Migliorare l'assetto urbano del territorio	01.06	Riprogettare gli spazi per uno sviluppo funzionale e sostenibile	Creare le procedure urbanistiche e la pianificazione territoriale, nonché garantire il rispetto delle norme in materia edilizia e del Piano del Territorio.	Amministratori, cittadini, professionisti, Club	x	x	Tempo medio rilascio titoli abilitativi in giorni
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	01.05	Creare l'edilizia privata con servizi innovativi a servizio del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio	Informazione dei procedimenti di licenziamento/rilascio titoli abilitativi edilizi.	Amministratori, cittadini, professionisti	x	x	% titoli abilitativi rilasciati informativamente (n. titoli abilitativi rilasciati informativamente / n. titoli abilitativi rilasciati totali)
INFRASTRUTTURE Potenziare la dotazione infrastrutturale	01.06	Lo sviluppo del patrimonio a misura della comunità	Assicurare la realizzazione di nuove opere di utilità pubblica in relazione alle risorse economiche disponibili.	Amministratori, cittadini	x	x	% rispetto del cronoprogramma del biennale COOP
CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	01.06	Mantenere il patrimonio esistente	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle sedi strutturali in relazione alle risorse economiche disponibili.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori	x	x	% soddisfazione delle richieste manutentive (n. richieste di manutenzione ordinaria / immobili comunali sottostanti) / n. richieste di manutenzione ordinaria (immobili comunali sottostanti)
AMBIENTE Garantire un ambiente sano, funzionale e sostenibile	01.06	Sicurezza e sostenibilità del patrimonio: qualificare le strutture pubbliche	Qualificare gli edifici comunali attraverso interventi di manutenzione straordinaria e ampliamenti, con attenzione alla qualificazione energetica e alla certificazione degli impianti.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori, associazioni	x	x	% immobili comunali con certificazione degli impianti (n. immobili comunali con certificazione degli impianti / n. immobili comunali totali)
CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	01.06	Cura continua delle aree pubbliche	Effettuare nuove forme di cooperazione introdotte dall'art. 24 del DL 133/2014 estendendo le condizioni di forme associative del territorio per la manutenzione di edifici e spazi pubblici.	Cittadini, uffici dell'ente, amministratori, associazioni, gruppi di cittadini	x	x	% manufatti ordinari a carico di terzi (n. manufatti ordinari a carico di terzi / n. manufatti ordinari totali)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.07	Garantire le funzioni delegate dallo Stato in materia di Anagrafe e stato civile	Creare le attività di consulenza e supporto ai cittadini (Anagrafe, stato civile, Carte e Certificati e alle altre, nonché alla semplificazione ed alla trasparenza del procedimento).	Cittadini, enti terzi	x	x	Costo medio certificato (costo del centro di costo) / n. certificati emessi
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	01.08	Gestire i servizi informativi e statistici	Assicurare la continuità del funzionamento dei servizi informativi attraverso l'aggiornamento, la gestione e la manutenzione dei sistemi informativi comunali. Garantire la programmazione e l'aggiornamento delle attività di informazione statistica e la realizzazione di statistiche comunali, provinciali, regionali e nazionali.	Uffici dell'ente, cittadini, enti terzi	x	x	Tempo medio riduzione guasti e malfunzionamenti in ore
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	01.08	Attuare la digitalizzazione dei processi	Implementare l'informazione dei processi interni e proseguire nel processo di digitalizzazione.	Uffici dell'ente	x	x	% atti dematerializzati (n. atti dematerializzati / n. atti totali)
TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza	01.08	Migliorare la dotazione informatica dell'ente	Implementare le infrastrutture informatiche (gestorile, finanziaria, etc.) e le attività di manutenzione dei punti di accesso, delle infrastrutture delle reti (wi-fi, etc.).	Uffici dell'ente, amministratori, cittadini	x	x	Incremento della prestazione connettività internet (velocità di connessione, prestazioni connettività internet -DSL, connettività internet -FIBER, connettività internet -FOS, connettività internet -FOS/connettività anno precedente)

LEGALITA' & TRASPARENZA Garantire la legalità	01.08	Implementare e migliorare la navigabilità del Sito istituzionale	Azione interventi migliorativi del sito web ed integrato con gli adempimenti normativi e strumenti avanzati di comunicazione.	Cittadini, uffici dell'ente, Responsabile della trasparenza, OIV/ufficio di valutazione, enti terzi,	x	x	% copertura dei servizi in modalità on-line (n. servizi erogati in modalità on-line / n. totale servizi erogabili on-line)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.10	Gestire le risorse umane	Garantire una gestione efficace ed efficiente e contemporaneamente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.	Collaboratori, amministratori, enti terzi, OIV / ufficio di valutazione,	x	x	Costo medio lordo/linea (costo del centro di costo/ n. costanti totali)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.10	Sviluppare azioni positive per favorire il miglioramento comportamentale e della partecipazione dei cittadini, con particolare riferimento ai comportamenti non corretti	Realizzare interventi specifici di formazione (spostamento riferito alla trasparenza e all'integrità) e per l'implementazione di attività volte al raggiungimento di un maggior benessere organizzativo. Valorizzazione delle risorse attraverso la rendicontazione dei sistemi premiali e l'introduzione di criteri selettivi e memorizzati.	Collaboratori, amministratori, enti terzi, OIV / ufficio di valutazione, Revisione del	x		% collaboratori con sanzioni disciplinari (n. collaboratori con sanzioni disciplinari/ n. collaboratori totali)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.11	Garantire un adeguato funzionamento dei servizi generali dell'Ente	Gestire il funzionamento dei servizi e delle strutture di primo contatto dell'Ente con i cittadini.	Cittadini, uffici amministrativi, uffici dell'ente, enti terzi,	x	x	% gradimento del servizio da parte dei cittadini
PARTICIPAZIONE Rafforzare la relazione con la cittadinanza	01.13	Mantenere un ampio servizio di sportello polifunzionale ai cittadini	Individuare la struttura di primo contatto dell'Ente con i cittadini più consona ai bisogni dei cittadini e più efficace nell'ottimizzazione delle risorse dell'ente.	Associazioni, cittadini, uffici amministrativi, uffici dell'ente, associazioni, imprese,	x	x	Informazioni richieste a URP/ Sportello al cittadino (n. richieste, pratiche, informazioni pervenute a URP/ Sportello ai cittadini)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.11	Creare insieme un Comune più organizzato per cittadini più autonomi	Mettere uno sportello polifunzionale capace di rispondere in modo adeguato alle istanze della popolazione, fornendo adeguato supporto tecnico in prossimità di scadenze normative.	Cittadini, uffici dell'ente, associazioni,	x	x	% moduli gestiti da URP/ Sportello al cittadino (n. moduli gestiti da URP/ Sportello al cittadino/ n. totali moduli ente)
PARTICIPAZIONE Rafforzare la relazione con il paese	01.13	Il Comune più orientato ai cittadini grazie al controllo ai giudizi dei cittadini: incremento delle performance della struttura organizzativa comunale in termini di efficacia, efficienza e capacità di soddisfazione dei cittadini e dei soggetti del territorio	Appropriare servizi e strumenti che favoriscono i cittadini nella presentazione delle proprie istanze, proposte e richieste, favorendo l'autonomia.	Cittadini, uffici dell'ente	x	x	% evasione richieste on-line (n. richieste, pratiche, informazioni pervenute a URP/ Sportello ai cittadini)
FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"	01.13	Controllo di gestione: guida per tecnici ed amministratori	Sviluppare metodologie e strumenti per l'introduzione del controllo di gestione, con particolare riferimento alla rispondenza alle reali esigenze del cittadino, collegando ad esso il sistema di valutazione della performance di Ente.	Cittadini, uffici amministrativi, uffici dell'ente, collaboratori, OIV / ufficio di valutazione,	x	x	% servizi erogati attraverso indagini di gradimento/ (n. servizi erogati attraverso indagini di gradimento/ n. servizi erogati)
LEGALITA' & TRASPARENZA Garantire la legalità	01.11	Controllo di gestione: guida per tecnici ed amministratori	Implementare il sistema di controllo di gestione integrato con tutti gli aspetti giuridici, economici e contrattuali del Comune di	Uffici dell'ente, amministratori	x	x	Costo medio report Controllo di gestione (costo del centro di costo/ n. report elaborati dal Comitato di

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

OBIETTIVI	PROGRAM	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER				INDICATORI DI OUTPUT			
				2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
Aumentare la sicurezza urbana	03.01	Garantire la gestione ottimale della sicurezza stradale, la polizia amministrativa e le sanzioni, anche mediante l'attivazione, se possibile, di forme collaborative e di gestione associata con altre realtà comunali	Garantire il presidio del territorio attraverso gli interventi in materia di sicurezza stradale, anche mediante la sperimentazione di servizi a maggior contatto con il cittadino e l'estensione dei servizi di sicurezza nelle fasce serali e notturne, nonché i controlli sul rispetto delle leggi, dei regolamenti e degli atti di pianificazione vigenti. Gestire le sanzioni, la polizia amministrativa e la polizia commerciale.	ciudadania	X	X	X	X	numero interventi attivati		
	03.01	Integrare con le altre forze di Polizia	Realizzare servizi congiunti serali ed notturni con Polizia Spedale, Carabinieri per i controlli del territorio e della circolazione stradale con particolare riferimento alla guida in stato di ebbrezza o sotto sostanze stupefacenti.	ciudadania	X	X	X	numero interventi attivati in collaborazione con le altre forze di polizia			
	03.01	Territorio sicuro, impedire insediamenti abusivi sul territorio.	Garantire la presenza della Polizia Locale sul territorio e l'esercizio di controlli specifici in aree potenzialmente utilizzabili per insediamenti abusivi.	ciudadania	X	X	X	assenza di insediamenti abusivi			
	03.02	Garantire le attività di supporto all'ordine pubblico e alla sicurezza	Gestire l'esecuzione e la trasmissione degli atti conseguenti all'accertamento dei reati previsti dal Codice Penale e da norme penali speciali, ad eccezione di quelli connessi alla circolazione ed infondatazione stradale e alle violazioni edilizie. Programmare, coordinare e monitorare politiche, piani, programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza urbana, con particolare riferimento all'attività di prevenzione e controllo.	ciudadania	X	X	X	invio atti all'autorità competente			
	03.02	Educazione stradale e cicla	Realizzare attività educative, di informazione e sensibilizzazione, di educazione stradale e cicla per sviluppare una migliore conoscenza e consapevolezza dei comportamenti.	ciudadania, allievi -scuole-	X	X	X	azioni intraprese di educazione alla legalità			
	03.02	Introdurre sistemi di videovigilanza	La vigilanza dovrà essere integrata con la realizzazione di sistemi elettronici di controllo e allarme posti strategicamente sul territorio, incrementando i sistemi di videovigilanza.	ciudadania	X	X	X	installazione telecamere; monitoraggio			
	03.02	Contrastare il fenomeno circolazione veicolare di pericolosità sociale	Modernizzazione di alcune telecamere del circuito di videovigilanza per rendere adatte al rilevamento delle vetture in transito prive della copertura assicurativa.	ciudadania	X	X	X	adeguamento telecamere			

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

PROG BAMM	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
04.01	Garantire il funzionamento delle scuole dell'infanzia	Gestire e coordinare le scuole dell'infanzia comunali. Garantire il supporto alle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica. La predisposizione dei programmi educativi, di aggiornamento e formazione del personale. La programmazione dei servizi dovrà tenere conto della situazione demografica, socio, lavorativa.	aluni e famiglie	X	X	X	attuazione programmi per
04.01	In misura di bambini: scuole dell'infanzia sicure e confortevoli	Definire la manutenzione delle strutture, dando priorità all'adeguamento normativo per la sicurezza, il risparmio energetico e l'accessibilità da aggraviare con cadenza annuale.	aluni e famiglie	X	X	X	numero interventi di manutenzione
04.01	Sostenere e collaborare con le scuole dell'infanzia statali e paritarie	Confinanziare progetti proposti e condivisi con il Consiglio di Istituto.	aluni e famiglie	X	X	X	contributi all'istituto comprensivo
04.02	Sostenere l'istruzione primaria e secondaria	Garantire il sostegno alle scuole nella gestione della attività didattica attraverso l'organizzazione e/o il finanziamento di attività integrative e qualificanti (inquadramento degli ist. statali, comunitari).	aluni e famiglie	X	X	X	attuazione programmi per
04.02	A misura di bambini: scuole primarie e secondarie di primo grado sicure e confortevoli	Riqualificare gli edifici scolastici attraverso interventi di manutenzione straordinaria e ampliamento degli stessi con attenzione alla riqualificazione energetica, all'innovazione tecnologica e alla certificazione degli impianti.	aluni e famiglie	X	X	X	numero interventi di manutenzione
04.02	Cura e arricchimento dell'offerta formativa	Garantire l'offerta formativa e la partecipazione dei genitori all'interno delle scuole e individuare servizi ed i progetti per l'arricchimento dell'offerta formativa e del servizio alla scuola.	aluni e famiglie	X	X	X	numero progetti attivati con i genitori
04.02	Convolgere le aziende presenti su territorio in attività didattiche nelle scuole	Valorizzare e far conoscere le attività produttive presenti sul territorio agli studenti attraverso l'organizzazione di attività didattiche.	aluni e famiglie	X	X	X	numero di attività didattiche
04.02	La scuola come primo spazio sociale per la crescita della persona; garantire l'educazione, l'accesso e l'adeguatezza formativa	Suportare la scuola nell'integrazione del territorio più fragile attraverso personale educativo e di sostegno dedicato, mediatori linguistici, psicopedagogici, psicopedagogici, ecc.	aluni e famiglie	X	X	X	numero azioni attivate per situazioni di fragilità
04.06	Garantire la gestione ottimale dei servizi di assistenza scolastica (trasporto, sostegno alunni disabili)	Erogare servizi di assistenza scolastica secondo criteri di qualità e di professionalità, garantendo sostegno alla richiesta di alunni disabili e stranieri.	aluni e famiglie	X	X	X	numero azioni attivate per situazioni di fragilità

PARTECIPAZIONE
Rafforzare la relazione con il paese

INTERCULTURA
Promuovere lo sviluppo del dialogo interculturale

EDUCAZIONE
Sostenere l'educazione come diritto all'apprendimento, alla partecipazione, all'autoespressione

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OGGETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
CULTURA Investire in cultura come bene comune per la democrazia della comunità.	05.01	Gestire il patrimonio di interesse storico ed artistico	Gestire, mantenere e valorizzare gli edifici comunali di interesse artistico, storico e culturale favorendo la fruizione attraverso iniziative artistiche e culturali.	cittadino	x	x	x	numero delle iniziative artistiche e culturali attivate; attività di manutenzione degli edifici
CULTURA Investire in cultura come bene comune per la democrazia delle opportunità	05.02	Gestire la biblioteca, le attività culturali e le manifestazioni	Organizzare i servizi e le iniziative culturali promosse sul territorio sia dal Comune direttamente, sia collaborando con le associazioni e i cittadini attraverso la concessione di contributi e patroni, garantendo il funzionamento e/o il sostegno alle strutture con finalità culturali. Gestire e valorizzare il sistema bibliotecario per l'organizzazione dei servizi e delle iniziative finalizzate a promuovere le attività di lettura presso la comunità, delegando a iniziative iniziative culturali per Enget e r.l.s.	cittadinanza	x	x	x	numero di patroni concessi; numero di interventi realizzati di concerto con le associazioni ed i cittadini; contributi per coperture di interventi di carattere culturale
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con il paese	05.02	Sviluppare l'offerta culturale attraverso strumenti e forme di collaborazione con le associazioni del territorio.	Cooperare con le associazioni culturali presenti sul territorio.	cittadino	x	x	x	numero interventi di coperture; performance del sistema alle varie iniziative
EDUCAZIONE Sostenere l'educazione come diritto all'apprendimento, alla partecipazione, al benessere	05.02	Sviluppo attivo dei giovani a 360°	Costituzione di un gruppo di lavoro fra operatori scolastico e comune per sviluppare proposte culturali ed educative interessanti e coinvolgenti per gli studenti.	cittadinanza	x	x	x	attivazione gruppo di lavoro

06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OGGETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
SPORT Rafforzare il ruolo strategico dello sport	06.01	Gestire strutture, servizi ed iniziative sportive e del tempo libero	Valorizzare gli impianti sportivi esistenti e le strutture ricreative (parchi, giardini, spiagge, ecc), garantire la manutenzione per favorire il miglior utilizzo da parte della cittadinanza secondo modalità gestionali atte al contenimento dei costi per l'amministrazione, anche attraverso l'utilizzo di impianti scollati anno-anno, Organizzare i servizi sportivi e le iniziative sportive promosse sul territorio da del Comune di riferimento, sia attraverso il proprio personale che attraverso la concessione di incarichi a personale esterno. Promuovere e sostenere attività sportive e ricreative anche alla esternalizzazione di servizi.	cittadini	X	X	X	numero interventi di manutenzione; numero di strutture abbienti; numero iniziative sportive attivate anche in collaborazione con le associazioni
	06.01	Gestire in modo sempre più efficiente ed efficace gli impianti sportivi	Supportare le commissioni, definire la procedura di selezione per l'affidamento/concessione degli impianti sportivi.	cittadini	X	X	X	affidamenti impianti sportivi
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	06.01	Innovare le politiche sportive sul territorio sovramunicipale	Planificare iniziative sportive con valenza sovramunicipale. Costituire un gruppo di lavoro per verificare il sistema tariffario impianti sportivi nel territorio in vista di una proposta di omogeneizzazione delle tariffe.	cittadini	X	X	X	attuazione gruppo di lavoro; numero iniziative sportive sovramunicipali attivate
	06.01	Gestire un rapporto collaborativo e costruttivo con le associazioni	Ridurre le modalità e criteri di assegnazione di contributi alle associazioni sportive del territorio.	cittadini	X	X	X	indizione bandi per erogare contributi; numero progetti attivati e contributi assegnati
EDUCAZIONE Sostenere l'educazione come diritto all'apprendimento, alla partecipazione, al benessere	06.01	Sport in sicurezza	Promuovere e ricercare collaborazioni con privati, associazioni e cooperative per la gestione degli impianti sportivi che includano manutenzione straordinaria ed eventuali opere di riqualificazione e servizi correlati.	cittadini	X	X	X	numero collaborazioni attivate con il privato sociale; eventuali opere di riqualificazione realizzate
	06.01	Valorizzare la pratica sportiva come fattore di socializzazione ed educazione	Elaborare progetti con le scuole per la diffusione della pratica motoria.	cittadini	X	X	X	numero progetti attivati in collaborazione con le scuole
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con il paese	06.02	Promuovere iniziative ed eventi che favoriscano il senso di appartenenza alla Comunità e che valorizzino capacità personali	Amministrare e garantire il funzionamento delle attività destinate ai giovani, anche attraverso la fruibilità e l'utilizzo delle informazioni da parte dell'utenza giovanile relative alle seguenti tematiche: lavoro, volontariato, turismo, associazionismo e volontariato.	cittadini	X	X	XX	realizzazione di serate a tema rivolte ai giovani di carattere divulgativo/consulativo
	06.02	Promuovere le attività in materia di volontariato civile	Promuovere e diffondere il servizio civile volontario, il servizio volontario europeo e altre forme di volontariato giovanile, anche a livello sovramunicipale.	cittadini	X	X	X	indagini di sensibilizzazione; bandi indetti per il servizio civile volontario
INTERCULTURA Promuovere lo sviluppo del dialogo interculturale	06.02	Il dialogo giovanile: un problema diffuso	Sviluppare progetti specifici sui temi della cultura della legalità e dell'intercultura. Prevedere progetti partecipativi giovanili a livello sovramunicipale e progetti di prevenzione sociale attraverso interventi di sensibilizzazione.	cittadini	X	X	X	realizzazioni di incontri informativi; numero di interventi di prevenzione attivati; numero progetti cui si è aderito
	06.02	Sensibilizzare i giovani sui temi dell'interculturalità delle pari opportunità e della cultura del rispetto	Promuovere forme di partecipazione giovanile, quali consorzi/bando che favoriscano la partecipazione dei giovani a gruppi di lavoro o reti di giovani.	cittadini	X	X	X	numero bandi attivati
CULTURA Investire in cultura come bene comune per la democrazia delle opportunità	06.02	Progettare servizi di orientamento ed informazione per i giovani	Sviluppare le attività di accoglienza, di primo orientamento, di promozione delle opportunità e delle competenze presso gli spazi dei servizi culturali e aggregare per associazioni e giovani. Promuovere iniziative diffuse sul territorio che aumentino la possibilità di partecipazione dei giovani.	cittadini	X	X	X	numero servizi di orientamento progettati; % di adesione dei giovani; questionari sul loro soddisfacimento

07 - Turismo

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
PROMOZIONE DEL TERRITORIO Aumentare la visibilità e l'attrattività turistica ed economica	07.01	Promuovere il territorio organizzando la gestione ottimale di servizi e delle manifestazioni turistiche	Amministrare e gestire il funzionamento delle attività e dei servizi turistici attuando la promozione ed il coordinamento delle iniziative sul territorio, attraverso la collaborazione con gli operatori del settore. Promuovere l'offerta turistica attraverso informazioni, lo sviluppo dell'immagine turistica. Elaborazione di progetti per creare sinergie tra le richieste degli utenti e l'offerta turistica della Città.	cittadini	X	X	X	numero iniziative di promozione del turismo realizzate; % di partecipazione dei cittadini alle fiere e sagre locali (pre e dopo)
	07.01	Valorizzare le tradizioni del patrimonio locale	Valorizzare ricomente storiche, iniziative tradizionali ed il patrimonio locale.	cittadini	X	X	X	numero di sagre e feste tradizionali organizzate
		Valorizzare la riserva regionale "Parco Piramidi"	Salvaguardare l'ambiente e la natura ed implementare, attraverso le azioni turistiche, iniziative turistiche.	cittadini	X	X	X	numero attività; % di sedotti alle varie località
		Riqualificazione della Piazza comunale "Palmanosso di Sotto" creando una terrazza per adulti e un sentiero attrezzato per ragazzi	Valorizzare gli immobili comunali in un'area di impiantazione dell'attrattività del territorio e della politica sportiva all'aria aperta creando nuove opportunità	cittadini	X	X	X	realizzazione della terrazza; iniziative correlate; % di partecipazione e di frequentazione del sentiero e del percorso attrezzato
	Paceo degli Storici: popolamento del sentiero nel bosco per favorire la promozione delle attività esistenti e popolazione di quelle in via di estinzione	Identificare il contatto con la natura in una cornice idilliaca locale	cittadini	X	X	X	iniziative di riqualificazione; interventi di sistemazione; % di soddisfacimento della popolazione	

08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

OGGETTI STRATEGICI	PROGRAMMI	OGGETTI OPERATIVI	FINALITÀ	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
GESTIONE DEL TERRITORIO Regolatore l'assetto urbano del territorio	08.01	Favorire una politica di riduzione del consumo di suolo e riqualificazione dell'esistente	Generare procedure urbanistiche e progettuali attraverso attività di pianificazione di zone e strutture a beneficio della collettività, anche attraverso progetti di finanziamento.	cittadin	X	X	X	interventi di fruizione di spazi pubblici
	08.01	Paese fruibile e sostenibile	Revisionare gli strumenti di governo del territorio in direzione di uno sviluppo urbano sostenibile e secondo criteri che promuovano la fruibilità del paese da parte dei cittadini.	cittadini	X	X	X	interventi di fruizione di spazi di verde pubblico da parte dei cittadini
	08.02	Valorizzare il territorio	Favorire l'occupazione di alloggi fitti di elevata e promuovere l'accesso alla proprietà	cittadini	X	X	X	riduzione numero alloggi sfiti

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

PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT					
09.01	Assicurare la tutela del suolo	Garantire la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, laghi e fasce costiere attraverso interventi volti alla riduzione del rischio idraulico e dei fenomeni di dissesto idro-geologico. Pianificare ed amministrare i piani di gestione e per i rischi idro-geologici e predisporre i piani cartografici ed informativi territoriali implementando le banche dati dei suoli e geologici.	Finire collettività	X	X	X	n. interventi attivati; realizzazione di sistemi idraulici; implementazione banche dati					
	Conservare i territori più frequenti episodi di alluvionamento idraulico	Migliorare il monitoraggio e la prevenzione del rischio idrogeologico.	Finire collettività	X	X	X	Numero interventi di monitoraggio					
	Garantire la cura e la tutela del verde pubblico	Gestire, coordinare e sostenere la vivacità di verde dell'urbano e di sviluppo sostenibile (recupero aree e sinistri, gestione sinistri, VVA, bonifica ambiente, ecc.). Tutelare il verde pubblico, assicurando la manutenzione dei giardini e del verde in relazione alle risorse economiche disponibili.	Finire collettività	X	X	X	numero interventi manutentivi a tutela del verde pubblico					
	Migliorare la manutenzione del verde pubblico	Curare il verde urbano attraverso la stipula di convenzioni con privati, cooperative e associazioni in modo da distribuire la gestione delle diverse zone verdi della città e in presa in carico di zone attualmente incolte.	Finire collettività	X	X	X	numero interventi manutentivi attivati con le associazioni					
	Gestire il servizio di igiene urbana	Assicurare il funzionamento, la gestione ed il controllo del sistema di raccolta, conferimento e smaltimento degli rifiuti.	Finire collettività	X	X	X	capacità del servizio; soddisfacimento dei cittadini					
	Garantire una gestione più efficiente dei rifiuti	Ridurre i costi del servizio di igiene urbana mediante la razionalizzazione e l'innovazione del servizio (carta-borsa, consumo puntuale).	Finire collettività	X	X	X	% riduzione costi					
	Garantire la gestione del servizio idrico integrato	Garantire le attività di funzionamento e vigilanza del sistema idrico integrato, ed assicurare il servizio di acque reflue. Assicurare la manutenzione delle infrastrutture idriche e delle aree pubbliche a verde.	Finire collettività	X	X	X	capacità del servizio; soddisfacimento dei cittadini					
	Valorizzare e manutenere le aree protette ed i parchi cittadini	Implementare la fruibilità, la sicurezza e la qualità dei parchi e delle aree pubbliche a verde.	Finire collettività	X	X	X	n. interventi di manutenzione e valorizzazione					
09.02	Garantire il controllo e la tutela dell'ambiente	Garantire la tutela dell'aria attraverso la gestione, il controllo ed il coordinamento di tutte le attività e gli interventi volti alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e radiativo. Costruzione e manutenzione di strutture per la depurazione o la protezione da fattori o inquinanti.	Finire collettività	X	X	X	n. interventi attivati; manutenzioni realizzate					
	Ridurre le emissioni di CO2	Attuare il Piano di Azione per l'Energia Sostenibile attraverso azioni che coinvolgano pubblico e privato.	Finire collettività	X	X	X	% interventi attivati con il coinvolgimento anche di soggetti privati					
	Contenere i consumi energetici	Ridurre i consumi energetici degli edifici comunali attraverso forme di gestione che favoriscano l'utilizzo efficiente di combustibile e interventi di manutenzione degli impianti.	Finire collettività	X	X	X	numero interventi attivati					
	Proteggere il territorio e l'ambiente	Diffondere una cultura e stili di vita a ridotto impatto ambientale.	Finire collettività	X	X	X	informazione alla cittadinanza tramite materiale informativo e segnalazione a terra					
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE DELLA SCABINATA												
	09.03											
		09.04										
			09.05									
				09.06								
					09.07							
						09.08						
							09.09					
09.10												

10 - Trasporti e diritto alla mobilità

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
MOBILITA' urbana Promuovere un efficiente sistema di viabilità urbana	10.02	Garantire e controllare il servizio pubblico locale	Gestire le attività volte al recupero di un Servizio di trasporto pubblico locale più efficiente, in coordinamento con la viabilità del territorio.	cittadini	x	x	x	rispettività dei servizi; soddisfacimento della clientela
	10.02	Integrare le reti di trasporto pubblico e la mobilità sostenibile	Prevedere una programmazione delle opere pubbliche che dia priorità al collegamento tra reti ciclabili e fermate del trasporto pubblico.	cittadini	x	x	x	integrazione tra reti ciclabili e fermate; soddisfacimento della cittadinanza
MOBILITA' urbana Promuovere un efficiente sistema di viabilità urbana	10.05	Progettare e gestire viabilità, circolazione e servizi connessi (manutenzioni, segnalatica, illuminazione, parcheggi)	Garantire e migliorare la circolazione stradale in condizioni di sicurezza attraverso la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere, delle strutture destinate ai parcheggi, della pista ciclabili, ecc. in relazione alle misure economiche disponibili, garantendo l'efficienza della segnalatica stradale, della funzionalità dei semafori, dell'illuminazione pubblica e delle infrastrutture. Regolare la circolazione nelle zone a traffico limitato.	cittadini	x	x	x	rafforzamento della segnalatica; interventi di manutenzione
	10.05	Sviluppare la rete ciclabile e pedonale per la sicurezza dei cittadini	Rendere il centro abitato percorribile in sicurezza su piste ciclabili e pedonali incrementando la mobilità sostenibile.	cittadini	x	x	x	realizzazione piste pedonali; soddisfacimento della popolazione
CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	10.05	Strade sicure	Definizione di un piano triennale di intervento per il rifacimento della segnaletica orizzontale e verticale su tutto il territorio, sulla base delle priorità individuate. Introduzione di nuove modalità organizzative che consentano la riduzione dei tempi di intervento a fronte delle segnalazioni pervenute.		x	x	x	realizzazione della nuova segnaletica
MOBILITA' urbana Promuovere un efficiente sistema di viabilità urbana	10.05	Innovare i luoghi che presentano criticità e definire soluzioni tecniche per eliminarle/contenere le cause di pericolo per la mobilità degli utenti	Programmare e realizzare accorgimenti tecnici (attraversamenti protetti, nuovi semafori, inasprimento di nuove rotatorie, eliminazione di barriere architettoniche, modifiche alla pavimentazione ed agli arredi in prossimità delle fermate degli autobus, ecc.) per rendere più sicura la mobilità urbana.	cittadini	x	x	x	n. interventi di messa in sicurezza realizzati
	10.05	Implementare il progetto "pedibus" per riciclare la mobilità sostenibile	Incrementare le "spazio" ed i percorsi diretti alle scuole per offrire agli alunni la possibilità di raggiungere le scuole a piedi.	cittadini	x	x	x	impiego del sistema pedibus; soddisfacimento dei genitori e delle loro famiglie
CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	10.05	Eliminare le barriere architettoniche presenti negli spazi pubblici	Mappare le situazioni di criticità dovute alla presenza di ostacoli e barriere e creazione di servizi e rampe di accesso tra piani diversi in modo da rendere accessibile il loro utilizzo.	cittadini	x	x	x	mappe/barre realizzate; interventi di accessibilità effettuati
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	10.05	Migliorare l'illuminazione stradale con attenzione al contenimento energetico	Manutenzione ordinaria/straordinaria, ampliamento ed estensione della rete di illuminazione pubblica cittadina sulla base delle priorità individuate. Introduzione nuove modalità tecniche e organizzative che consentano la riduzione dei costi della pubblica illuminazione. Programmazione della conversione dell'illuminazione pubblica da tradizionale a led.	cittadini	x	x	x	interventi di manutenzione effettuati

11 - Soccorso civile

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
SICUREZZA Aumentare la sicurezza urbana	11.01	Gestire la Protezione civile	Gestire lo sviluppo delle attività di protezione dei rischi sul territorio mediante il rafforzamento delle pianificazioni, anche intercomunale, e gli investimenti. La gestione del gruppo di volontari di Protezione Civile.	comuni	x	x	x	numero di monitoraggio n. e tipologia di interventi di soccorso al gruppo di volontari di Protezione Civile
	11.01	Definire il Piano di Prevenzione Comunale	Redurre e revisionare periodicamente il Piano di Emergenza Comunale.	ecclesiastici	x	x	x	Realizzazione e aggiornamento Piano di Prevenzione Comunale

12 - Diritti Sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMI	OGGETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
EDUCAZIONE Sviluppare e qualificare il sistema educativo 0/6 nel contesto sociale ed economico	12.01	Garantire la gestione dei servizi all'infanzia	Garantire tutte le attività finalizzate all'educazione e formazione di minori in età prescolare e delle loro famiglie. Assicurare il funzionamento (o il sostanziale) delle strutture didattiche.	cittadin	X	X	numero servizi e interventi attivati per i minori
	12.01	A misura di bambino: serbo nido sicuri e confortevoli	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici per l'uso nido.	cittadini	X	X	numero interventi di manutenzione
	12.01	A misura di bambino: strutture per la prima infanzia (nido, asilo, scuole materne)	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici per la prima infanzia.	cittadini	X	X	numero interventi di manutenzione
	12.01	Garantire la tutela dei minori	Identificare politiche di sostegno ai genitori affinché possano permettere di presenziare i bambini all'asilo nido mantenendo la loro attività lavorativa.	cittadini	X	X	numero e qualità interventi verso i genitori
	12.01	Garantire la tutela dei minori a rischio	Garantire tutte le attività finalizzate al sostegno, all'assistenza, alla formazione, alla prevenzione e al recupero di minori in situazioni di fragilità o rischio e delle loro famiglie. Assicurare il funzionamento (o il controllo) delle strutture didattiche.	cittadini	X	X	numero interventi verso minori in fragilità
	12.01	Garantire un servizio di assistenza ai minori nel periodo scolastico	Garantire la tutela dei minori e delle famiglie nei casi di disponibilità o mancanza di provvedimenti dell'autorità giudiziaria o nei casi di conflitto familiare.	cittadini	X	X	numero interventi verso minori in fragilità
	12.02	Assicurare la piena integrazione nella quotidianità dei soggetti diversamente abili	Rispondere al bisogno di assistenza e custodia di minori durante il periodo scolastico. Offrire ai ragazzi l'opportunità di ricreazione, sport, gioco e svago attraverso attività ludiche, formative e sociali.	cittadini	X	X	numero interventi di diversamente abili
	12.02	Diversamente abili, ugualmente competenti	Attuare interventi atti a mantenere la domiciliarità e a fornire sostegno e supporto all'inclusione e all'integrazione di soggetti portatori di disabilità e delle loro famiglie, anche con il coinvolgimento di progetti che favoriscano l'autoimpiego e l'occupazione. Assicurare il funzionamento (o il sostanziale) del funzionamento di strutture educative.	cittadini	X	X	numero interventi di diversamente abili
	12.03	Garantire la cura, l'aggregazione e la socializzazione dei cittadini più anziani	Individuare e promuovere spazi, protocolli, azioni, servizi per agevolare l'inserimento lavorativo delle persone diversamente abili con la piena valorizzazione delle loro competenze.	cittadini	X	X	progetti di inserimento verso diversamente abili
	12.03	Aggiornare la mobilità delle persone anziane	Attuare interventi di cura (assistenza domiciliare, tutelare ed assistenziale) idonei al benessere dell'iniziativa parzialmente o totalmente non autosufficiente, in grado di rispondere nei loro contesti socio-ambientali o comunque ambiente ostile. Assicurare il funzionamento (o il sostanziale) della struttura dedicata.	cittadini	X	X	numero interventi di cura attività
SALUTE E BENESSERE Garantire e rafforzare un sistema integrato di servizi	12.03	Promuovere opportunità di socializzazione informale degli abitanti	Collaborare con le associazioni del territorio, la rete di volontari comunali e le famiglie delle persone anziane per identificare modalità di trasporto e servizi innovativi capaci di coniugare tempi attivi e passivi per l'anziano e favorire un servizio di socializzazione agli anziani presso il Centro Diurno (CDA).	cittadini	X	X	numero attività e interventi di integrazione e socializzazione
	12.04	Sostenere le persone in grave disagio sociale	Partecipare a progetti ed iniziative promossi a livello sovacomunale al fine di prevenire e far fronte ai fenomeni di disagio sociale, di consolidare progressivamente il sistema integrato dei servizi sociali a livello locale. Eseguire tempestivamente gli interventi di sostegno economico agli aventi diritto.	cittadini	X	X	numero progetti sovacomunali attivati
	12.04	Combattere la violenza di genere	Gestire una rete di prevenzione per la violenza di genere.		X	X	attività di prevenzione violenza di genere
	12.04	Prevenire e curare le patologie fragili	Sostenere economicamente le famiglie fragili per prevenire l'isolazione sociale e/o per affrontare situazioni emergenti di fragilità socio-economica.	cittadini	X	X	numero interventi di sostegno
	12.04	Prevenire e curare le patologie comunitari ed extracomunitari	Avviare azioni concrete per combattere il gioco d'azzardo.	cittadini	X	X	numero di interventi di prevenzione
	12.04	Sostenere le famiglie in difficoltà	Gestire iniziative a favore dell'integrazione e della multiculturalità.	cittadini	X	X	numero di iniziative attivate
	12.05	Verificare e contenere l'impatto della introduzione del nuovo ISEE	Promuovere e valorizzare le reti di famiglie e le ripresente di ruolo aiuto alla famiglia.		X	X	numero di iniziative attivate
	12.06	Gestire interventi per il diritto alla casa	Ridurre l'indicatore della situazione economica equivalente -Isee- per favorire un equo e sostenibile accesso ai servizi dell'ente da parte delle famiglie.	cittadini	X	X	adempimento regolamento comunale conforme alla normativa nazionale
	12.06	Sostenere chi versa in temporaneo disagio economico: integrazione affetti	Informare ed orientare i cittadini rispetto alle norme che regolano le licenze, alle procedure di rilascio degli alloggi e al sostegno agli affitti attraverso la gestione dei contributi. Attivazione dei servizi sociali.	cittadini	X	X	divulgazione rete informative ai cittadini; attivazione sportello affitti
	12.07	Ampliare l'offerta sociale attraverso la gestione sovacomunale dei servizi	Forare di essere studenti di affido e interventi su contesti di difficoltà sociale.	cittadini	X	X	attivazione sportello affido
INTERCULTURA Promuovere lo sviluppo del dialogo interculturale	12.08	Favorire la cooperazione e l'associazionismo	Gestire la cooperazione e l'associazionismo anche attraverso il coinvolgimento del terzo settore nella rete della programmazione dei servizi.	cittadini	X	X	numero di iniziative attivate
	12.08	Promuovere l'associazionismo e il volontariato	Promuovere e sostenere le associazioni di volontariato e le organizzazioni del terzo settore settore favorendo la nascita, il lavoro di rete e l'attività.	cittadini	X	X	costituzione rete di volontariato
	12.08	Isolare la Consulta delle Politiche Sociali	Contribuire alla Consulta delle Politiche Sociali strutturata in aree tematiche, coinvolgendo le associazioni e i cittadini nella definizione delle politiche sociali.	cittadini	X	X	costituzione della consulta delle politiche sociali
	12.09	Garantire la gestione ottimale dei servizi dimittenti	Seguirla, ma il loro specifico antedecessore.	cittadini	X	X	revisione della disciplina e adeguamento dei contratti dimittenti in essere
	12.09	Promuovere nuove modalità per garantire l'illuminazione costante del dimittente a costi contenuti	Rafforzare l'illuminazione volta per la messa a norma dell'impianto e la riduzione dei costi.		X	X	adeguamento illuminazione volva
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con il paese	12.09	CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	Rafforzare la manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri.	cittadini	X	X	attività di manutenzione dei cimiteri
	12.09	VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione degli scolari					
CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico	12.09	CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico					
	12.09	CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico					

14 - Sviluppo economico e competitività

OGGETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OGGETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
PROMOZIONE DEL TERRITORIO Aumentare la visibilità e l'attrattiva turistica ed economica	14.02	Promuovere lo sviluppo delle attività produttive e commerciali	Garantire la pianificazione e lo sviluppo delle attività produttive, commerciali (B2B ed B2C) e del pubblico esercizi, anche attraverso il Piano Commerciale, e la tutela dei consumatori nel rispetto delle norme in materia.	cittadini	X	X	X	realizzazione piano commerciale; % implemento attività produttive
GESTIONE DEL TERRITORIO Regenerare l'esistente urbano del territorio	14.02	Rivitalizzare il centro cittadino favorendo l'imprenditorialità locale	Favorire l'insediamento degli esercizi di vicinato.	cittadini	X	X	X	aumento attività
PROMOZIONE DEL TERRITORIO Aumentare la visibilità e l'attrattiva turistica ed economica	14.04	Sostenere le realtà produttive del territorio	Promuovere le attività e i servizi dello sporcetto unico alle imprese che operano sul territorio, rispondendo ai fabbisogni del territorio in termini di crescita, qualificazione e competitività delle attività produttive.	cittadini	X	X	X	incremento richieste delle imprese; aumento dei servizi dello sporcetto unico
PROMOZIONE DEL TERRITORIO Aumentare la visibilità e l'attrattiva turistica ed economica	14.04	Sviluppare la cultura imprenditoriale	Promuovere lo sviluppo delle attività produttive (industriali, artigianali e commerciali) e la promozione di iniziative e promozionando strumenti di sviluppo della cultura imprenditoriale e del business (workshop su business model, la costruzione di reti, la costruzione di marchi).	cittadini	X	X		numero eventi divulgativi e iniziative formative
PROMOZIONE DEL TERRITORIO Aumentare la visibilità e l'attrattiva turistica ed economica	14.04	Potenziare il servizio SUP	Sviluppare le potenzialità del servizio SUP adeguandolo agli standard richiesti dal PRP 160/10, valorizzando il ruolo di ricerca ed erogazione di informazioni e di supporto all'imprenditorialità, valutando anche la possibilità di attivare Servizi alla Persona.	cittadini	X	X	X	implemento utilizzo del Sup; da parte del turista e per tutte le fasce

15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLDERS	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
RESPONSABILITA' SOCIALE Orientare le imprese all'innovazione gestionale	15.01	Sostenere le iniziative finalizzate alla formazione permanente e l'orientamento al lavoro	Gestire un servizio di informazione e di orientamento al lavoro dedicato sul territorio e promuovere iniziative per agevolare l'assorbimento delle persone inoccupate nel mondo del lavoro, anche attraverso un raccordo con le politiche comunitarie e statali, nel rispetto delle norme in materia di coerenza di qualità sul lavoro.	citadini	x	x	x	iniziative di informazione attivate; numero inserimenti lavorativi
SALUTE E BENESSERE Garantire e rafforzare un sistema integrato di servizi	15.01	Promuovere servizi concreti a favore dell'occupabilità delle persone	Creare la Consulta per il Lavoro e le Politiche di sviluppo con il compito di individuare, discutere e attuare politiche di sviluppo per il territorio e sostituirle, nel tempo.	citadini	x	x	x	attivazione del centro comunale
PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con il paese	15.01	Sviluppare politiche del lavoro condotte tra amministrazione, cittadini, istituti scolastici e realtà socio-economiche.	Implementare progetti di occupazione per lavoratori in condizioni di svantaggio, a base occupabilità o in transizione attraverso il ricorso ad attività come ad esempio...		x	x	x	attivazione del tavolo della consulta
SALUTE E BENESSERE Garantire e rafforzare un sistema integrato di servizi	15.01	Sostenere chi perde il lavoro		citadini	x	x	x	numero progetti di occupazione per lavoratori svantaggiati attivati

16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
PROMOZIONE DEL TERRITORIO Aumentare la visibilità e l'attrattività turistica ed economica	16.01	Garantire i servizi a sostegno dell'agricoltura	Gestire le risorse della politica agricola comunitaria e statali sul territorio, la salvaguarda dell'agricoltura ed il sostegno economico, anche in caso di calamità naturali.	cittadini	x	x	x	numero interventi a favore dell'agricoltura; interventi in caso di calamità naturali
	16.01	Imprenditori agricoli e lifelong learning	Ricerca periodica di fiere e corsi di formazione organizzati sul territorio regionale e nazionale e invio di una informativa trimestrale agli imprenditori agricoli.	cittadini	x	x	x	informativa agli imprenditori agricoli; ricorsi periodici
	16.01	Cooperative agricole: opportunità da escure	Realizzazione di un lavoro di lavoro tra imprenditori agricoli e Comune per favorire la costituzione di cooperative che siano forme contrattuali e produttive.	cittadini	x	x	x	attivazione del lavoro di confronto
	16.01	Promuovere le attività agricole locali favorendo la "filiera corta" tra produttore e consumatore.	Situazione, in collaborazione con l'Associazione Cooperatori, di un mercato riservato ai produttori agricoli locali.	cittadini	x	x	x	attivazione del mercato riservato ai produttori agricoli locali

18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ER	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	18.01	Creazioni associate (attività non riconducibili a specifiche Missioni)	Gestire relazioni finanziarie con altre autonomie territoriali non riconducibili a specifiche Missioni e Programmi di Spesa.	cittadini	x	x	x	numero gestioni associate attivate
VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità	18.01	Avviare forme di collaborazione storicamente nell'erogazione dei servizi	Individuare servizi e unità di lavoro sovracomunali e adattare forme di gestione con altri Comuni, al fine di ottimizzare le risorse umane, finanziarie e tecnologiche.	cittadini	x	x	x	numero collaborazioni sovracomunali attivate

19 - Relazioni internazionali

OBIETTIVI STRATEGICI	PROGRAMMI	OBIETTIVI OPERATIVI	FINALITA'	STAKEHOLD ES	2016	2017	2018	INDICATORI DI OUTPUT
INTERCULTURA	19.01	Sostenere le relazioni internazionali e la cooperazione allo sviluppo	Gestire la attività ed i progetti per la cura dei rapporti internazionali istituzionali e per i rapporti di cooperazione allo sviluppo.	cittadini	x	x	x	numero interventi attivati

Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

INDIRIZZO STRATEGICO	OBBIETTIVO STRATEGICO	Assessorato di riferimento	Stakeholder	Durata	Indicatori di impatto (OUTCOME)
TERRA SERENA	PARTECIPAZIONE Rafforzare la relazione con il paese		Cittadini Associazioni	2016/2019	Incremento del numero dei cittadini, delle associazioni, delle imprese che partecipano agli eventi, alle iniziative, alle attività dell'amministrazione Informazioni sul territorio, sui suoi soggetti e sulle sue dinamiche maggiormente disponibili e accessibili in minor tempo
	VALORIZZAZIONE E RAZIONALIZZAZIONE Aumentare le risorse economiche a disposizione della comunità		Settori dell'Ente Contribuenti	2016/2019	Diminuzione della spesa corrente Riduzione dei costi generali Riduzione dell'avanzo di amministrazione dell'anno finanziario di competenza Riduzione della pressione fiscale sui contribuenti per aumento delle entrate da evasione Opere, progetti o servizi realizzati mediante forme diverse di finanziamenti o miglioramenti di spazi finanziari Incremento della redditività del patrimonio immobiliare
UFFICI A SERVIZIO	FUNZIONAMENTO DELL'ENTE Migliorare il funzionamento della "macchina comunale"		Organizzazione Cittadini Associazioni di Categorie	2016/2019	Incremento della performance della struttura organizzativa comunale in termini di efficacia, efficienza e capacità di soddisfazione dei cittadini e dei soggetti del territorio Incremento della tipologia di atti gestiti digitalmente Incremento della soddisfazione dei cittadini Incremento dei valori che definiscono il benessere organizzativo
	TECNOLOGIE PER L'INNOVAZIONE Migliorare gli strumenti per l'efficienza e la trasparenza		Organizzazione Cittadini	2016/2019	Aumento e diversificazione dei canali e delle tecnologie per la diffusione delle informazioni che riguardano i servizi dell'ente e la vita del Comune Incremento del numero processi interni ed esterni informatizzati Incremento dei servizi on line Incremento delle relazioni di contatto digitale con i cittadini Rilascio di un sistema informativo di gestione del Ciclo di budgeting integrato con gli altri strumenti di controllo di gestione
	LEGALITÀ & TRASPARENZA - Garantire la legalità e la trasparenza delle informazioni		Organi Istituzionali Cittadini Organizzazione	2016/2019	Incremento della diffusione delle informazioni mediante il raggiungimento di un numero maggiore di cittadini anche appartenenti a target diversi Rispetto delle azioni contenute nel Piano di Prevenzione della Corruzione
TERRA SANA	CURA DEL PAESE Migliorare la qualità del patrimonio pubblico		Cittadini	2016/2019	Procedure e programmazione per la manutenzione ordinaria del patrimonio Edifici del patrimonio comunale rispondenti a standard qualitativi Incremento della fruizione degli edifici e dei luoghi del patrimonio comunale Riduzione dei tempi di risposta alla segnalazione dei cittadini per le piccole manutenzioni
	AMBIENTE Garantire un ambiente sano, funzionale e sostenibile		Uffici dell'Ente	2016/2019	Incremento degli edifici pubblici con riqualificazione energetica
SVILUPPO ECONOMICO	GESTIONE DEL TERRITORIO Rigenerare l'assetto urbano del territorio		Cittadini Professionisti	2016/2019	Potenziamento di un front office che fornisca ai cittadini/professionisti risposte nei tempi previsti dalle normative Incremento della tipologia di atti gestiti digitalmente
	INFRASTRUTTURE Potenziare la dotazione infrastrutturale		Cittadini Imprese	2016/2019	Rispetto del cronoprogramma per la realizzazione di nuove opere in funzione della sostenibilità economica

Zone, 26 aprile 2016

Verbale n.15 del 26 aprile 2016

Oggetto: parere del revisore sul Documento Unico di Programmazione (DUP) adeguamento

IL REVISORE DEI CONTI

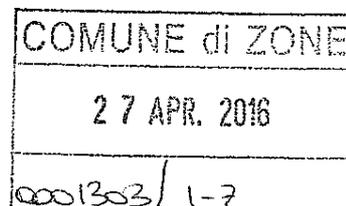
dr. Umberto Testoni

VISTA le delibera di Giunta comunale n. 24 del 8/04/2016 di approvazione del Documento Unico di Approvazione 2016/2018

VISTA la proposta di delibera di Consiglio del 28/04/2015 dalla quale si evince che è intendimento della Giunta, nel rispetto degli ultimi atti di indirizzo dettati anche dalla Commissione Arconet, presentare il DUP affinché venga ad essere approvato con formale deliberazione consiliare

VISTI i seguenti documenti:

- lo Statuto Comunale,
- il vigente Regolamento Comunale di contabilità,
- il D.Lgs. 267/2000,
- il D.Lgs. 118/2011,
- il D.M. 37/2015,
- il D.M. 28/10/2015,
- il principio contabile applicato All. 4/1,
- la FAQ n. 10 armonizzazione ARCONET.



CONSIDERATO CHE

- il documento unico di programmazione comprensivo dell'adeguamento è caratterizzato da una identificazione del suo contenuto minimo, identificazione contenuta all'interno del principio contabile sulla programmazione

RITIENE

In relazione alle proprie competenze di poter esprimere parere favorevole alla proposta di deliberazione di cui in oggetto, parere attinente la conformità formale del D.U.P. ai dettati normativi vigenti.

IL REVISORE DEI CONTI



OGGETTO: Esame ed approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) comprensivo per il dell'adeguamento di cui all'indirizzo politico espresso con deliberazione C.C. n. 2 del 25.01.2016.

REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto, responsabile del servizio competente, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, numero 267 (TUEL), esprime **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione.

Data 28.06.2016



Il Responsabile del Servizio
(Porteri dott.ssa Mariateresa)

REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto, responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, numero 267 (TUEL), esprime **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione.

Data 28.06.2016



Il Responsabile del Servizio
(Porteri dott.ssa Mariateresa)

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi degli articoli 151, comma 4, e 183, comma 9, del decreto legislativo 18 agosto 2000, numero 267 (TUEL), appone sul provvedimento in oggetto il proprio

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

e, inoltre, costituisce

VINCOLO SULLE PREVISIONI DI BILANCIO,
ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del TUEL, registrando i seguenti *impegni* di spesa:

NUMERO	INTERVENTO / CAPITOLO	IMPORTO

Li _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Porteri dott.ssa Mariateresa)

Il Sindaco
F.to Marco Antonio Zatti

Il Segretario Comunale
F.to dott.ssa Mariateresa Porteri

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(articolo 124 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e s.m.i. e articolo 32, comma 1 Legge 18.06.2009 n. 69)

Copia della presente deliberazione viene pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio on-line ove vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

Municipio di Zone, 29 GIU. 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott.ssa Mariateresa Porteri

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(articolo 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, numero 267 e s.m.i.)

Si certifica che la su estesa deliberazione diverrà esecutiva decorso il decimo giorno dalla compiuta pubblicazione all'Albo Pretorio.

ATTESTAZIONE D'IMMEDIATA ESEGUIBILITA'

Si attesta che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con il voto espresso della maggioranza dei componenti (articolo 134, comma 4).

Municipio di Zone, 29 GIU. 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott.ssa Mariateresa Porteri

COPIA CONFORME

Ai sensi dell'articolo 18 del DPR 28 dicembre 2000, numero 445, la sottoscritta dott.ssa Mariateresa Porteri, in qualità di Segretario Comunale

attesta la conformità della presente copia,

composta da facciate scritte 106, al verbale originale depositato presso la segreteria dell'ente.

Municipio di Zone, 29 GIU. 2016



IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Mariateresa Porteri