

# COMUNE DI SCONTRONE (AQ)

## D.U.P.

### DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018

#### PREMESSA

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

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

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

#### INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

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

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

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

- **analisi delle condizioni esterne**: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare

sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

**analisi delle condizioni interne:** l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

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

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

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

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

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

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

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

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio.

### **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

## SeS - Analisi delle condizioni esterne

### 1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, non vengono indicati in quanto l'Ente non è tenuto a particolari obblighi avendo una popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

### 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

## Popolazione

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

Popolazione legale al censimento 2011	n.	605
Popolazione residente al 31.12.2014 n. 598 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente di cui: maschi femmine nuclei familiari Comunità/convivenze		
Popolazione all'1.01.2014 n. Nati nell'anno 0 Deceduti nell'anno 5 Saldo naturale 6 Iscritti all'anagrafe Cancellati nell'anno 10 Saldo Migratorio		
Popolazione al 31/12/2014 In età prescolare (0/6 anni) n. 9 In età scuola obbligo (7/14 anni) 24 In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)5 In età adulta (30/65 anni)160 In età senile (66 anni e oltre)64		
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua) ANNO 2010 4 2011 0 2012 3 2013 0 2014 0 Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		

(rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)
ANNO
2010 2
2011 8
2012 3
2013 4
2014 5

Territorio
Superficie i n kmq. 29,50
RISORSE IDRICHE * Fiumi e torrenti: n.2 Sangro e
STRADE * Statali Km. * Regionali Km. 4 * Provinciali Km. 3 * Comunali Km. 8 * Vicinali Km.
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI * Piano regolatore adottato Si Delibera di C.C. n. 16 del 31.07.2014 ..... * Programma di fabbricazione No“ * Piano edilizia economica e popolare No  PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI * Industriali No * Artigianali No * Commerciali No

### Strutture operative

Tipologia	Esercizio Precendente	Programmazione 2016/2017/2018
Farmacia	1	1
Ufficio Postale	1	1
Ufficio Turistico	1	1
Sala Conferenze	1	1
Centro Anziani	1	1
Musei	2	2
Rete fognaria in Km. bianca nera mista Esistenza depuratore Rete acquedotto in km. Attuazione serv.idrico int. Aree verdi, parchi e giardini n. .. Mq. -----  Punti luce ill. pubblica n. .... Rete gas in km. .... Raccolta rifiuti in quintali ..... Raccolta differenziata Si Mezzi operativi n. 1 Centro elaborazione dati Si Personal computer n.		

.....		
-------	--	--

Note:

### **Economia insediata**

L'economia prevalente del territorio è rappresentato dal settore turistico e dei servizi. Accanto a questo settore, che rappresenta la parte trainante dell'economia insediata, troviamo il settore edile ed artigianale, oltre che al pubblico impiego. Residuale appare l'attività agricola.

### **Parametri economici**

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

#### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria (Entrate tributarie+extratributarie)	Entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spesa del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spesa del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimento/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)
Velocità gestione spese correnti	Pagamento spese correnti/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

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

### **SeS – Analisi delle condizioni interne**

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

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

Servizio scuolabus	Diretta Comune
Raccolta rifiuti	Mista
Servizio affissioni e pubblicità	Diretta Comune
Centri Museali	Diretta Comune
Servizio Idrico Integrato	Diretta Comune
Impianti sportivi	Diretta Comune

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate Organismi gestionali. Alla data odierna il Comune non ha partecipazione e non sono previste partecipazione nel triennio 2016/2017/2018

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

Linee generali di mandato:

Il 2016 rappresenta l'ultimo anno della consiliatura che scadrà nel giugno 2016.

L'azione amministrativa, in coerenza con gli obiettivi prefissati, è stata coerente con l'intento di valorizzare e promuovere l'economia insediata e il mantenimento della Comunità. I dati macroeconomici, pur in presenza della crisi economica che ha colpito il paese, dimostrano, pur con situazioni che andrebbero meglio analizzate, un incremento del reddito disponibile. Si tratta di consolidare una serie di attività che hanno premiato le politiche attive del Comune, . Nel contempo si è provveduto, a cominciare dal 2015, ad invertire la tendenza anche sul prelievo fiscale con una riduzione delle imposte garantendo, al contempo, un elevato standard dei servizi comunali, anche con la collaborazione attiva dei dipendenti dell'ente. Sono state favorite iniziative private di promozione a favore dell'intera Comunità e l'Ente si è fatto promotore di attività di incentivazione del turismo, in particolare sotto l'aspetto culturale favorendo l'associazionismo locale e ribadendo il sostegno ad iniziative storiche, nonché altre in cantiere, che hanno come obiettivo anche quello di destagionalizzare l'offerta turistica concentrata soprattutto nel periodo estivo e in quello natalizio. Al contempo, è stato costante lo sforzo per cercare di garantire servizi sociali e attraverso il Piano di Zona e attraverso l'adozione di misure specifiche di sostegno alla famiglia.

Tali obiettivi sono stati raggiunti, così come l'approvazione del nuovo Prg che finalmente dota il territorio comunale di regole certe; garantisce autonomia nella gestione dei processi urbanistici (tra cui il mantenimento architettonico ed urbanistico del paese con una attenta attività pubblico e privata di manutenzione e di nuovo sviluppo rispettoso del contesto storico e ambientale); produce nuovo gettito fiscale; permette di pianificare nuove opere pubbliche; e, soprattutto, consente di predisporre l'ente comunale a cogliere le nuove opportunità derivanti anche dalla nuova programmazione comunitaria

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

- ) Lavori di sistemazione rete idrica e fognante
- ) Lavori per la pubblica illuminazione
- ) Realizzazione di parchi giochi per bambini ;
- ) Manutenzione straordinaria del patrimonio comunale (strade ) 40.000,00

-) Impiantistica sportiva 110.000,00

Totale

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

Il Comune sta attuando le previsioni del programma OOPP 2015 e completando quelle del programma OOPP 2014. Nel dettaglio, si tratta dei seguenti progetti di investimento:

- 2015: cfr. delibera di adozione programma triennale oo.pp. 2015-2017 G.C. n. 4/2015 approvato con delibera di C.C. n. 5/2015.

Recupero viabilità comunale

Completamento Lavori L.R. 64/64/1999 – Sistemazione Traversa Via Commercio

Conversione edificio scolastico in centro polifunzionale di servizi per l'accoglienza anziani

Ristrutturazione Palestra Scolastica

Progetto per il miglioramento della qualità della vita, attraverso l'inclusione sociale di anziani e bambini e recupero aree urbane degradate

Mitigazione rischio idrogeologico nel territorio comunale – Centro urbano – S.P. n. 58 per Scontrone

Mitigazione rischio idrogeologico nel territorio comunale – Centro urbano – Via di Prato

Mitigazione rischio idrogeologico nel territorio comunale – Centro urbano – Area Cimiteriale

Mitigazione rischio idrogeologico nel territorio comunale – Fraz. Villa Scontrone – Via Castellanello

Mitigazione rischio idrogeologico nel territorio comunale – Fraz. Villa Scontrone – Vallone Vignola

Mitigazione rischio idrogeologico nel territorio comunale – Fraz. Villa Scontrone – Loc. Pisciarello

Ripristino delle reti infrastrutturali e rifacimento delle pavimentazioni del centro abitato

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici (deliberati annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione).

Imposta municipale propria 4,00 (abitazione principale e relative pertinenze categorie catastali A1 – A8 – A9) , 9,6 altri immobili

Aree edificabili: 9.

Per l'annualità 2016 non sono previste detrazioni né agevolazioni per le unità immobiliari concesse in comodato d'uso, regolarmente registrato ai sensi della normativa vigente in materia, dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado, che la utilizzano come abitazione principale, avendone accertata la residenza anagrafica.

Addizionale comunale all'IRPEF

E' confermata la aliquota vigente al 2014

Il responsabile contabile del tributo è il Rag. Mauro Sterpetti;

TASI

Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011 1,50. per mille

Aliquota per tutti gli altri fabbricati 0,70. per mille

Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D 0,70. per mille

Aliquota per le aree edificabili 0,70. per mille

Per l'annualità 2016 non sono previste detrazioni ne agevolazioni per le unità immobiliari concesse in comodato d'uso, regolarmente registrato ai sensi della normativa vigente in materia, dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado, che la utilizzano come abitazione principale, avendone accertata la residenza anagrafica.

## TARI

Elenco tariffe TARI caricate nel 2015 approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 12.08.2015

## IMPOSTA SULLA PUBBLICITA, DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI, TOSAP

Per questi tributi risulta confermata la struttura tariffaria in vigore nell'anno 2014.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
01	Servizi Istituzionali generali e di gestione				
02	Giustizia	0	0	0	0
03	Ordine pubblico e sicurezza				
04	Istruzione e diritto allo studio				
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero				
07	Turismo				
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
10	Trasporti e diritto alla mobilità				
11	Soccorso civile				
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
13	Tutela della salute				
14	Sviluppo economico e competitività				
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
16	Agricoltura, politiche agroalimentari				
17	Energia e				



	diversificazione delle fonti energetiche				
18	Relazioni con le altre autonomie				
19	Relazioni internazionali				
20	Fondi e accantonamenti				
50	Debito pubblico				
60	Anticipazioni finanziarie				
99	Servizi conto terzi				
Totale generale	spese				

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

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

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

f. La gestione del patrimonio

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

Attivo patrimoniale	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni Immateriale	0,00
Immobilizzazioni materiali	8.279.117,34
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	
Crediti	2.166.958,24

Attività finanziarie non immobilizzate	
Disponibilità liquide	494.724,55
Ratei e riscontri attivi	
TOTALE DELL'ATTIVO	10.940.800,13

Passivo patrimoniale	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	7.527.021,54
Conferimenti	1.771.553,78
Debiti	1.642.224,81
Ratei e riscontri attivi	
TOTALE DEL PASSIVO	10.940.800,13

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 Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2014), per i tre esercizi del triennio 2016-2018. L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito	655.342,73	612.652,82	579.926,00	559.044,13	537.190,29
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	42.689,91	32.726,82	20.881,87	21.853,84	25.685,28
Estinzione anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	612.652,82	579.926,00	559.044,13	537.190,29	511.505,01

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

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

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

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015: Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2015

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
A	1	1 T.P.
B	2	1 T.P. – 1 P.T.
C	3	1 T.P. – 1 P.T- - .
D	1	1 T.P. – 1 P.T. – 1 Conv.

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

RAGIONERIA-TRIBUTI Rag. Mauro Sterpetti

URBANISTICA ED ECOLOGIA LAVORI PUBBLICI Geom. Di Domenico Lino

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica. L'Ente non è tenuto all'osservanza del disposto dall'art.31 della legge 183/2011 (enti sottoposti al patto di stabilità - province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) in quanto la popolazione è inferiore ai 1.000 abitanti.

## 5. Gli obiettivi strategici

### Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2016-2018.

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2016	2017	2018
01 organi istituzionali	24.555,43		24.555,43	24.555,43
02 segreteria generale	152.790,55		152.790,55	152.790,55
03 Gestione economica finanziaria e programmazione	42.307,21		42.307,21	42.307,21
04 Gestione entrate tributarie	9.200,00		9.200,00	9.200,00

05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	46.290,07		46.290,07	46.290,07
06 Ufficio Tecnico	32.156,74		32.156,74	32.156,74
07 Elezioni, anagrafe e stato civile	44.354,87		44.354,87	44.354,87
08 Statistica e sistemi informativi	0	0	0	0
09 Assistenza tecnica amministrativa a gli enti locali	0	0	0	0
10 Risorse umane	0	0	0	0
11 Altri servizi generali	49.861,06		49.861,06	49.861,06

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo: Migliorare l'attività della amministrazione in termini di efficacia ed efficienza, assicurando un servizio standard ottimale ai cittadini e gli utenti in generale

Orizzonte temporale (anno)

### MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2016	2017	2018
01 Uffici giudiziari				
02 Casa circondariale				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

### MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2016	2017	2018
01 Polizia locale e amministrativa	42.621,32		42.621,32	42.621,32
02 Sistema integrato sicurezza urbana	0	0	0	0

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo: Migliorare il controllo del territorio tenuto conto della particolarità geografica del Comune e della sua valenza turistica.

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2016	2017	2018
01 Istruzione prescolastica	0	0	0	0
02 Altri ordine di istruzione non universitaria	0	0	0	0
04 Istruzione Universitaria	0	0	0	0
05 Istruzione tecnica superiore	0	0	0	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	11.603,43		11.603,43	11.603,43
07 Diritto allo studio	0	0	0	0

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo: Garantire il livello standard dei servizi.

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle

strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0
02 Attività culturali e interventi diversi	0	0	0	0

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo: Migliorare e valorizzare le iniziative culturali e di promozione in essere

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	3.090,67		3.090,67	3.090,67
02 Giovani				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione

e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione turismo	5.151,12		5.151,12	5.151,12

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo: Continuità con le attività intraprese e conferma delle iniziative di valorizzazione e promozione

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0	0	0	0
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico e popolare	0	0	0	0

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0	0	0	0
02 Tutela e valorizzazione recupero ambientale	0	0	0	0
03 Rifiuti	112.645,42		112.645,42	118.201,07
04 Servizio idrico integrato	61.938,56		60.966,59	53.477,67
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0	0	0	0
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0

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

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0	0	0	0
02 Trasporto pubblico locale	0	0	0	0
03 Trasporto per le vie d'acqua	0	0	0	0
04 Altre modalità di trasporto	0	0	0	0
05 Viabilità e infrastrutture stradali	47.824,75		47.824,75	47.824,75



Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	0	0	0	0
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Intervento infanzia e minori e per asili nido	0	0	0	0
02 Interventi per la disabilità	0	0	0	
03 Interventi per gli anziani	0	0	0	0
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0	0	0	0
05 Interventi per le famiglie	0	0	0	0

06 Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	14.435,76		14.435,76	14.435,76
08 Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.404,70	0	3.404,70	3.404,70

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

### MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA				
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA				
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente				
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi				
05 Servizio sanitario regionale - investimenti				

sanitari				
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN				
Ulteriori spese in materia sanitaria				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato				
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				
03 Ricerca e innovazione				
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità				

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

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
02 Formazione professionale				
03 Sostegno all'occupazione				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare				
02 Caccia e pesca				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni				

internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
---	--	--	--	--

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	4.120,90	4.120,90	4.120,90	4.120,90
02 Fondo svalutazione crediti	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
03 Altri fondi				

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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

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

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti

assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

## Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	26.390,31	26.390,31	25.418,34	24.446,37
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	23.812,90	23.812,90	24.784,87	25.685,28

## Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	863.616,63	2016	26.390,31	10%	3,06%
2015	876.838,71	2017	25.418,34	10%	2,90%
2016	738.761,35	2018	24.446,37	10%	3,31%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 176.911,92 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	463.967,44
Titolo 2 rendiconto 2014	245.981,99
Titolo 3 rendiconto 2014	153.667,20
Totale	863.616,63
3/12	215.904,15

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

## MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	149.296,00	384.712,97	149.296,00	149.296,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0	0	0	0

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

### **SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### **SeO – Introduzione**

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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



## Fabbisogno di personale

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

## Programmazione dei lavori pubblici

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

## Valorizzazione o dismissione del patrimonio

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

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

### Analisi delle risorse

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

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il

FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione				
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti				
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale				
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	462.940,80	798.723,21	462.940,80	462.940,80
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	93.981,93	530.115,32	93.981,93	93.981,93
TITOLO 3	Entrate extratributarie	181.838,62	599.828,65	181.838,62	181.838,62
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	8.202,12	8.202,12	8.202,11	8.202,11
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	149.296,00	149.296,00	149.296,00	149.296,00
	TOTALE	1.066.259,47	2.359.892,05	1.066.259,46	1.066.259,46

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti						
	Fondo pluriennale vincolato			171.994,16			

	spese in conto capitale						
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	403.802,68	442.587,35	562.013,04	462.940,80	462.940,80	462.940,80
TITOLO2	Trasferimenti correnti	62.367,79	30.272,25	120.119,51	93.981,93	93.981,93	93.981,93
TITOLO 3	Entrate extratributarie	257.366,65	234.787,42	194.706,16	181.838,62	181.838,62	181.838,62
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	43.103,95	44.937,40	125.950,59	8.202,12	8.202,11	8.202,11
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	85.318,78	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	329.750,97	170.000,00	170.000,00	170.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	48.488,76	63.578,62	199.296,00	149.296,00	149.296,00	149.296,00
	TOTALE	876.096,03	816.163,74	1.703.830,43	1.066.259,47	1.066.259,46	1.066.259,46

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

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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	403.803,68	443.833,35	542.333,12	462.940,80	462.940,80	462.940,80
Tipologia 104 - Compartecipazioni di Tributi			0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			19.679,92	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia			0,00	0,00	0,00	0,00

autonoma						
TOTALE	403.803,68	443.833,35	562.013,04	462.940,80	462.940,80	462.940,80

## Note

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	62.644,78	30.009,95	118.119,51	91.921,48	91.921,48	91.921,48
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie						
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese			2.000,00	2.060,45	2.060,45	2.060,45
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private						
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo						
Totale	62.644,78	30.009,95	22.600,00	43.261,57	43.261,57	43.261,57

## Note

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	211.716,60	185.579,43	177.870,16	179.241,77	179.241,77	179.241,77
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	300,00	400,00	10.286,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale						
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	45.099,65	50.344,00	6.550,00	1.596,85	1.596,85	1.596,85
<b>Totale</b>	<b>257.366,65</b>	<b>236.473,42</b>	<b>210.473,42</b>	<b>235.381,96</b>	<b>235.381,96</b>	<b>235.381,96</b>

Note

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale			0,00			
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti			0,00			
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	34.072,45	29.937,40	100.265,97			
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	9.021,50		25.684,62	8.202,12	8.202,11	8.202,11
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale		15.000,00				
<b>Totale</b>	<b>43.102,95</b>	<b>44.937,40</b>	<b>125.950,59</b>	<b>8.202,12</b>	<b>8.202,11</b>	<b>8.202,11</b>

#### Note

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

Accensione prestiti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari						
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve						

termine						
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	59.965,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	59.965,20		0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto/tesoriere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			329.750,97	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Totale			329.750,97	170.000,00	170.000,00	170.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	48.488,76	63.578,62	145.164,00	145.164,00	145.164,00	145.164,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi			54.132,00	4.132,00	4.132,00	4.132,00
Totale	48.488,76	63.0578,62	199.296,00	149.296,00	149.296,00	149.296,00

## Analisi della spesa

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	704.231,66	1.149.794,87	703.259,69	703.259,69
TITOLO 2	Spese in conto capitale		478.413,58		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie				
TITOLO 4	Rimborso prestiti	27.514,29	53.914,86	28.638,63	28.638,63
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	163.000,00	301.890,85	163.000,00	163.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	155.165,00	290.688,09	155.165,00	155.165,00
TOTALE		1.018.746,89	2.274.682,25		

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	702.892,37	600.515,49	547.790,08	669.067,60	669.067,60	669.067,60
TITOLO 2	Spese in conto capitale	60.886,95	33.786,00	285.482,65			
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie			329.750,97	170.000,00	170.000,00	170.000,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	48.906,54	51.469,56	35.657,85	23.812,90	24.784,87	25.685,28
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			301.890,85	163.000,00	163.000,00	163.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di	48.488,44	63.578,62	199.296,00	149.296,00	149.296,00	149.296,00



	giro						
TOTALE		861.174,30	749.349,67	1.590.425,49	1.047.340,56	1.047.340,56	1.047.340,56

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2018 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale per complessivi €.100.000,00.

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	18.371,20	21.405,68	35.979,28	24.555,43	24.555,43	24.555,43
02 Segreteria generale	67.161,04	43.092,45	161.357,66	152.790,55	152.790,55	152.790,55
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	114.630,82	118.554,70	40.566,00	42.307,21	42.307,21	42.307,21
04 Gestione delle entrate tributarie	6.195,12	21.678,96	16.188,43	9.200,00	9.200,00	9.200,00
05 Gestione dei beni demaniali e Patrimoniali	10.000,00	6.000,00	44.932,00	46.290,07	46.290,07	46.290,07
06 Ufficio tecnico	29.310,18	27.781,23	47.232,72	32.156,74	32.156,74	32.156,74
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	43.811,89	39.850,88	43.053,57	44.354,87	44.354,87	44.354,87
08 Statistica e sistemi informativi						
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
10 Risorse umane						
11 Altri servizi generali	78.360,28	23.008,61	43.820,65	49.861,06	49.861,06	49.861,06
Totale	367.840,53	301.372,51	740.238,02	704.231,66	703.259,69	703.259,69

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

## **PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari						
02 Casa circondariale e altri servizi						
Totale						

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

## **PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	30.458,50	21.408,28	42.678,75	42.621,32	42.621,32	42.621,32
02 Sistema integrato di sicurezza urbana						

Totale	30.458,50	21.408,28	42.678,75	42.621,32	42.621,32	42.621,32
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

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

**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica						
02 Altri ordini di istruzione non universitaria						
04 Istruzione universitaria						
05 Istruzione tecnica superiore						
06 Servizi ausiliari all'istruzione			9.063,00	11.603,43	11.603,43	11.603,43
07 Diritto allo studio	10.621,00	10.603,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>10.621,00</b>	<b>10.603,00</b>	<b>9.063,00</b>	<b>11.603,43</b>	<b>11.603,43</b>	<b>11.603,43</b>

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

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

**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico						
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	33.228,00	25.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>33.228,00</b>	<b>25.357,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero		3.000,00	3.000,00	3.090,67	3.090,67	3.090,67
02 Giovani						
<b>Totale</b>		<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.090,67</b>	<b>3.090,67</b>	<b>3.090,67</b>

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

### MISSIONE 07 – TURISMO.

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	5.860,90	26.487,20	7.000,00	5.151,12	5.151,12	5.151,12
<b>Totale</b>	<b>5.860,90</b>	<b>26.487,20</b>	<b>7.000,00</b>	<b>5.151,12</b>	<b>5.151,12</b>	<b>5.151,12</b>

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

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

**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio						
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico popolare						
Totale						

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

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

**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
-----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
01 Difesa del suolo						
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale						
03 Rifiuti	109.698,85	109.227,37	107.000,00	112.645,42	112.645,42	112.645,42
04 Servizio idrico integrato	63.170,59	52.413,77	54.116,47	61.938,56	60.966,59	60.966,59
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche						
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni						
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
<b>Totale</b>	<b>172.869,44</b>	<b>161.641,14</b>	<b>161.116,47</b>	<b>174.583,98</b>	<b>173.612,01</b>	<b>173.612,01</b>

## Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

### **PARTE 2**

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario						
02 Trasporto pubblico locale						
03 Trasporto per vie d'acqua						
04 Altre modalità di trasporto						
05 Viabilità e infrastrutture	49.832,00	40.904,16	54.696,54	47.824,75	47.824,75	47.824,75

stradali						
Totale	49.832,00	40.904,16	54.696,54	47.824,75	47.824,75	47.824,75

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

## MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile			1.800,00			
02 Interventi a seguito di calamità naturali						
Totale			1.800,00			

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido			19.054,00			
02 Interventi per la disabilità						

03 Interventi per gli anziani						
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	13.500,00	9.000,00	7.000,00	14.435,76	14.435,76	14.435,76
05 Interventi per le famiglie						
06 Interventi per il diritto alla casa						
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
08 Cooperazione e associazionismo						
09 Servizio necroscopico e cimiteriale			3.498,95	3.404,70	3.404,70	3.404,70
Totale	13.500,00	9.000,00	29.552,95	17.840,46	17.840,46	17.840,46

### Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

## MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di						



bilancio corrente						
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						
07 Ulteriori spese in materia sanitaria						
Totale						

## Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

## MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato						
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
03 Ricerca e innovazione						
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	18.682,00	3.742,20				
Totale	18.682,00	3.742,20				

## Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

**MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE  
PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
02 Formazione professionale						
03 Sostegno all'occupazione						
Totale						

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

**MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA  
PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e						

del sistema agroalimentare						
02 Caccia e pesca						
Totale						

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

## MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche						

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

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

### PARTE 1

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

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

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

**MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI  
PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

**PARTE 2**

- 1. Programmazione opere pubbliche
- 2. Personale
- 3. Patrimonio

**MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.  
PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;

- i crediti assistiti da fideiussione

- le entrate tributarie.

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva			3.716,00	4.120,90	4.120,90	4.120,90
02 Fondo svalutazione crediti	60.965,20		14.149,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
03 Altri fondi						
Totale	60.965,20		17.865,00	23.120,90	23.120,90	23.120,90

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

## MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
-----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	27.990,94	29.332,48	28.728,83	26.390,31	21.853,84	18.633,55
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	48.906,54	51.469,56	32.726,82	20.881,87	25.418,34	28.638,63
Totale	76.897,48	80.8032,04	61.455,65	47.272,18	47.272,18	47.272,18

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

### MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria			329.750,97	170.000,00	170.000,00	170.000,00

Obiettivi della gestione

- a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte
- b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche
2. Personale
3. Patrimonio

### MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	48.488,44	63.578,62	199.296,00	149.296,00	149.296,00	155.165,00
02 Anticipazioni per il						

finanziamento del sistema sanitario nazionale						
Totale	48.488,44	63.578,62	160.165,00	155.165,00	155.165,00	149.296,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

## PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

### SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Nomi Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 Cat.

Settore Amministrativo

Settore Demografico

Settore Ragioneria-Economato/Tributi

Settore Vigilanza

----

Settore Lavori Pubblici

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

### COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2015

#### NUMERODI DIPENDENTI

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	Totale dipendenti al 31/12/2013	Dotazione organiche	Tempo pieno	Part/time fino al 50%	Part/time oltre al 50%	Totale dipendenti al 31/12/2014
Posizione economica Profilo di accesso	D	1	1	1			1
	C	2	3	1	1		2
	B	2	2	1	1		2

	A	1	2	1		1	2
Totale		6	8	4	2	1	7

## Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	
FPV	
Risorse correnti	
Contributi in C/capitale	40.000,00
Mutui passivi	110.000,00
Altre entrate	

## Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

Impiantistica sportiva	110.000,00
Sistemazione rete idrica e fognante	
Manutenzione straordinaria strade comunali	40.000,00
Totale	150.000,00

## Piano delle alienazioni

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

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

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

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste



consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo patrimoniale 2014	
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni finanziarie	
Rimanenze	
Attività finanziarie non immobilizzate	
Disponibilità liquide	
Ratei e risconti attivi	

Piano delle Alienazioni 2016-2018	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	
Fabbricati residenziali	
Terreni	
Altri Beni	