

**COMUNE DI PIANENGO**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2018-2020**

## Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	12
Economia insediata	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	18
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	18
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	18
2. Indirizzi generali di natura strategica	20
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	20
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	20
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	20
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	23
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	25
f. La gestione del patrimonio	25
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	26
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	26
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	26
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	28
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	30
5. Gli obiettivi strategici	31
Missioni	31
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	31
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	32
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	32
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	33
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	34
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	34
MISSIONE 07 – TURISMO.	35
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	35
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	36

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	36
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	37
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	37
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	38
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	39
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	40
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	40
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	41
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	41
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	42
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	43
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	44
<b>SEZIONE OPERATIVA (SeO)</b>	<b>45</b>
SeO – Introduzione	45
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	48
Analisi delle risorse	48
Analisi della spesa	53
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	54
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	54
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	54
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	55
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	55
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	56
MISSIONE 07 – TURISMO.	56
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	56
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	57
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	57
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	57
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	58
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	58
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	59
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	59
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	60
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	60
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	60
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	61
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	61
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	62
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	63
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	63
SeO - Riepilogo Parte seconda	64
Risorse umane disponibili	64
Piano delle opere pubbliche	69
Piano delle alienazioni	70

## **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 27/04/2016, 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 **seg**uenti 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 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

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

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2017;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

### **Popolazione**

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

Popolazione legale al censimento	n.	2561
Popolazione residente al 31/12/2016		2549
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		2541
di cui:		
maschi		1282
femmine		1259
Nuclei familiari		1016
Comunità/convivenze		2
Popolazione all'1/1/2016	n.	2541
Nati nell'anno		27
Deceduti nell'anno		27
Saldo naturale		0
Iscritti in anagrafe		88
Cancellati nell'anno		80
Saldo migratorio		8
Popolazione al 31/12/2016		2549
In età prescolare (0/6 anni)	n.	173
In età scuola obbligo (7/14 anni)		205
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		403
In età adulta (30/65 anni)		1300
In età senile (66 anni e oltre)		468
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	9.80,00
	2013	8.20,00
	2014	7.70,00
	2015	7.00,00
	2016	10.63,00

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	8.60,00
	2013	9.30,00
	2014	8.80,00
	2015	9.34,00
	2016	10.63,00

### Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>				5,87
RISORSE IDRICHE	* Fiumi e torrenti			
STRADE				
* Statali	Km.			0,00
* Regionali	Km.			0,00
* Provinciali	Km.			0,00
* Comunali	Km.			16,96
* Autostrade	Km.			0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009				
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)				
	0			
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.	mq. 8,159		mq. 0,00	
	mq. 0,00		mq. 0,00	

### Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale											
				2018			2019			2020					
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Scuole materne	n. 0	posti n.	65	70			66			70					
Scuole elementari	n. 0	posti n.	108	100			104			105					
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Farmacia comunali		n.		n.			n.			n.					
Rete fognaria in Km. bianca nera mista			12,50	12,50			12,50			12,50					
Esistenza depuratore		Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x		
Rete acquedotto in km.		12			12			12			12				
Attuazione serv.idrico integr.		Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x		
Aree verdi, parchi e giardini		n. 4 hq. 1,00		n.4 hq. 1,00			n. 4 hq. 1,00			n. 4 hq. 1,00					
Punti luce illuminazione pubb. n.		528		528			528			528					
Rete gas in km.		23		23			23			23					
Raccolta rifiuti in quintali		9531		9540			9540			9540					
Raccolta differenziata		Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No		
Mezzi operativi n.		1		1			1			1					
Veicoli n.		2		2			2			2					
Centro elaborazione dati		Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x		
Personal computer n.		12		12			12			12					
Altro															

Note:

### **3. Parametri economici**

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

**Plano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>		
1.1 Incidenza spese rigide (triplo di avanzato, personale a dettino) su entrate correnti	Triplo di avanzato a carico dell'esercizio + Impegni Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.00.000 "IRAP" - FPV entrata concorrenza Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Servizi passivi" + Titolo 4 "Rimborsi passivi" (Accettamenti passivi) (Entrate)	30,69
<b>2 Entrate correnti</b>		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti partite titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,61
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti partite titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,18
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di natura E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate e tributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	72,76
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di natura E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate e tributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	72,60
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi di competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	94,78
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi di competenza e crediti dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	84,80
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi di competenza e crediti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di natura E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate e tributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	60,58
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi di competenza e crediti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Contribuzioni di natura E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate e tributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	63,76

Pag. 1

**Plano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Spese medio degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio (al 30/09/16) (non previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione di cassa sui conti correnti	Anticipazione di tesoreria (rimborso) dell'esercizio successivo (non previsto dalla norma)	0,00
<b>4 Spese di personale</b>		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concorrenza Macroaggregato 1.1) / (Impegni spesa corrente - FCDE corrente + FPV concorrenza Macroaggregato 1.1 - FPV entrate concorrenza Macroaggregato 1.1)	24,54
4.2 Incidenza del costo accessorio ed oneri anticipati sul totale della spesa di personale (Indica il peso delle componenti afferenti la contabilità percentuale dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro)	Impegni (pdc 1.01.01.000 + 1.01.01.003 "Indennità e altre componenti di personale a tempo determinato e determinato" + pdc 1.01.01.001 + 1.01.01.007 "Strumenti di personale a tempo indeterminato a determinazioni" + FPV in uscita concorrenza Macroaggregato 1.1 - FPV entrate concorrenza Macroaggregato 1.1) / (Impegni Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concorrenza Macroaggregato 1.1 - FPV entrate concorrenza Macroaggregato 1.1)	16,17
4.3 Incidenza spese persone e flessibilità rispetto al totale della spesa di personale (Indica come gli oneri sostanziosi e propri esigenze di risorse umane, riguardo le varie alternative contrattuali più rigide (personale di ruolo) o meno rigide (forma di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Conduzioni" + pdc U.1.03.02.020.000 "Forme flessibili di lavoro dipendente" + pdc U.1.03.02.010.000 "Previdenze professionali e specializzate") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concorrenza Macroaggregato 1.1 - FPV entrate concorrenza Macroaggregato 1.1)	4,06
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equità dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concorrenza Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento, se non disponibile, al 1° gennaio dell'anno precedente)	146,50
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Indice U.1.03.02.16.000 "Contratti di servizi pubblici" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a imprese partecipate" / Indici spese Titolo I	25,01

Pag. 2

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
<b>6 Interessi passivi</b>		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primitivi delle Entrate ("Entrate correnti")	4,18
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni su totale della spesa per le attività passivi	Impegni voce del p.c.d. U.1.07.06 04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3 Incidenza interessi di mora su totale della spesa per interessi passivi	Impegno voce del p.c.d. U.1.07.06 02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,50
<b>7 Investimenti</b>		
7.1 Incidenza investimenti su totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / Totale Impegni Tit. I + II	10,24
7.2 Investimenti diretti (procapite in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (o 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	66,60
7.3 Contributi agli investimenti (procapite in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente al 1° gennaio (o 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.4 Investimenti complessivi (procapite in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente al 1° gennaio (o 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	66,60
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati da risparmio corrente	Margine corrente di competenza (Impegni + relativi FPI) / Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" (*)	2,122,94
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati da saldo positivo della parte finanziaria	Carico positivo della parte finanziaria (Impegni + relativi FPI) / Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" (**)	0,00
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debiti	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di emissione di cartelle" - Accertamenti di prestiti da rinegoziazione) / (Impegni + relativi FPI) (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (**)	0,00

Pag. 3

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
<b>8 Analisi dei residui</b>		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	85,90
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in capitolo su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	0,00
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziaria su stock residui passivi per incremento attività finanziaria al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4 Incidenza nuovi residui di parte corrente su stock residui titoli di parte corrente	Totale residui titoli titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui titoli titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	56,55
8.5 Incidenza nuovi residui di parte capitale su stock residui titoli in capitale	Totale residui titoli titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui titoli titolo 4 al 31 dicembre	0,00
8.6 Incidenza nuovi residui di parte capitale su stock residui titoli per riduzione di attività finanziarie	Totale residui titoli titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui titoli titolo 5 al 31 dicembre	0,00
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	89,16
9.2 Smaltimento debiti commerciali negli esercizi precedenti	Pagamenti di residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	75,45
9.3 Smaltimento dell'intero delle amministrazioni pubbliche nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di titoli (U.1.05 "0.00.000") + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04 "01.00.000" + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16 "00.000" + U.2.04.21.00.000)) /	61,61

Pag. 4

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
	Bisogni di competenza (Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti Globali (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.03.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.04.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000))	
9.4	Smaltimento del versato alle amministrazioni pubbliche nei mesi precedenti Pagamenti in crediti Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti Globali (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.03.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.04.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / stock assai al 1° gennaio Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti Globali (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.03.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.04.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)	10,57
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (in % al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiedo equivalente di pagamento e la data di pagamento al fornitore, moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	15,64
<b>10</b>	<b>Debiti finanziari</b>	
10.1	Indicatore di rischio analizzato degli finanziari Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Insolvenza estinzioni ordinarie degli finanziari (Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0/0
10.3	Sostenibilità debiti finanziari Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestate" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni sulle prelievi - (Accertamenti Entrate categoria E.4.00.06.00.000 "Contributi agli investimenti diretti e indiretti del tributo al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per accoglimento di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.02.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000) / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	8,71
10.4	Indicatore pro capite (in valore assoluto) Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo dato disponibile)	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
<b>11</b>	<b>Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente dell'avanzo Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	59,33
11.2	Incidenza quota extra in capitale nell'avanzo Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	4,21
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	35,69
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,67
<b>12</b>	<b>Disavanzo di amministrazione</b>	
12.1	Quota di disavanzo riferita all'esercizio Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (4)	0,60
12.4	Sostenibilità del disavanzo effettuato a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti entrate del titoli 1, 2 e 3 dell'esercizio	0,70
<b>13</b>	<b>Debiti fuori bilancio</b>	
13.1	Debiti riconoscibili e finanziari Importo Debiti fuori bilancio riconoscibili e finanziari / Totale impegni Titolo 1 e Titoli II	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconoscibili e in corso di finanziamento Importo Debiti fuori bilancio riconoscibili e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori Sintetici  
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
<b>14</b>	<b>Utilizzo del FPV</b>	
14.1	Utilizzo del FPV	100,00
<small>(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  <small>(Per il FPV riferirsi ai dati riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a, e c)</small> </small>		
<b>15</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>	
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi entrate	12,50
<small>Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti partite di giro delle entrate (in netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)         </small>		
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi uscite	14,20
<small>Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)         </small>		

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 2.000 abitanti applicano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 2.000 abitanti applicano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Il risultato da coprire/avanzo solo in caso di avanzo di amministrazione. Il ricavo/avanzo di amministrazione è pari alla lettera E) dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E) dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E) riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A) del predetto allegato a).

(6) La quota libera in capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D) riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A) riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B) riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A) del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C) riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A) riportata nel predetto allegato a).

(9) Il valore dell'indicatore è solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di spese mensili, e al finanziamento escluso e gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

## SeS – Analisi delle condizioni interne

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

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani	Affidamento all'esterno	Linea Gestioni S.r.l. Via del Commercio,26 26013 Crema Cr
2	Manutenzione impianti illuminazione pubblica	Affidamento all'esterno	Bianchini Srl Via Amedei n.6 20123 Milano MI
3	Refezione scolastica ed anziani	Affidamento all'esterno	Cir Food SC Via Nobel,19 42100 Reggio nell'Emilia RE
4	Trasporto scolastico	Affidamento all'esterno	Maschio Autoservizi Snc Via Marconi, 14 24050 Mozzanica BG
5	Gestione impianti sportive	Convenzione	USD Pianenghese 26010 Pianengo CR
6	Sad	Affidamento all'esterno	

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

#### Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 1	1	1	1
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni				
Altro	1	1	1	1

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2016	Note
1	Padania acque Spa	Spa distribuzione e gestione acqua potabile e rete idrica	0,718%	195.196,56	
2	SCRIP	Spa – Gestione reti e patrimonio – servizi Sovracomunali	1,75%	35.000,00	
3	Comunità Sociale Cremasca asc	Asc . Servizi alla persona	1,72	2.406,02	
4	Parco Regionale del Serio – Ente di diritto pubblico	Gestione Parco del Serio	1,50		

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

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

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
Opere varie manutenzione straordinaria	20000	20000	20200
<b>Totale</b>			

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

L'opera della scuola si prevede che venga interamente conclusa nel 2017.

### c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

*Imposta municipale propria*

*4 per mille per unità immobiliare adibita ad abitazione principale di categoria A1, A8, A9 e relative pertinenze*

*9,9 per mille per gli altri immobili (diversi dalle abitazioni principali e pertinenze riportate nel quadro 1), per i terreni agricoli non esentati e le aree edificabili*

*Addizionale comunale all'IRPEF*

*8 per mille aliquota ordinaria*

*Esenzione per i redditi inferiori o uguali ad Euro 7.000,00*

## IUC – TARI/TASI

### TASI

*2 per mille – Unità immobiliari adibite ad abitazione principale di categoria A1, A8, A9 e relative pertinenze*

*0 per mille – Immobili diversi (non esentati dalla normativa) ed aree edificabili*

### TARI

*Ai sensi dell'art.14 del D.l. 201/2011, convertito con modificazioni dalla legge 214/2011, il costo complessivo del Servizio di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, previsto nel Piano finanziario, devono essere coperti attraverso l'applicazione del metodo previsto dal D.P.R. 158/99.*

*L'equilibrio dell'onere è stato raggiunto con la definizione delle tariffe da applicare agli utenti domestici e non domestici del territorio.*

*Il sistema tariffario concepito dalla norma ha le seguenti caratteristiche essenziali:*

- Creare una correlazione tra pagamento del servizio, relativa fruizione dello stesso e produzione di rifiuti;*
- Dare copertura a tutti i costi inerenti il servizio tramite l'impianto tariffario;*
- Provocare, in virtù dei punti, precedenti, un circuito virtuoso che in linea con i principi della legge consegua una riduzione della produzione dei rifiuti.*

*La metodologia applicativa del tributo è quella contenuta nel Regolamento recante le norme per l'elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani emanato con il D.P.R. N.258 del 27/04/1999, successivamente modificato in alcuni aspetti con l'art.33 della Legge n.488 del 23/12/99 Finanziaria 2000.*

## ALLEGATO A: TARIFFE UTENZA DOMESTICA

<b>Numero componenti familiari</b>
1
2
3
4
5
6 e oltre

<b>Numero componenti familiari</b>	<b>Ka: coefficiente di adattamento per la superficie e numero componenti nucleo familiare</b>	<b>Kb: coefficiente proporzionale di produttività per numero componenti nucleo familiare</b>
1	1,068219	24,01
2	1,246255	56,02
3	1,373424	72,03
4	1,475159	88,04
5	1,576895	116,05
6 e oltre	1,653196	136,06

#### ALLEGATO B: TARIFFE UTENZE NON DOMESTICHE

<b>COD.</b>	<b>Categoria di attività</b>	<b>Quota fissa</b>
1	Musei, biblioteche, scuole associazioni, luoghi di culto	2,190282
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	2,503179
3	Stabilimenti balneari	1,971253
4	Esposizioni, autosaloni	1,345459
5	Alberghi con ristorante	4,161535
6	Alberghi senza ristorante	2,847366
7	Case di cura e riposo	3,128974
8	Uffici, agenzie, studi professionali	3,754768
9	Banche ed istituti di credito	10,012715
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	3,754768
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	4,756040
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	3,598320
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	3,629609
14	Attività industriali con capannoni di produzione	3,128974
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	3,754768
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	11,577202
17	Bar, caffè, pasticceria	9,230472
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	8,761126
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	10,012715
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza la taglio	10,325613
21	Discoteche night club	10,012715

Servizi pubblici a domanda individuale

COMUNE DI PIANENGO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PIANO DEI COSTI E RICAVI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE						
SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE	COSTI PREVISTI			PROVENTI PREVISTI (sulla base delle tariffe di cui all'allegato A) e contribuzioni di entri pubblici e privati		ANNOTAZIO
MENSE comprese quelle ad uso scolastico	Spese di personale	€		Proventi delle rette alunni	€	94.000,00
	Spese per acquisto di beni e servizi	€	100.000,00			
	Trasferimenti	€				
	Quote di ammort. tecnico di impianto e attrezz.	€		Contribuzioni finalizzate	€	
	Oneri diversi	€				
IMPIANTI SPORTIVI: PISCINE, CAMPI DA TENNIS, ECC.	Spese di personale	€		Contribuzione da privati	€	8.500,00
	Spese per acquisto di beni e servizi	€	41.550,00			
	Trasferimenti	€	19.000,00			
	Quote di ammort. tecnico di impianto e attrezz.	€				
	Oneri diversi (interessi passivi mutui)	€	1.395,31			
	Spese di personale	€		Proventi delle tariffe		
	Spese per acquisto di beni e servizi	€				
	Trasferimenti	€				
	Quote di ammort. Tecnico di impianto e attrezz.	€				
	Oneri diversi	€				
Minigrest estivo	Spese per acquisto di beni e servizi	€	7.800,00	Proventi rette minigrest	€	7.800,00
Pasti a domicilio anziani e/o disabili		€	13.200,00	Proventi rette anziani e/o disabili	€	9.000,00
Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD)	Spese per acquisto di beni e servizi	€	30.000,00	Proventi rette SAD	€	10.000,00
<b>SOMME TOTALI PER COSTI E RICAVI COMPLESSIVI</b>		€	<b>212.943,51</b>		€	<b>129.300,00</b>
						<b>60,72% (cop. Percent.)</b>

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE DELLA G.C. n°5 del 14.01.2017

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

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per

fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	615.499,11	741.526,52	615.266,14	621.418,80
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	36.974,70	41.972,69	36.974,70	37.344,45
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	187.850,00	210.602,15	187.850,00	189.728,50
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	44.733,07	57.511,29	44.733,07	45.180,40
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	73.600,00	81.283,32	73.650,00	74.386,50
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	275.003,70	455.156,41	275.003,70	277.753,74
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	126.657,83	141.544,16	126.657,83	127.924,40
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	157.730,00	202.572,25	157.730,00	159.307,30
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	61.059,30	61.059,30	61.059,30	61.669,89
MISSIONE 50	Debito pubblico	67.504,25	67.504,25	64.030,73	64.671,04
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	319.164,00	355.715,50	319.164,00	322.355,64
	<b>Totale generale spese</b>	<b>2.165.775,96</b>	<b>2.616.447,84</b>	<b>2.162.119,47</b>	<b>2.183.740,66</b>

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come

impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

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

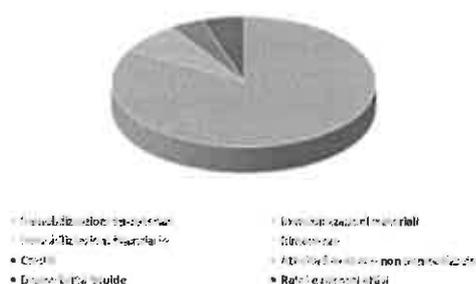
**e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni**

**f. La gestione del patrimonio**

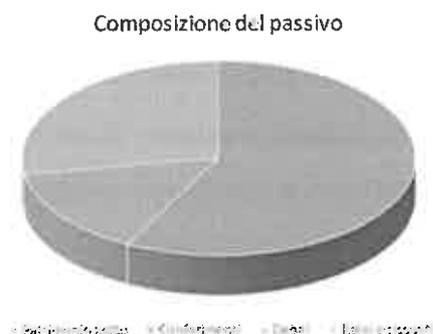
Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore 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 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	432,25
Immobilizzazioni materiali	5.404.076,81
Immobilizzazioni finanziarie	493.535,12
Rimanenze	0,00
Crediti	265.238,17
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	341.878,24
Ratei e risconti attivi	0,00

Composizione dell'attivo



Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	3.752.149,98
Conferimenti	952.530,96
Debiti	1.800.479,65
Ratei e risconti	0,00



**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 (2016), per i tre esercizi del triennio 2018-2020.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	2.083.917,40	1.779.502,81	1.661.020,85	1.580.962,50	1.504.815,40
Nuovi prestiti	0	0	0		
Prestiti rimborsati	289.576,46	121.920,34	76.619,97	76.147,10	79.743,31
Estinzioni anticipate	0	0	0		
Altre variazioni (meno)	-14.839,13	3.438,38	0		
Debito residuo	1.779.502,81	1.661.020,85	1.584.400,88	1.504.815,40	1.452.072,09

**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**

Ogni ente locale fornisce alla collettività servita un ventaglio di prestazioni: si tratta generalmente. Dell'erogazione di servizi e quasi mai della cessione di prodotti. La produzione di beni, infatti, impresa tipica nel settore privato, rientra solo occasionalmente tra le attività esercitate dal comune. La fornitura di servizi, a differenza della produzione di beni, si caratterizza per la prevalenza dell'onere di personale sui costi complessivi d'impresa, e questo, si verifica nell'economia dell'ente locale.

Il personale dipendente costituisce quindi una risorsa fondamentale per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'amministrazione e per l'erogazione dei servizi alla cittadinanza.

La programmazione triennale per il fabbisogno del personale costituisce quindi una risorsa fondamentale per le amministrazioni pubbliche, che trova la sua concreta applicazione nel documento (introdotto dall'art.39 della Legge 27 dicembre 1997, n.449) che gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti a produrre, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse, per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Le amministrazioni pubbliche programmano le proprie politiche assunzionali adeguandosi ai principi di riduzione complessiva della spesa di personale, ottemperando, per quanto riguarda eventuali nuove assunzioni, ai vincoli disposti dalla legge vigente.

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2015/2017 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997 attraverso la delibera di Giunta Comunale n. 8 del 12/02/2015.

Le disposizioni normative in materia finanziaria e di stabilità vigenti già a decorrere dall'anno 2011, hanno introdotto pesanti tagli alla spesa pubblica, in generale e, in specifico agli enti locali ed alla spesa di personale, riducendo in modo significativo i trasferimenti agli enti e privandoli di risorse fondamentali per gli equilibri di bilancio e la gestione dei servizi, hanno mutato radicalmente gli scenari complessivi anche in materia di gestione e di sviluppo del personale.

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

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

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2017

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
A	1	1
B	1	1
C	6	6
D	2	2

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
SERVIZIO AMMINISTRATIVO, SOCIO ASSISTENZIALE E CULTURALE	Segretario Comunale
SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTI	n. 1 dipendente
SERVIZIO TECNICO	n.1 dipendente

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

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2018, 2019 e 2020. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

## 5. Gli obiettivi strategici

### ***Missioni***

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2020.

### ***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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	28.086,00	28.086,00	28.086,00	28.366,86
02 Segreteria generale	79.900,00	85.400,00	79.900,00	80.699,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	40.566,27	40.566,27	40.566,27	40.971,93
04 Gestione delle entrate tributarie	70.996,95	75.667,98	70.996,95	71.706,92
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	104.600,00	193.589,10	110.267,65	111.370,33
06 Ufficio tecnico	47.100,62	53.120,06	42.200,00	42.622,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	42.314,05	44.499,90	42.314,05	42.737,19
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	221.535,22	254.152,25	220.535,22	222.740,57

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	36.974,70	41.972,69	36.974,70	37.344,45
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	16.500,00	16.874,15	16.500,00	16.665,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	174.337,00	176.194,07	23.000,00	23.230,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	137.550,00	158.070,93	137.550,00	138.925,50
07 Diritto allo studio	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.908,00

***Interventi già posti in essere e in programma*** : verrà sostenuta la scuola pubblica cercando di mantenere un alto livello dei servizi che vengono erogati alla collettività.

*Verranno erogati il servizio mensa, il trasporto scolastico per gli alunni dell'infanzia, della primaria e della secondaria di primo grado.*

*Verranno erogate borse di studio per gli studenti meritevoli che intraprenderanno percorsi di eccellenza.*

*Verrà posizionata una pavimentazione anti-trauma presso la scuola dell'Infanzia.*

*Dopo il completamento della scuola Primaria sarà necessario provvedere alla fornitura di arredi scolastici ad integrazione di quelli esistenti.*

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	44.733,07	57.511,29	44.733,07	45.180,40

***Interventi già posti in essere e in programma : verranno favoriti i corsi o eventi culturali.***

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	73.600,00	81.283,32	73.650,00	74.386,50
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

**Interventi già posti in essere e in programma:** si continueranno a promuovere le numerose discipline sportive esistenti.

Verrà sostituita la caldaia degli spogliatoi nuovi del Campo Sportivo, si valuterà la sostituzione dei ventilconvettori in Palestra e l'impianto delle luci al campo sportivo, nonché della manutenzione del manto erboso dello stesso.

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	400,00	400,00	400,00	404,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	42.003,70	64.148,01	42.003,70	42.423,74
03 Rifiuti	228.500,00	375.654,40	228.500,00	230.785,00
04 Servizio Idrico integrato	4.500,00	15.354,00	4.500,00	4.545,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Verrà posizionata una pavimentazione anti-trauma sotto i giochi dei giardini pubblici.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	126.657,83	141.544,16	126.657,83	127.924,40

Verrà messo in sicurezza l'attraversamento pedonale di Via San Bernardino da Siena.

Si garantirà la manutenzione della segnaletica stradale orizzontale e verticale.

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei*

*soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10.800,00	18.400,00	10.800,00	10.908,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.625,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	118.430,00	151.411,88	118.430,00	119.614,30
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	16.000,00	20.260,37	16.000,00	16.160,00

***Interventi già posti in essere e in programma :** si continuerà a fornire e a migliorare i vari servizi già offerti alla comunità quali: servizio prelievi, pasti a domicilio, assistenza domiciliare ad anziani e a minori, l'assistenza ad personam, verrà garantito lo sportello dell'assistente sociale, il servizio di trasporto anziani, gli orti sociale e tutte le attività svolte in stretta collaborazione con le Associazioni di volontariato presenti sul territorio.*

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei

soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

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

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.120,00
02 Fondo svalutazione crediti	49.059,30	49.059,30	49.059,30	49.549,89
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

### **Missione 50**

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	67.504,25	67.504,25	64.030,73	64.671,04
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	79.743,31	79.743,31	68.132,92	68.814,25

### **Missione 60**

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 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
2016	1.690.388,56	2018	67.504,25	169.038,86	3,99%
2017	1.763.665,52	2019	64.030,73	176.366,55	3,63%
2018	1.726.355,27	2020	64.671,04	172.635,53	3,75%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 422.597,14 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	1.276.038,16
Titolo 2 rendiconto 2016	32.261,97
Titolo 3 rendiconto 2016	382.088,43
<b>TOTALE</b>	<b>1.690.388,56</b>
<b>3/12</b>	<b>422.597,14</b>

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

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	319.164,00	355.715,50	319.164,00	322.355,64
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2020 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2019.

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.

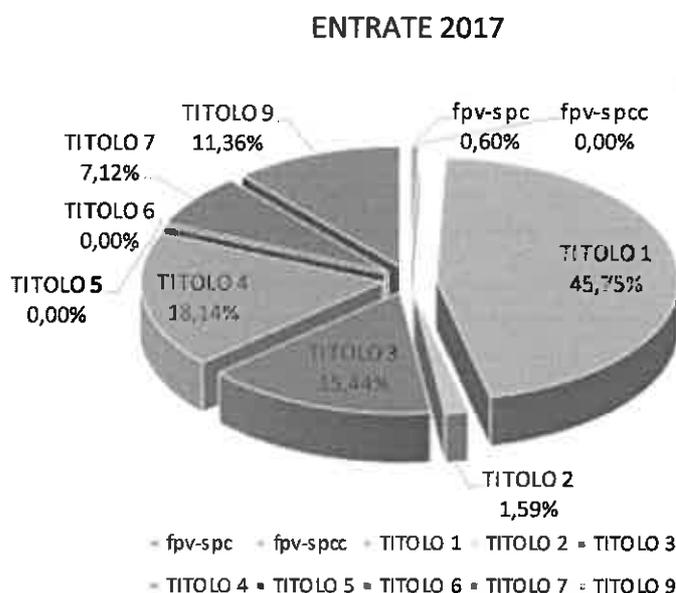
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.287.040,66	1.820.953,77	1.287.040,66	1.299.911,07
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	39.200,00	39.597,72	39.200,00	39.592,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	400.114,61	458.841,76	384.847,73	388.696,21
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	171.337,00	171.337,00	20.000,00	20.200,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	319.164,00	322.294,20	319.164,00	322.355,64
	<b>Totale</b>	<b>2.416.856,27</b>	<b>3.013.024,45</b>	<b>2.250.252,39</b>	<b>2.272.754,92</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	11.214,86	16.714,86	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	160.227,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.273.401,36	1.276.038,16	1.285.040,66	1.287.040,66	1.287.040,66	1.299.911,07
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	42.366,28	32.261,97	44.777,33	39.200,00	39.200,00	39.592,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	427.407,24	382.088,43	433.847,53	400.114,61	384.847,73	388.696,21
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	8.442,58	16.821,78	509.571,00	171.337,00	20.000,00	20.200,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	210.343,33	211.245,07	319.164,00	319.164,00	319.164,00	322.355,64
	<b>Totale</b>	<b>1.961.960,79</b>	<b>2.089.897,27</b>	<b>2.809.115,38</b>	<b>2.416.856,27</b>	<b>2.250.252,39</b>	<b>2.272.754,92</b>

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.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	985.224,07	877.957,32	886.950,82	888.950,82	888.950,82	897.840,33
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	288.177,29	398.080,84	398.089,84	398.089,84	398.089,84	402.070,74
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.273.401,36</b>	<b>1.276.038,16</b>	<b>1.285.040,66</b>	<b>1.287.040,66</b>	<b>1.287.040,66</b>	<b>1.299.911,07</b>

## Note

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

<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	41.623,64	29.711,14	43.277,33	37.700,00	37.700,00	38.077,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	742,64	2.550,83	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.515,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>42.366,28</b>	<b>32.261,97</b>	<b>44.777,33</b>	<b>39.200,00</b>	<b>39.200,00</b>	<b>39.592,00</b>

## Note

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

<b>Entrate extratributarie</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	312.523,92	325.058,77	347.300,00	318.300,00	308.300,00	311.383,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	18.651,15	4.806,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.302,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	30,04	0,00	150,00	150,00	150,00	151,50
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	31.116,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	65.085,93	52.223,66	76.197,53	71.464,61	66.197,73	66.859,71
<b>Totale</b>	<b>427.407,24</b>	<b>382.088,43</b>	<b>433.847,53</b>	<b>400.114,61</b>	<b>384.847,73</b>	<b>388.696,21</b>

### Note

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

<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	489.571,00	151.337,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	7.294,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.148,00	16.821,78	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.200,00
<b>Totale</b>	<b>8.442,58</b>	<b>16.821,78</b>	<b>509.571,00</b>	<b>171.337,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.200,00</b>

### Note

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

<b>Accensione Prestiti</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>202.000,00</b>

## Note

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>Rendiconto 2015</b>	<b>Rendiconto 2016</b>	<b>Stanziamiento 2017</b>	<b>Stanziamiento 2018</b>	<b>Stanziamiento 2019</b>	<b>Stanziamiento 2020</b>
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	94.058,34	106.526,94	148.582,00	148.582,00	148.582,00	150.067,82
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	116.284,99	104.718,13	170.582,00	170.582,00	170.582,00	172.287,82
<b>Totale</b>	<b>210.343,33</b>	<b>211.245,07</b>	<b>319.164,00</b>	<b>319.164,00</b>	<b>319.164,00</b>	<b>322.355,64</b>

## Note

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	1.646.611,96	2.060.732,34	1.642.955,47	1.659.385,02
TITOLO 2	Spese in conto capitale	171.337,00	185.292,04	20.000,00	20.200,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	79.743,31	79.743,31	68.132,92	68.814,25
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	319.164,00	355.715,50	319.164,00	322.355,64
<b>Totale</b>		<b>2.416.856,27</b>	<b>2.881.483,19</b>	<b>2.250.252,39</b>	<b>2.272.754,91</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	1.439.675,50	1.488.013,78	1.704.233,28	1.646.611,96	1.642.955,47	1.659.385,02
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	169.759,75	509.571,00	171.337,00	20.000,00	20.200,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	121.920,34	76.619,97	76.147,10	79.743,31	68.132,92	68.814,25
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	210.343,33	211.245,07	319.164,00	319.164,00	319.164,00	322.355,64
<b>Totale</b>		<b>1.771.939,17</b>	<b>1.945.638,57</b>	<b>2.809.115,38</b>	<b>2.416.856,27</b>	<b>2.250.252,39</b>	<b>2.272.754,91</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016. 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 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	25.063,62	29.679,34	28.086,00	28.086,00	28.086,00	28.366,86
02 Segreteria generale	85.528,00	82.968,03	85.400,00	79.900,00	79.900,00	80.699,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	39.609,91	39.919,26	40.566,27	40.566,27	40.566,27	40.971,93
04 Gestione delle entrate tributarie	58.680,44	65.326,08	74.125,70	70.996,95	70.996,95	71.706,92
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	58.920,61	73.076,06	107.000,00	85.000,00	90.667,65	91.574,33
06 Ufficio tecnico	86.601,66	78.373,43	65.128,48	47.100,62	42.200,00	42.622,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	31.359,01	39.154,02	43.432,31	42.314,05	42.314,05	42.737,19
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	194.153,76	187.930,59	224.043,63	221.535,22	220.535,22	222.740,57
<b>Totale</b>	<b>579.917,01</b>	<b>596.426,81</b>	<b>667.782,39</b>	<b>615.499,11</b>	<b>615.266,14</b>	<b>621.418,80</b>

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	32.202,11	29.522,40	40.355,66	36.974,70	36.974,70	37.344,45
02 Sistema Integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>32.202,11</b>	<b>29.522,40</b>	<b>40.355,66</b>	<b>36.974,70</b>	<b>36.974,70</b>	<b>37.344,45</b>

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

##### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	12.704,17	10.289,68	16.400,00	16.500,00	16.500,00	16.665,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	20.110,20	21.267,20	22.900,00	23.000,00	23.000,00	23.230,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	118.747,85	118.971,50	137.550,00	137.550,00	137.550,00	138.925,50
07 Diritto allo studio	0,00	6.500,00	10.600,00	10.800,00	10.800,00	10.908,00
<b>Totale</b>	<b>151.562,22</b>	<b>157.028,38</b>	<b>187.450,00</b>	<b>187.850,00</b>	<b>187.850,00</b>	<b>189.728,50</b>

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

##### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	35.905,60	39.990,79	44.733,07	44.733,07	44.733,07	45.180,40
<b>Totale</b>	<b>35.905,60</b>	<b>39.990,79</b>	<b>44.733,07</b>	<b>44.733,07</b>	<b>44.733,07</b>	<b>45.180,40</b>

**MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	57.536,57	64.758,99	73.550,00	73.600,00	73.650,00	74.386,50
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>57.536,57</b>	<b>64.758,99</b>	<b>73.550,00</b>	<b>73.600,00</b>	<b>73.650,00</b>	<b>74.386,50</b>

**MISSIONE 07 – TURISMO.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	42.579,82	40.053,38	42.003,70	42.003,70	42.003,70	42.423,74
03 Rifiuti	232.702,30	227.500,00	227.500,00	228.500,00	228.500,00	230.785,00
04 Servizio Idrico integrato	2.262,40	11.750,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.545,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>277.544,52</b>	<b>279.303,38</b>	<b>274.003,70</b>	<b>275.003,70</b>	<b>275.003,70</b>	<b>277.753,74</b>

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	113.736,06	115.277,62	126.457,83	126.657,83	126.657,83	127.924,40
<b>Totale</b>	<b>113.736,06</b>	<b>115.277,62</b>	<b>126.457,83</b>	<b>126.657,83</b>	<b>126.657,83</b>	<b>127.924,40</b>

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	6.500,00	5.828,55	10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.908,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	8.086,91	11.457,46	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.625,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	95.140,97	104.358,87	118.430,00	118.430,00	118.430,00	119.614,30
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	4.954,63	13.422,14	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.160,00
<b>Totale</b>	<b>114.682,51</b>	<b>135.067,02</b>	<b>157.730,00</b>	<b>157.730,00</b>	<b>157.730,00</b>	<b>159.307,30</b>

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

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

##### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

##### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **MISSIONE 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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

### **PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.120,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	49.059,30	49.059,30	49.059,30	49.549,89
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.059,30</b>	<b>61.059,30</b>	<b>61.059,30</b>	<b>61.669,89</b>

## **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	76.588,90	70.638,39	71.111,33	67.504,25	64.030,73	64.671,04

### *Obiettivi della gestione*

**MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	202.000,00

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	210.343,33	211.245,07	319.164,00	319.164,00	319.164,00	322.355,64
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>210.343,33</b>	<b>211.245,07</b>	<b>319.164,00</b>	<b>319.164,00</b>	<b>319.164,00</b>	<b>322.355,64</b>

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

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

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

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato dati riepilogativi dell'ultimo triennio

### Personale a tempo indeterminato (Tab.1) - Dati riepilogativi dell'ultimo triennio

Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale saranno visibili dal giorno successivo a quello di salvataggio delle tabelle. Data ultimo aggiornamento dei valori calcolati: 04/11/2016 02:18:05 Gli aggiornamenti dei prospetti del riepilogo triennale vengono effettuati solo per gli ultimi 3 anni di rilevazione

	Personale a tempo indeterminato al 31.12 (Tab. 1)			Numero Mensilità / 12 (Tab. 12)			Spese per retribuzioni lorde (Tab. 12+13)			di cui arretrati anni precedenti (Tab. 12+13)		
	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015	2013	2014	2015
SEGRETARI COMUNALI E PROVINCIALI	0	0	0	0	0	1	4.077	5.522	8.177	0	0	1.681
CATEGORIA D	2	2	2	1,67	1,75	2	63.135	69.673	69.710	0	4.464	5.020
CATEGORIA C	6	6	6	5,67	5,67	5,67	179.079	137.728	143.340	0	7.068	2.570
CATEGORIA B	1	1	1	0,63	0,63	0,63	18.625	18.117	18.653	0	1.423	512
CATEGORIA A	1	1	1	1	1	1	23.750	20.450	21.571	0	0	423
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>9,17</b>	<b>9,25</b>	<b>10,5</b>	<b>348.234</b>	<b>332.543</b>	<b>370.484</b>	<b>0</b>	<b>12.981</b>	<b>10.103</b>
							<b>Tabella 14</b>					
							<b>Totale costo annuo del lavoro(Tab.12+13+14)</b>					
							<b>144.230</b>	<b>100.479</b>	<b>87.986</b>			
							<b>392.514</b>	<b>353.048</b>	<b>368.470</b>			

La tabella 7 – personale dipendente per anzianità di servizio al 31 dicembre 2016:

**T7 Dipendenti per Anzianità di Servizio**

Fasce dipendenti per anzianità di servizio da - a :	0-5		6-10		11-15		16-20		21-25		26-30		31-35		36-40		41-43		44 e oltre		Totale Pers.	
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA D3	-	-	-	-	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	-	-	-	-	1	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	1	0	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA A5	-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<b>TOTALE :</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>										

La tabella 8 Personale dipendente per Età:

### T8 Dipendenti per Età

Fasce dipendenti per età da - a :	0-19		20-24		25-29		30-34		35-39		40-44		45-49		50-54		55-59		60-64		65-67		68-99		Tot. Pers
	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POSIZIONE ECONOMICA D2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	-	-	-	-	-	-	-	-	0	2	0	1	-	-	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	4
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	-	-	-	-	-	-	1	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA A5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<b>TOTALE :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>10</b>							

Tabella 9 : Personale dipendente per titolo di studio:

### T9 Dipendenti per Titolo di Studio

Qualifica	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LICENZA MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA / DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		Totale
	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA D3	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	-	-	0	2	-	-	1	1	-	-	-	-	4
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	-	-	1	0	-	-	0	1	-	-	-	-	2
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	-	-	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
POSIZIONE ECONOMICA A5	1	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10</b>

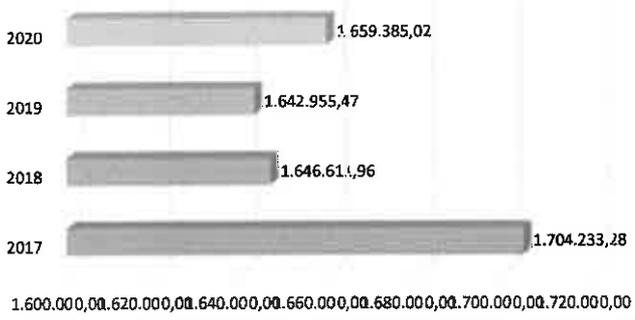
Pag. 20 - COMUNI - REGIONI E AUT.LOC. (CCNL NAZ.) - PIANENGO - PIANENGO - DATA: 5/11/2016 - ORA: 1:58

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

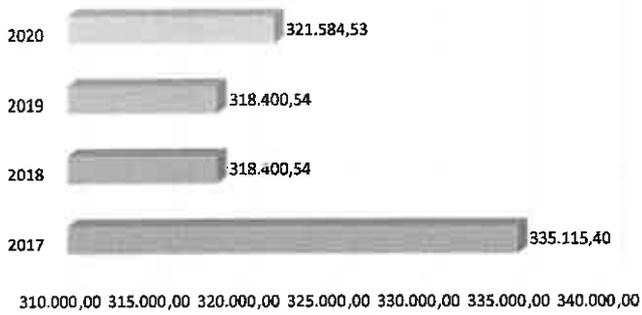
#### Note

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

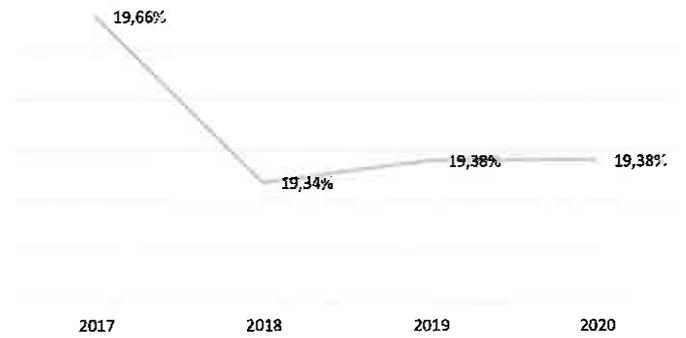
### Spese correnti



### Spese per il personale



### Incidenza



## 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.

Finanziamento degli investimenti

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	171.337,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Avanzo - FPV - Risorse correnti - Contributi in C/Capitale - Mutui passivi - Altre entrate

## Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020

Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzioni straordinarie	20000,00	20000,00	20200,00
<b>Totale</b>			

## Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	432,25
Immobilizzazioni materiali	5.404.076,81
Immobilizzazioni finanziarie	493.535,12
Rimanenze	0,00
Crediti	265.238,17
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	341.878,24
Ratei e risconti attivi	0,00

Composizione dell'attivo



- Immobilizzazioni immateriali
- Immobilizzazioni materiali
- Credito
- Disponibilità liquide
- Attività finanziarie non immobilizzate
- Patrimonio netto 2016

Piano delle Alienazioni 2018-2020	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Valore totale alienazioni

Fabbricati non residenziali
  Fabbricati residenziali
  Terreni
  Altri beni

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2018	2019	2020
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2018	2019	2020
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

