



COMUNE DI PALAZZO ADRIANO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017-2019

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	8
1. Obiettivi individuati dal Governo	8
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	10
Strutture operative	10
Economia insediata	11
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	15
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	15
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	15
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	16
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	17
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	19
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	21
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	21
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	22
4. Coerenza e compatibilità con i vincoli di finanza pubblica	22
5. Gli obiettivi strategici	23
Missioni	23
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	23
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	24
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	25
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	26
MISSIONE 07 – TURISMO.	27
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	27
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	28
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	28
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	29
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	29

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	30
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	31
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	32
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	32
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	33
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	33
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	33
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	34
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	34
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	36
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	37
SeO – Introduzione _____	37
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	38
Analisi delle risorse _____	38
Analisi della spesa _____	42
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	42
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	46
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	46
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	46
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	48
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	48
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	49
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	49
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	49
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	51
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	52
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	52
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	52
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	54
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	54
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	54
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	54
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	55
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	55
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	55
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	56
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	57
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	57
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	58
Risorse umane disponibili _____	58
Piano delle alienazioni _____	68

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.

Con Decreto del Presidente della Repubblica 28 Ottobre 2016 è stato disposto lo scioglimento per diciotto mesi degli organi elettivi del Comune di Palazzo Adriano ai sensi dell'art. 143 del D.lgs. n. 267/2000 per accertati condizionamenti esterni della criminalità organizzata, con contestuale nomina di Commissione Straordinaria per la gestione dell'Ente.

Obiettivo strategico trasversale dell'Organo di Gestione Straordinaria è quello del ripristino della legalità dell'azione amministrativa dell'ente.

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.

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

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

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

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

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

Negli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti l'analisi strategica per la parte esterna, con riferimento agli obiettivi individuati dal Governo, secondo le indicazioni di cui al punto 8.1 dell'Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", è facoltativa.

Si ritiene tuttavia precisare che per il periodo considerato, gli obiettivi dell'ente sono coerenti con quelli contenuti nei documenti di programmazione comunitaria, nazionale e regionale vigenti all'atto di redazione del presente D.U.P.

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 Dimostrativo.

Popolazione legale al censimento	n.	2227
Popolazione residente al 31/12/2015		2135
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		2155
di cui:		
maschi		1025
femmine		1130
Nuclei familiari		960
Comunità/convivenze		3
Popolazione all'1/1/2015	n.	2155
Nati nell'anno		21
Deceduti nell'anno		39
Saldo naturale		-18
Iscritti in anagrafe		29
Cancellati nell'anno		31
Saldo migratorio		-2
Popolazione al 31/12/2015		2135
In età prescolare (0/6 anni)	n.	78
In età scuola obbligo (7/14 anni)		135
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		408
In età adulta (30/65 anni)		1021
In età senile (66 anni e oltre)		497
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	5,592
	2012	7,273
	2013	4,591
	2014	2,320
	2015	9,745
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	14,147
	2012	17,727
	2013	11,938
	2014	13,457
	2015	18,097

Territorio

Superficie in Kmq	130,00		
STRADE			
	* Statali	Km.	8,00
	* Vicinali	Km.	30,00
	* Provinciali	Km.	13,00
	* Comunali	Km.	50,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	* Piano regolatore adottato	SI (necessita aggiornamento)	
	* Programma di fabbricazione	No	
	* Piano edilizia economica e popolare	No	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
	* Industriali	No	
	* Artigianali	No	
	* Commerciali	No	
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00	
	mq. 0,00	mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2016		Programmazione pluriennale			
				2017		2018	
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	19	19	19	19	19
Scuole elementari	n. 1	posti n.	99	99	99	99	99
Scuole medie	n. 1	posti n.	82	82	82	82	82
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	4	4	4	4	4
Rete fognaria in Km.			30				
bianca			0	0	0	0	0
nera			30	30	30	30	30
mista			0	0	0	0	0
Esistenza depuratore		Si		Si		Si	
Rete acquedotto in km.			30	30	30	30	30
Attuazione serv.idrico integr.		Si		Si		Si	
Aree verdi, parchi e giardini		n. 4	hq. 0,00	n. 4	hq. 0,00	n. 4	hq. 0,00
Punti luce illuminazione			800	800	800	800	800

pubb. n.				
Rete gas in km.	18	18	18	18
Raccolta rifiuti in quintali	600	600	600	600
Raccolta differenziata	Si		Si	
Mezzi operativi n.	0	0	0	0
Veicoli n.	0	0	0	0

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti/Imprenditori Agricoli a titolo principale	3
ARTIGIANATO	Aziende	7
INDUSTRIA	Aziende	0
COMMERCIO	Aziende	15
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	1

ANALISI DEL CONTESTO BUROCRATICO INTERNO

L'organizzazione dell'Ente è improntata sul principio di separazione tra attività di indirizzo e controllo, di competenza degli organi politici, e l'attività di gestione ed attuazione degli indirizzi di competenza dei Responsabili di servizi e del Segretario comunale.

L'organizzazione degli uffici ha lo scopo di assicurare economicità, efficacia, efficienza, trasparenza e rispondenza al pubblico interesse dell'azione amministrativa, secondo principi di professionalità e responsabilità.

Al Segretario comunale sono attribuiti principalmente compiti di collaborazione ed attività di assistenza giuridico- amministrativa nei confronti degli Organi del Comune e la sovrintendenza ed il coordinamento dei Responsabili dei servizi. A seguito dell'insediamento della Commissione Straordinaria è stata sciolta la convenzione di segreteria con il contermine Comune di Prizzi ed è stata richiesta ed ottenuta l'assegnazione di un Segretario Comunale reggente.

Ai Responsabili dei servizi - Titolari di posizione organizzativa competono tutti gli atti di gestione (finanziaria, tecnica ed amministrativa, di organizzazione delle risorse umane e strumentali) e di controllo, compresi quelli che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno.

La struttura organizzativa dell'ente è articolata in quattro Settori, che esercitano, con autonomia gestionale, le funzioni nell'ambito dei programmi indicati dall'amministrazione comunale.

I Settori a loro volta sono articolate in servizi ed uffici, con competenze specifiche che di seguito si riportano:

- **1 Settore Amministrativo:** Segreteria e Organi Istituzionali, Protocollo Contratti Anagrafe Contenzioso e Legale Stato Civile Archivio Elettorale Notifiche Leva Albo Pretorio Statistica Gestione Giuridica del Personale Agricoltura Centralino

L'adozione degli atti e provvedimenti relativi ai compiti di istituto resta sempre affidata al Responsabile di settore.

- **2 Settore Finanziario:** Programmazione finanziaria e bilancio Conto Consuntivo Tributi e tasse comunali

Tesoreria Comunale Contenzioso tributario Mandati e reversali Gestione contabilità Ruoli Trattamento economico del personale Economato e patrimonio.

- **3 Settore Tecnico-Manutentivo.** Strade, servizi a rete e pubblica illuminazione, Progettazione, Gare d'appalto, Urbanistica Sicurezza sul lavoro, Edilizia privata, Servizi ecologici ed ambientali, Protezione civile, Cimitero, Sanatoria, Edilizia, Sportello unico alle imprese, Verde pubblico, Manutenzione ordinaria, straordinaria e pulizia immobili comunali Sportello punto cliente INPS, Servizi Amministrativi, Servizio Polizia Locale

- **4 Settore Servizi Sociali e Servizi alla Persona:** Socio Assistenziali Pubblica Istruzione Cultura Sport e Spettacoli Biblioteca

All'interno della macchina burocratica dell'ente operano n. 22 dipendenti a tempo pieno ed indeterminato, n. 22 dipendenti con contratti a tempo determinato e *part time* provenienti dal bacino ex L.R. n. 16/2006, n. 1 funzionario *part time* ex art. 110 T.U.E.L. e n. 8 lavoratori A.S.U. Fatta eccezione di un solo istruttore direttivo Tecnico cat. D, ormai prossimo al pensionamento, l'ente è sprovvisto di personale tecnico.

Il Settori comunali sono diretti da Titolari di P.O. scelti tra funzionari comunali cat. D.

In assenza del profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile cat. D. la conduzione del Settore II è affidata ad un funzionario esterno *part time* ex art. 110, comma 1, del TUEL.

A seguito del pensionamento della funzionaria comunale che negli ultimi anni ha diretto il IV settore la conduzione dello stesso è stata affidata ad interim al Responsabile del I settore.

La Commissione Straordinaria, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 145 TUEL, ha richiesto ed ottenuto dalla Prefettura di Palermo l'assegnazione di tre funzionari in posizione di sovraordinazione rispettivamente al I e IV settore, al II settore ed al III Settore. L'organo di gestione straordinaria con proprio provvedimento ha specificato compiti e funzioni dei sovraordinati all'interno della macchina burocratica dell'ente.

Le risultanze dell'attività di accesso, confluite nella relazione di accompagnamento alla proposta di scioglimento degli organi, forniscono utili elementi per definire il contesto interno.

In data 29 dicembre 2016 è stato sottoscritto tra il Comune di Palazzo Adriano e la Prefettura di Palermo un protocollo di legalità volto ad implementare e rafforzare le attività di prevenzione di prevenzione dei tentativi di infiltrazione mafiosa nei settori delle pubbliche commesse e dell'urbanistica e dell'edilizia.

L'obiettivo strategico dell'Organo di Gestione Straordinaria è la riorganizzazione della struttura burocratica dell'Ente attraverso una nuova ed organica assegnazione delle funzioni ai settori in cui è suddiviso l'Ente e del personale necessario.

Obiettivo operativo è quello di rendere la macchina amministrativa semplice, snella e accessibile a tutti i cittadini.

L'attuazione degli obiettivi strategici entrambi temporalmente riferiti all'anno in corso consentirà nel breve periodo di aumentare la produttività della macchina amministrativa e di renderne più trasparente l'agire.

Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

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

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Idrico	Gestione diretta	Comune di Palazzo Adriano
	Rifiuti	In appalto	Traina S.r.l.
	Refezione scolastica	In appalto	Gara da espletare
	Trasporto Funebre	Gestione diretta	Comune di Palazzo Adriano

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 3	3	3	3
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 3	3	2	2
Concessioni				
Altro				

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 31/12/2015	Note
1	S.R.R Palermo Ovest		1,41		
2	S.M.A.P. Società Magazzolo Platani		9,86		
3	Gal Sicani		2,50		
4	Consorzio terre Gattopardo		1,3		
5	Valle del Sosio Ambiente scarl		10,1880%		

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. L'Organo di Gestione Straordinaria provvederà alla revisione straordinaria del Piano di razionalizzazione delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. n. 175/2016.

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.

Lo schema del Piano suddetto è stato approvato con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta Comunale n. 41 del 30/05/2016 a cui si rinvia.

<i>I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione nel 2017 non ancora conclusi/collaudati</i>	
Opera Pubblica	Importo
Recupero e bonifica quartiere Prodinardo	2.840.512,94
Lavori "messa in sicurezza plesso scuola elementare e media	1.685.737,00
Manutenzione e adeguamento sismico Palestra scuola elementare	504.155,00
Totale	5.030.404,94

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IUC

IMU

IMMOBILI	ALIQUOTA PER MILLE
Abitazione principale (tranne cat.A1-A8-A9) e relative pertinenze (una unità per categoria C2-C6-C7)	Esclusa dall'applicazione
Abitazione principale (cat.A1-A8-A9) e relative pertinenze (una unità per categoria C2-C6-C7).	4,00
Fabbricati categoria D (imposta da versare allo Stato 0,76% e al Comune 1,00%)	8,60 (7,60 + 1,00)
Aree fabbricabili	8,60
Terreni Agricoli	esenti
Tutti gli altri immobili	8,60

TASI

IMMOBILI	ALIQUOTA PER MILLE
Abitazione principale (tranne cat.A1-A8-A9) e relative pertinenze (una unità per categoria C2-C6-C7)	Esclusa dall'applicazione
Abitazione principale (cat.A1-A8-A9) e relative pertinenze (una unità per categoria C2-C6-C7).	esenti
Fabbricati rurali ad uso strumentale	esenti
Aree fabbricabili	esenti
Terreni Agricoli	esenti
Tutti gli altri immobili	esenti

TARI

Con deliberazione n. 4 – del 24 Marzo 2017 la Commissione straordinaria con i poteri del Consiglio comunale ha approvato il piano finanziario del servizio (totale costi €. 336.710,84) e le seguenti tariffe per l'anno 2017:

UTENZE DOMESTICHE		
Numero componenti nucleo familiare	Tariffa Parte Fissa €/Mq	Tariffa Parte Variabile €/Componente
1	1,385937	44,73
2	1,626166	40,25
3	1,847916	34,29
4	1,995749	29,07

5	2,051187	25,94
6 o più	2,032708	25,35
Superfici domestiche accessorie	1,385937	
Non residenti o locali tenuti a disposizione (tariffe ridotte del 30%)		

UTENZE NON DOMESTICHE

N°	Categoria	Tariffa fissa al Mq	Tariffa variabile al Mq	Tariffa totale al Mq
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi culto	1,374032	0,238296	1,612328
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,955353	0,340422	2,295776
3	Stabilimenti balneari	1,981777	0,347755	2,329532
4	Esposizioni, autosaloni	1,374032	0,238296	1,612328
5	Alberghi con ristorante	3,382233	0,590502	3,972735
6	Alberghi senza ristorante	2,615946	0,393319	3,009264
7	Case di cura e riposo	2,761276	0,408507	3,169783
8	Uffici, agenzie, studi professionali	2,378132	0,413221	2,791353
9	Banche ed istituti di credito	1,664693	0,288574	1,953266
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta ed altri beni durevoli	2,774488	0,431551	3,206039
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze,	3,355809	0,584479	3,940288
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	2,800911	0,358753	3,159664
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	2,404556	0,667752	3,072308
14	Attività industriali con capannoni di produzione	2,272438	0,394366	2,666804
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	2,140319	0,436788	2,577107
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	7,319363	1,276322	8,595685
17	Bar, caffè, pasticceria	5,786789	1,008174	6,794963
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	4,452392	0,130932	4,583324
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,827335	0,492303	3,319638
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	0,898406	5,014685	5,913090
21	Discoteche, night club	2,695217	0,468736	3,163952

Addizionale comunale all'IRPEF

Aliquota: 0.60%

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Le tariffe sono rimaste invariate rispetto al 2016

Servizi pubblici

Le tariffe del servizio idrico sono rimaste invariate rispetto al 2016;

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.415.840,35	1.561.663,43	1.302.089,60	1.255.668,90
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	39.307,11	39.307,11	37.807,11	37.807,11
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	173.777,84	205.935,35	173.277,50	173.277,50
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	177.090,00	201.847,61	154.568,00	154.568,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.600,00	5.391,92	4.600,00	4.600,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	508.968,76	767.318,13	504.430,00	504.430,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	92.574,51	104.349,41	92.574,51	92.574,51
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.082.549,59	1.337.316,30	38.874,59	38.874,59
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
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	105.947,88	12.600,00	127.726,56	137.105,24
MISSIONE 50	Debito pubblico	53.229,63	53.229,63	47.912,47	42.558,26
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	620.874,75	620.874,75	620.874,75	620.874,75
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.232.000,00	2.274.904,56	2.144.000,00	2.144.000,00
	Totale generale spese	6.512.760,42	7.191.738,20	5.254.735,09	5.212.338,86

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).

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

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	80.559,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	11.194,08	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.162.882,47	1.532.557,70	1.160.892,42	1.160.892,42
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.350.592,89	2.895.639,07	1.300.193,69	1.190.166,38
TITOLO 3	Entrate extratributarie	287.664,47	467.617,97	287.664,47	287.664,47
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	856.156,59	1.193.236,57	826.513,00	38.875,47
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	260.840,42	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	620.874,75	620.874,75	620.874,75	620.874,75
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.232.000,00	2.246.645,83	2.144.000,00	2.144.000,00
	Totale	7.601.924,48	9.217.412,31	6.340.138,33	5.442.473,49

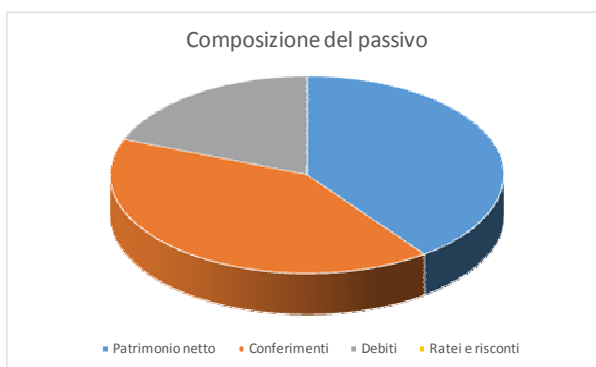
e. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Di seguito è riportato il quadro riepilogativo riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	6.971,32
Immobilizzazioni materiali	7.620.857,13
Immobilizzazioni finanziarie	176.777,57
Rimanenze	0,00
Crediti	1.877.500,87
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	271.518,29
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	3.969.938,30
Conferimenti	4.075.622,06
Debiti	1.908.064,82
Ratei e risconti	0,00



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

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	80.559,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	11.194,08	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.162.882,47	1.532.557,70	1.160.892,42	1.160.892,42
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.350.592,89	2.895.639,07	1.300.193,69	1.190.166,38
TITOLO 3	Entrate extratributarie	287.664,47	467.617,97	287.664,47	287.664,47
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	856.156,59	1.193.236,57	826.513,00	38.875,47
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	260.840,42	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	620.874,75	620.874,75	620.874,75	620.874,75
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.232.000,00	2.246.645,83	2.144.000,00	2.144.000,00
	Totale	7.601.924,48	9.217.412,31	6.340.138,33	5.442.473,49

g. 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 (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	1.344.561,46	1.638.150,39	1.529.117,32	1.415.017,93	1.295.601,38
Nuovi prestiti	185.737,00				
Prestiti rimborsati	107.851,93	109.033,07	114.099,39	119.416,55	110.817,76
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	1.638.150,39	1.529.117,32	1.415.017,93	1.295.601,38	1.184.783,62

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

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

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

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

Dotazione organica come rideterminata con Atto Commissariale con i poteri della G.C. n. 5 del 23 novembre 2016 è così composta:

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	5	3
C	15	12
B	5	4
A	5	4
Totali	30	23

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
I Amministrativo	Giovan Battista Parrino
II Economico finanziario e tributi	Giuseppe Parrino
III Lavori pubblici e assetto del territorio	Giuseppe Cuccia
IV Servizi sociali e servizi alla persona	Giovan Battista Parrino

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

La legge 24 dicembre 2012, n. 243, modificata dalla legge 12 agosto 2016, n.164, all'articolo 9 ad oggetto "Equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali" ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali.

La nuova disciplina, ridefinita altresì dalla Legge di stabilità 2017, prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, mentre le spese finali sono quelle di cui ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio.

Viene, inoltre, specificato che, per gli anni 2017-2019, con la legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Di seguito si riporta il prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica del nostro Ente per il bilancio di previsione 2017-2019:

ENTRATE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo pluriennale vincolato	91.753,31		
Titolo 1	1.162.882,47	1.160.892,42	1.160.892,42
Titolo 2	2.350.592,89	1.300.193,69	1.190.166,38
Titolo 3	287.664,47	287.664,47	287.664,47
Titolo 4	856.156,59	826.513,00	38.875,47
Titolo 5	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.749.049,73	3.575.263,58	2.677.598,74

SPESE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Titolo 1 (DETRATTO fcde)	3.566.537,79	2.382.133,78	2.330.358,87
Titolo 2	975.064,67	965.986,69	119.316,87
Titolo 3	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	4.541.602,46	3.348.120,47	2.449.675,74
Differenza	207.447,27	227.143,11	227.923,00

3. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

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

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	99.680,00	117.586,60	101.980,00	55.559,30
02 Segreteria generale	504.070,64	612.512,00	408.701,71	408.701,71
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	144.500,00	150.822,75	157.500,00	157.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	70.050,00	75.084,38	70.050,00	70.050,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.390,80	15.337,88	9.000,00	9.000,00
06 Ufficio tecnico	149.645,82	205.388,22	113.450,00	113.450,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	55.107,89	60.568,36	55.107,89	55.107,89
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	398.500,00	401.393,00	398.500,00	398.500,00

Obiettivo: Nell’ambito della missione ci si prefigge: di supportare l’attività degli organi istituzionali per garantire l’esecuzione degli adempimenti previsti dalla legge e dalle norme regolamentari, di eliminare gli sprechi, di minimizzare i costi e di ottimizzare l’utilizzo delle risorse disponibili.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	39.307,11	39.307,11	37.807,11	37.807,11
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	63.136,00	63.136,00	0,00	0,00

Obiettivo: *Mantenere e migliorare i servizi di competenza della Polizia Municipale con particolare riguardo alla circolazione stradale e al controllo del territorio.*

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	5.500,00	7.072,96	5.500,00	5.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	738.564,84	1.047.179,08	937.364,19	85.577,50
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	127.200,00	152.873,74	127.200,00	127.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo: Mantenere i servizi in atto forniti alla scuola dell'infanzia, elementare e superiore di primo grado, assicurando il trasporto scolastico agli alunni che frequentano le scuole medie superiori di secondo grado nei paesi limitrofi.

Sono in fase di realizzazione un intervento di recupero, riqualificazione e messa in sicurezza del plesso scuola elementare e media "F. Crispi" per un importo complessivo di 1.685.737,00 di cui per Euro 1.450.000,00 D.D.G. 2527 del 15/05/2015 ed € 225.737,00 con fondi propri ;

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	177.090,00	201.847,61	154.568,00	154.568,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	4.600,00	5.391,92	4.600,00	4.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo: La missione si prefigge di sviluppare la personalità dei giovani attraverso il sostegno di attività sportive e ricreative

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

Obiettivo: Valorizzazione delle risorse turistiche esistenti.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	156.533,59	518.565,66	4.000,00	36.875,47
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.630,00	12.357,00	2.630,00	2.630,00
03 Rifiuti	315.500,00	475.845,18	315.500,00	315.500,00
04 Servizio Idrico integrato	237.642,04	336.342,68	232.300,00	204.541,40
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.

Obiettivo Mantenimento e miglioramento del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, della tutela ambientale e del verde pubblico e di quello idrico integrato.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	93.574,51	107.856,36	102.574,51	102.574,51

Obiettivo: Costituiscono obiettivi della missione la fruizione e la manutenzione della pubblica illuminazione, la manutenzione dell'assetto viario (urbano e rurale) e della relativa segnaletica stradale, al fine di rendere più sicura la percorribilità delle strade.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla

programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	5.566,22	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	35.654,59	37.080,59	22.374,59	22.374,59
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	1.030.395,00	1.277.603,72	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	7.500,00	8.065,77	5.500,00	5.500,00

Obiettivo: Mantenimento dei servizi sociali e di sostegno alla persona con particolare riguardo a situazioni di disagio e di difficoltà delle fasce più deboli della popolazione: minori, anziani, disabili e famiglie disagiate.

La missione ricomprende, altresì, la gestione del cimitero comunale ove è previsto un intervento straordinario di € 3.000,00;

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

Obiettivo. La missione ricomprende programmi che non vengono attuati nell'ente.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

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

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

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	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 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo. La missione ricomprende programmi che non vengono attuati nell’ente.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

Obiettivo. La missione ricomprende programmi che non vengono attuati nell’ente.

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la

cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

Obiettivo. La missione ricomprende programmi che non vengono attuati nell'ente.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	12.600,00	12.600,00	20.000,00	20.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	93.347,88	0,00	102.726,56	112.105,24
03 Altri fondi	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

Obiettivo. Oltre ad accogliere il fondo di riserva per far fronte a spese obbligatorie ed impreviste che si perfezioneranno dopo l'approvazione del bilancio, la missione accoglie l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità ed altri fondi ed accantonamenti che permettono la copertura di alcune passività potenziali.

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	53.229,63	53.229,63	47.912,47	42.558,26
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	114.099,39	114.099,39	119.416,55	110.817,76

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	620.874,75	620.874,75	620.874,75	620.874,75

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

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2015	2.483.499,01	2017	53.229,63	248.349,90	2,14%
2016	3.224.380,20	2018	47.912,47	322.438,02	1,49%
2017	3.801.139,83	2019	42.558,26	380.113,98	1,12%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 620.874,75 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	1.213.084,63
Titolo 2 rendiconto 2015	1.034.619,13
Titolo 3 rendiconto 2015	235.795,25
TOTALE	2.483.499,01
3/12	620.874,75

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.232.000,00	2.274.904,56	2.144.000,00	2.144.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo. Gestione delle partite di giro nel rispetto del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato n.4/2 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) e alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all’utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di piano dettagliato degli obiettivi.

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.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

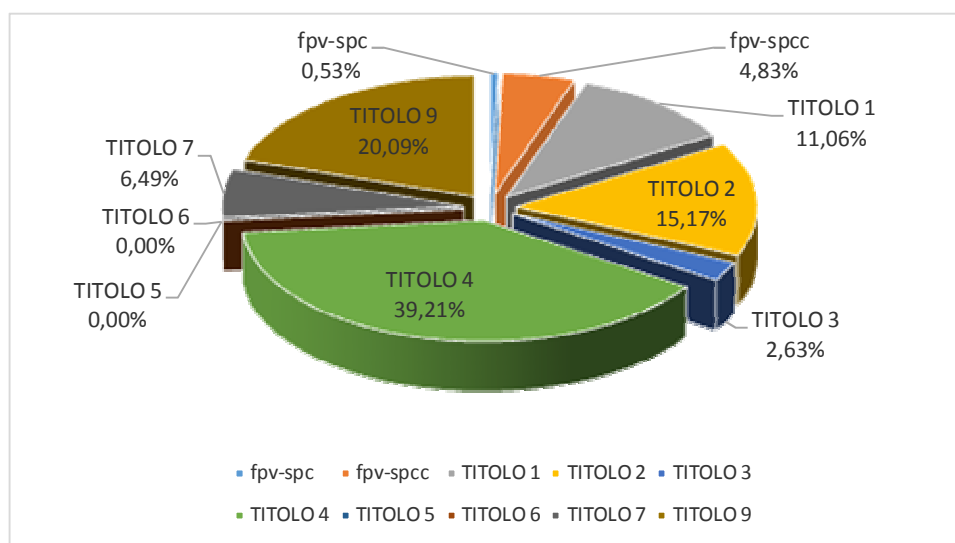
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2017	Cassa 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	80.559,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	11.194,08	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.162.882,47	1.365.992,19	1.160.892,42	1.160.892,42
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.350.592,89	2.581.498,67	1.300.193,69	1.190.166,38
TITOLO 3	Entrate extratributarie	287.664,47	390.866,95	287.664,47	287.664,47
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	856.156,59	1.193.236,57	826.513,00	38.875,47
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	260.840,42	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	620.874,75	620.874,75	620.874,75	620.874,75
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.232.000,00	2.256.695,35	2.144.000,00	2.144.000,00
	Totale	7.601.924,48	8.670.004,90	6.340.138,33	5.442.473,49

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	76.866,21	58.785,67	80.559,23	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	14.692,34	539.144,49	11.194,08	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.233.103,84	1.213.084,63	1.235.849,37	1.162.882,47	1.160.892,42	1.160.892,42
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.267.598,48	1.034.619,13	1.694.472,17	2.350.592,89	1.300.193,69	1.190.166,38
TITOLO 3	Entrate extratributarie	212.651,19	235.795,25	294.058,66	287.664,47	287.664,47	287.664,47
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	143.970,41	114.977,33	4.380.705,02	856.156,59	826.513,00	38.875,47
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.428,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	185.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	95.343,22	725.317,79	620.874,75	620.874,75	620.874,75
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	281.936,06	2.166.633,10	2.244.000,00	2.232.000,00	2.144.000,00	2.144.000,00
	Totale	3.144.688,21	5.137.748,21	11.172.333,17	7.601.924,48	6.340.138,33	5.442.473,49

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

ENTRATE 2015



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	689.805,00	728.891,09	766.297,37	693.519,05	691.529,00	691.529,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	543.298,84	484.193,54	469.552,00	469.363,42	469.363,42	469.363,42
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.233.103,84	1.213.084,63	1.235.849,37	1.162.882,47	1.160.892,42	1.160.892,42

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.267.598,48	1.034.619,13	1.694.472,17	2.350.592,89	1.300.193,69	1.190.166,38
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.267.598,48	1.034.619,13	1.694.472,17	2.350.592,89	1.300.193,69	1.190.166,38

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	203.535,84	204.768,69	214.090,77	209.396,58	209.396,58	209.396,58
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	666,20	666,30	750,00	750,00	750,00	750,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	175,13	715,09	810,00	1.110,00	1.110,00	1.110,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	8.274,02	29.645,17	78.407,89	76.407,89	76.407,89	76.407,89
Totale	212.651,19	235.795,25	294.058,66	287.664,47	287.664,47	287.664,47

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	140.306,99	105.386,11	4.374.705,02	850.156,59	820.513,00	32.875,47
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.063,64	893,54	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	1.599,78	8.697,68	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale	143.970,41	114.977,33	4.380.705,02	856.156,59	826.513,00	38.875,47

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	185.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	185.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	95.343,22	725.317,79	620.874,75	620.874,75	620.874,75
Totale	0,00	95.343,22	725.317,79	620.874,75	620.874,75	620.874,75

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	280.689,69	2.060.914,92	1.644.000,00	2.112.000,00	2.094.000,00	2.094.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	1.246,37	105.718,18	600.000,00	120.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	281.936,06	2.166.633,10	2.244.000,00	2.232.000,00	2.144.000,00	2.144.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	3.659.885,67	4.295.958,89	2.489.860,34	2.447.464,11
TITOLO 2	Spese in conto capitale	975.064,67	1.719.655,53	965.986,69	119.316,87
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	114.099,39	114.099,39	119.416,55	110.817,76
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	620.874,75	620.874,75	620.874,75	620.874,75
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.232.000,00	2.274.904,56	2.144.000,00	2.144.000,00
Totale		7.601.924,48	9.025.493,12	6.340.138,33	5.442.473,49

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.401.489,44	2.297.739,53	3.155.453,46	3.659.885,67	2.489.860,34	2.447.464,11
TITOLO 2	Spese in conto capitale	182.898,17	148.047,10	5.280.788,07	975.064,67	965.986,69	119.316,87
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	102.520,29	107.851,93	109.033,07	114.099,39	119.416,55	110.817,76
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	95.343,22	725.317,79	620.874,75	620.874,75	620.874,75
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	281.936,06	2.166.633,10	2.244.000,00	2.232.000,00	2.144.000,00	2.144.000,00
Totale		2.968.843,96	4.815.614,88	11.514.592,39	7.601.924,48	6.340.138,33	5.442.473,49

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

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	60.639,69	57.998,80	75.607,89	96.480,00	96.780,00	50.359,30
02 Segreteria generale	432.665,73	463.091,83	529.898,79	499.556,64	408.701,71	408.701,71
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	135.310,13	108.660,16	138.250,00	144.500,00	157.500,00	157.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	71.539,00	70.492,30	73.082,81	70.050,00	70.050,00	70.050,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.063,60	1.940,83	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
06 Ufficio tecnico	153.085,32	151.143,08	145.825,82	149.645,82	113.450,00	113.450,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	25.005,60	592,79	55.557,89	55.107,89	55.107,89	55.107,89
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	394.294,87	396.444,77	413.774,00	398.500,00	398.500,00	398.500,00
Totale	1.273.603,94	1.250.364,56	1.433.997,20	1.415.840,35	1.302.089,60	1.255.668,90

Obiettivi della gestione Programma 01- Organi Istituzionali

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Supportare l'attività degli organi istituzionali dell'ente al fine di garantire l'esecuzione di ogni adempimento previsto dalla normativa di legge e da norme regolamentari.

b) Obiettivi: Offrire risposte a servizi, informazioni, preparazione della documentazione per le diverse necessità nel minor tempo possibile e con l'aiuto degli strumenti informatici in dotazione, evitare l'utilizzo della trasmissione cartacea e privilegiare la posta elettronica e la pec con l'abbattimento di costi, assicurare il mantenimento dei servizi resi agli organi istituzionali.

Obiettivi della gestione Programma 02- Segreteria generale

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma dell'ufficio di segreteria si basa sulla produzione, trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine...). Secondo le norme regolamentari, ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali e i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti. Nel programma vi è inoltre la gestione dell'attività di protocollo, dell'Albo pretorio, degli adempimenti prescritti della L.R. 11/2015, dell'Ufficio Relazioni con il Pubblico e della gestione giuridica del personale nonché della rilevazione delle presenze.

b) Obiettivi

Incentivare l'uso della posta elettronica e della pec, abbattendo i tempi di trasmissione e i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate, anche nelle attività di accesso agli atti.

Adeguare i processi interni all'Ente con lo scopo di creare tutti i documenti a valore legale esclusivamente in modo digitale.

Per favorire l'informazione dei cittadini, tra l'altro si utilizzeranno: l'Albo on line, il sito ufficiale comunale, il sito dell'Amministrazione trasparente e l'affissione di manifesti.

Ci si propone altresì di assicurare: spese per il personale a carico del programma con previsione di indennità per il responsabile di posizione organizzativa; spese per riscaldamento, illuminazione, postali e telefoniche; spese di cancelleria e materiale vario per gli uffici; spese per la manutenzione dei beni mobili (macchine, fotocopiatrici e per assistenza software); spese per la manutenzione ordinaria degli edifici municipali e dei relativi impianti; spese per la manutenzione automezzi; spese per abbonamenti alle banche dati in dotazione e così via.

Obiettivi della gestione Programma 03 - Gestione economico finanziaria e programmazione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali. Esso provvede alla redazione del bilancio e alla sua gestione tramite le variazioni del medesimo e l'utilizzo del fondo di riserva, garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio, provvede alla redazione del rendiconto della gestione, cura il raggiungimento degli obiettivi di politica economico-finanziaria (ex patto di stabilità interno) coordinando, in collaborazione con gli altri settori, i flussi finanziari di tutte le strutture dell'ente. Assicura i rapporti con il tesoriere, con il Revisore Unico dei Conti, con la Banca d'Italia, con la Tesoreria Provinciale dello Stato, con il Ministero dell'Interno, con il MEF e con la Corte dei Conti nazionale e regionale.

Provvede, altresì, all'immissione nella Piattaforma per la Certificazione dei Crediti dell'avvenuto pagamento delle fatture elettroniche.

Attraverso il servizio gestione economica del personale si occupa di tutti gli affari concernenti lo stato economico del personale dell'ente, della determinazione e del versamento dei contributi obbligatori previsti dalla legge e dell'IRAP e all'elaborazione delle pensioni del personale collocato a riposo.

Provvede anche all'elaborazione della Certificazione Unica, del Modello 770 e dell'Unico Enc.

b) Obiettivi

Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa.

Gestire il processo di pianificazione e rendicontazione economico-finanziario, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa e mediante la definizione dei documenti di legge.

Collaborare e coordinare il processo di riforma della contabilità degli enti locali al fine di attuare l'armonizzazione contabile.

Obiettivi della gestione Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

I tributi locali, coinvolti negli ultimi anni da un forte e non sempre coerente processo di innovazione, costituiscono una delle principali fonti di finanziamento del bilancio del Comune.

Pertanto le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate. In tale contesto la lotta all'evasione, oltre che essere obiettivo primario dell'ente è strumento fondamentale sia per il raggiungimento di una giusta equità impositiva (da tutti auspicata) sia per il reperimento di nuove risorse da destinare alle diverse attività del nostro Comune.

Tuttavia deve sempre rimanere primario, soprattutto in questo momento di crisi economica, il rapporto con il cittadino che deve essere improntato al rispetto dei principi contenuti nello Statuto del Contribuente.

b) Obiettivi

Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.

Supportare l'amministrazione nelle specifiche decisioni in tema di imposizione tributaria locale.

Obiettivi della gestione Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Attività di gestione ordinaria dei beni demaniali e patrimoniali.

b) Obiettivi

Gestire il patrimonio comunale conseguendo standard di efficacia e di efficienza.
Tenere aggiornato l'inventario comunale.

Obiettivi della gestione Programma 06 – Ufficio Tecnico

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Assicurare la funzionalità dei servizi tecnici mediante la previsione di spese consolidate. In particolare si cercherà di garantire: stipendi e relativi oneri, retribuzione di funzioni dirigenziali, abbonamenti, acquisto stampati, assistenza software in dotazione e così via.

b) Obiettivi

Gestione delle pratiche e delle attività connesse con lavori pubblici, manutenzioni del patrimonio e del parco veicolare dell'ente, affidamento dei relativi incarichi di progettazione esterna ed interna nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Assicurare la realizzazione di nuove opere in relazione alle risorse economiche disponibili e attivare nuovi interventi previsti, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Obiettivi della gestione Programma 07 Elezioni – anagrafe e stato civile

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la gestione delle pratiche inerenti la tenuta e l'aggiornamento dei registri di anagrafe, stato civile e elettorali.

b) Obiettivi

Gestione delle pratiche e degli sportelli dei servizi anagrafe, stato civile, leva, elettorale (parte amministrativa), statistica, nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Gestione, ove ricorrenti, delle elezioni politiche, amministrative e dei referendum consultivi.

Per tutti i servizi deve valere il principio di garantire ai cittadini massima trasparenza con l'intento di contenere i tempi per il rilascio dei documenti richiesti. L'utilizzo della posta elettronica e della pec, quando possibile, dovrà essere garantita.

Obiettivi della gestione Programma 08- Statistica e sistemi informativi

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto il servizio di assistenza informatica sull'infrastruttura tecnologica (hardware) in uso presso l'ente, nonché la concessione di un contributo per l'aggiornamento di due siti internet (raggiungibili attraverso il nostro sito istituzionale) che valorizzano l'immagine culturale e turistica del nostro Ente.

b) Obiettivi

Implementazione ed aggiornamento del sito web istituzionale.

Obiettivi della gestione Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 10 - Risorse umane

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestisce gli aspetti giuridici del personale e provvede all'applicazione di strumenti tecnici che la normativa consente di utilizzare per il raggiungimento degli obiettivi prefissati dalla Commissione Straordinaria. Gestisce la contrattazione collettiva integrativa decentrata e le relazioni con le organizzazioni sindacali. Coordina le attività in materia di sicurezza sul lavoro.

b) Obiettivi

Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici e contrattuali del personale.

Obiettivi della gestione Programma 11 - Altri servizi generali

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel presente programma sono riportate quelle spese che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1.

b) Obiettivi

Gestione delle attività varie connesse con il presente programma conforme alla normativa in costante evoluzione.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione ricomprende programmi che non trovano attuazione all'interno dell'ente.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Polizia locale e amministrativa	43.452,27	41.929,64	39.557,11	39.307,11	37.807,11	37.807,11
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	43.452,27	41.929,64	39.557,11	39.307,11	37.807,11	37.807,11

Obiettivi della gestione Programma 01 – Polizia locale e amministrativa

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale. Il regolamento attuativo, approvato dal consiglio comunale, disciplina l'esercizio delle attività della polizia municipale o dei vigili urbani nel campo commerciale, sanitario, veterinario, edilizio e della circolazione stradale.

Le funzioni di polizia commerciale attuate dall'ente si esplicano nel controllo delle attività di natura commerciale intraprese all'interno del territorio comunale che deve esprimersi, anche in un

regime di libero mercato, senza produrre alcun danno ai consumatori. L'ente attua quindi il controllo sulla regolarità delle autorizzazioni amministrative di abilitazione al commercio, sulla pubblicità dei prezzi, sul rispetto degli orari di vendita.

L'ente locale, nell'ambito delle proprie specifiche competenze, esercita una vigilanza sull'attività urbanistica ed edilizia attuata nel territorio comunale.

b) Obiettivi

L'obiettivo principale è quello della prevenzione e di garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	6.246,19	6.431,88	7.700,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	21.915,43	22.367,15	46.477,50	41.077,84	40.577,50	40.577,50
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	101.603,74	90.671,75	118.230,66	127.200,00	127.200,00	127.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	129.765,36	119.470,78	172.408,16	173.777,84	173.277,50	173.277,50

Obiettivi della gestione Programma 01 – Istruzione prescolastica

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Garantire ed assicurare le spese di funzionamento (materiale ludico e didattico, illuminazione, telefoniche e di riscaldamento) relative alle scuole dell'infanzia presenti sul territorio.

b) Obiettivi

Sostegno alla scuola dell'infanzia per la frequenza generalizzata dei bambini residenti, gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati.

Obiettivi della gestione Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Per la scuola primaria e secondaria di primo grado, il Comune garantisce ed assicura le spese di manutenzione e funzionamento (materiale didattico, illuminazione, telefoniche e di riscaldamento).

b) Obiettivi

Sostegno alla scuola primaria e secondaria di primo grado per la frequenza generalizzata dei bambini residenti.

Obiettivi della gestione Programma 04 - Istruzione universitaria

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 05 - Istruzione tecnica superiore

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questo programma sono incluse attività varie relative all'istruzione, in particolare il servizio di refezione scolastica, il servizio di trasporto scolastico per la scuola secondaria di secondo grado nei comuni limitrofi e altri servizi di assistenza scolastica.

b) Obiettivi

Obiettivo del programma è quello di garantire le condizioni concrete affinché si espliciti un effettivo diritto allo studio per tutta la popolazione scolastica.

Obiettivi della gestione Programma 07 - Diritto allo studio

Il programma non trova attuazione nell'ente.

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

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	205.195,59	205.497,85	227.200,00	177.090,00	154.568,00	154.568,00
Totale	205.195,59	205.497,85	227.200,00	177.090,00	154.568,00	154.568,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	5.175,80	3.959,08	6.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.175,80	3.959,08	6.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00

Obiettivi della gestione Programma 01 - Sport e tempo libero

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma tende allo sviluppo della personalità dei giovani attraverso il sostegno di attività e manifestazioni in genere. L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale.

b) Obiettivi

Promozione di eventi sportivi, gestione degli impianti comunali, patrocinii e/o contributi a sostegno di eventi che promuovono lo sport.

Obiettivi della gestione Programma 02 - Giovani

Il programma non trova attuazione nell'ente.

MISSIONE 07 – TURISMO.

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

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

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	2.183,20	2.635,04	2.660,94	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.183,20	2.635,04	2.660,94	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Obiettivi della gestione Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la pianificazione per il governo del territorio, la gestione dell'edilizia residenziale pubblica e privata, la gestione dell'arredo urbano. L'Ufficio Urbanistica deve garantire tutti quegli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del territorio.

b) Obiettivi

Sviluppare la pianificazione territoriale generale. Indirizzare il settore edilizio nell'incentivazione del risparmio energetico e nella promozione di una miglior qualità della vita. In campo di edilizia privata migliorare i tempi delle procedure, maggiore interazione con conseguente contenimento nell'evasione delle pratiche amministrative.

Obiettivi della gestione Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Il programma non trova attuazione nell'ente.

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

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	11.362,27	1.263,23	12.557,00	2.630,00	2.630,00	2.630,00
03 Rifiuti	342.335,21	314.219,70	324.142,92	315.500,00	315.500,00	315.500,00
04 Servizio Idrico integrato	176.767,52	164.027,83	194.800,00	190.838,76	186.300,00	186.300,00
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
Totale	530.465,00	479.510,76	531.499,92	508.968,76	504.430,00	504.430,00

Obiettivi della gestione Programma 01 - Difesa del suolo

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 02 - Tutela valorizzazione e recupero ambientale

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la tutela dell'ambiente e il mantenimento delle aree a verde. L'educazione ambientale, intesa come educazione alla sostenibilità, costituisce, in questo quadro, anche una forma d'intervento sociale, i cui scopi fondamentali sono quelli di sviluppare la conoscenza delle conseguenze delle azioni dell'uomo. Oltre a questo, è importante la cura del patrimonio con particolare riferimento a parchi e giardini, utilmente frequentati da cittadini e turisti, sia nel capoluogo che nella frazione, nonché il servizio di derattizzazione, disinfestazione e randagismo.

b) Obiettivi

Iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio ed iniziative di sensibilizzazione dei cittadini.

Obiettivi della gestione Programma 03 - Rifiuti

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestione delle attività per lo svolgimento del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata.

Comprende le spese per la pulizia delle strade e piazze, per la raccolta dei rifiuti di tutti i tipi, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica.

b) Obiettivi

L'obiettivo dell'Amministrazione Comunale è quello di fornire un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta dei rifiuti in collaborazione con la cittadinanza, allo scopo di ridurre i costi da coprire integralmente con la tariffa.

Obiettivi della gestione Programma 04 - Servizio Idrico integrato

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il servizio idrico integrato è gestito in economia.

Obiettivi della gestione Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e

forestazione

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 06 - Tutela valorizzazione delle risorse idriche

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento.

Il programma non trova attuazione nell'ente.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 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	82.909,56	89.504,51	97.574,51	92.574,51	92.574,51	92.574,51
Totale	82.909,56	89.504,51	97.574,51	92.574,51	92.574,51	92.574,51

Obiettivi della gestione Programma 01- Trasporto ferroviario

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 02 - Trasporto pubblico locale

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 04 - Altre modalità di trasporto

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il presente programma si caratterizza per le attività di gestione e di manutenzione del patrimonio viario oltre che per gli interventi di manutenzione sulla pubblica illuminazione e sulla segnaletica stradale.

b) Obiettivi

Rendere più sicura la percorribilità delle strade comunali interne, migliorare la viabilità rurale per consentire agli agricoltori di recarsi nei propri campi, illuminare le pubbliche vie nel centro urbano, mantenere in efficiente stato la rete di pubblica illuminazione, garantire agli automobilisti una chiara lettura della segnaletica, costituiscono i principali obiettivi del programma.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

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

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

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	16.618,92	16.142,56	16.740,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	11.989,56	16.485,85	27.326,92	35.654,59	22.374,59	22.374,59
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	106,76	3.613,39	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	32.999,69	1.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	436.367,00	1.030.395,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.688,28	1.855,05	5.200,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Totale	63.403,21	44.096,85	501.633,92	1.082.549,59	38.874,59	38.874,59

Obiettivi della gestione Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 02 - Interventi per la disabilità

All'interno dei servizi socio-assistenziali acquisiscono particolare rilevanza i servizi di ricovero a favore dei disabili (fisici e/o mentali) presso strutture idonee (pubbliche e/o private).

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 03 - Interventi per gli anziani

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

All'interno di questo programma sono inserite le attività mirate all'integrazione dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ad esempio: ricovero presso apposite strutture di soggetti svantaggiati ove necessario, realizzazione del servizio civico e così via.

Obiettivi della gestione Programma 05 - Interventi per le famiglie

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rientrano all'interno di questo programma le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa.

b) Obiettivi

Garantire l'assistenza abitativa alle fasce più deboli della popolazione.

Obiettivi della gestione Programma 07- Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma include tutte le rimanenti attività in campo sociale sia gestite direttamente dall'ente, che in collaborazione con altri soggetti. Tra queste ricordiamo: gli stipendi, gli oneri riflessi e l'IRAP del personale addetto ai servizi sociali in genere;

- gestione contributi del distretto socio-sanitario.

b) Obiettivi

Programmazione ed attuazione delle attività dei servizi sociosanitari attraverso la gestione delle risorse umane e strumentali dell'ente e le forme di collaborazione con gli enti esterni coinvolti.

Obiettivi della gestione Programma 08 - Cooperazione e associazionismo

Il programma non trova attuazione nell'ente.

Obiettivi della gestione Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Finalità di questo programma è la manutenzione e la pulizia dei cimiteri comunali oltre alla gestione del servizio del trasporto funebre.

b) Obiettivi

Gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali. Mantenere il cimitero in uno stato decoroso.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

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

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

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	884,83	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	0,00	884,83	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

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

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

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

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

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

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

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

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

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

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

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

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

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.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	8.761,63	12.600,00	20.000,00	20.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	63.164,12	93.347,88	102.726,56	112.105,24
03 Altri fondi	0,00	0,00	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale	0,00	0,00	81.925,75	105.947,88	127.726,56	137.105,24

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	65.335,51	59.885,63	58.395,95	53.229,63	47.912,47	42.558,26
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	102.402,05	107.851,93	109.033,07	114.099,39	119.416,55	110.817,76
Totale	167.737,56	167.737,56	167.429,02	167.329,02	167.329,02	153.376,02

Obiettivi della gestione Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma accoglie le spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante la contrazione di mutui. I contratti dei mutui in essere sono stati tutti stipulati con la Cassa Depositi e Prestiti.

b) Obiettivi

Corretta gestione degli interessi su mutui (quota MEF e quota CDP).

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen to 2016	Stanziamen to 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	95.343,22	725.317,79	620.874,75	620.874,75	620.874,75

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen to 2016	Stanziamen to 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	281.936,06	2.166.633,10	2.244.000,00	2.232.000,00	2.144.000,00	2.144.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	281.936,06	2.166.633,10	2.244.000,00	2.232.000,00	2.144.000,00	2.144.000,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili ed é stata rideterminata con l'atto commissariale con i poteri della di G.C.n. 5 del 23/11/2016 come segue:

CATEGORIA	POSTI PREVISTI IN DOTAZIONE		POSTI COPERTI		POSTI VACANTI		
	ORGANICA	TEMPO PIENO	PART TIME 24 ORE	TEMPO PIENO	PART TIME 24 ORE	TEMPO PIENO	PART TIME 24 ORE
D1		5	1 *	3	-	2	1
C		15	-	12	-	3	-
B		5	1 **	4	-	1	1
A		5		4	-	1	
TOTALI		30	2	23	-	7	2

* Istr. Dir. Contab. - ** Esecutore Amm.vo

Assunzioni previste:

➤ ANNO 2017

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	POSTI DA RICOPRIRE	TIPO DI CONTRATTO	MODALITÀ DI ASSUNZIONE
B	ESECUTORE AMMINISTRATIVO	1	A TEMPO INDETERMINATO PART TIME 24 ORE	PROCESSO DI STABILIZZAZIONE ASSUNZIONE A PART TIME DAL 31/12/2017 DI UNA UNITÀ DI PERSONALE APPARTENENTE ALL'EX BACINO LSU IN APPLICAZIONE DELLE DISPOSIZIONI CONTENUTE NEL D.L. 101/2013 CONVERTITO IN LEGGE N. 125/2013 E DELLE LEGGI REGIONALI E RELATIVE CIRCOLARI

D1	ISTRUT. DIRETTIVO TECNICO	1	A TEMPO PIENO ED INDETERMINATO	RECLUTAMENTO TRAMITE MOBILITA O IN SUBORD. ORDINARIO
D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE *	1	A TEMPO INDETERMINATO PART TIME 24 ORE	RECLUTAMENTO TRAMITE MOBILITA O IN SUB. ORDINARIO

* Posto attualmente coperto da personale esterno con incarico a 18 ore sett. Ai sensi dell'art. 110 del D.

Lgs. 267/2000.

- Di riservarsi la possibilità, di ricorrere con incarichi a soggetti esterni all'Ente, qualora se ne verificasse la necessità, ai sensi dell'art. 110 del d. lgs. 267/2000, oppure ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 311/2004, nel rispetto della vigente normativa relativa alla spesa di personale.

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2014:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2015

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

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2014		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2015		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGRETARIO A	OD0102												
SEGRETARIO B	OD0103												
SEGRETARIO C	OD0485												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD0104												
DIRETTORE GENERALE	OD0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0195												

POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00										
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000	1	1	2	1	1				1	1
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486										
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487	1		1	1					1	
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488										
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000										
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000										
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000	1		2			1			1	
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	2		2	2					2	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000	2	1	3	2	1				2	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000		5	5		5					5
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	1	1	2	1	1				1	1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			3							
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00										
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	1		1	1					1	
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490										
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491	1		1	1					1	
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492										
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493		1	1		1					1
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494										
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495	1		1	1					1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000										
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000										
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			2							
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000	1	1	2	1	1				1	1
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000	1		1	1					1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	1		1	1					1	
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000			1							
CONTRATTISTI (a)	000061			0				5	16	5	16
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096			0							
TOTALE		14	10	32			1			19	26

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2014:

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	0D0102														
SEGRETARIO B	0D0103														
SEGRETARIO C	0D0485														
DIRETTORE GENERALE	0D0097														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000			1				1						2	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487			1										1	
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000														
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000														
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000									1				1	

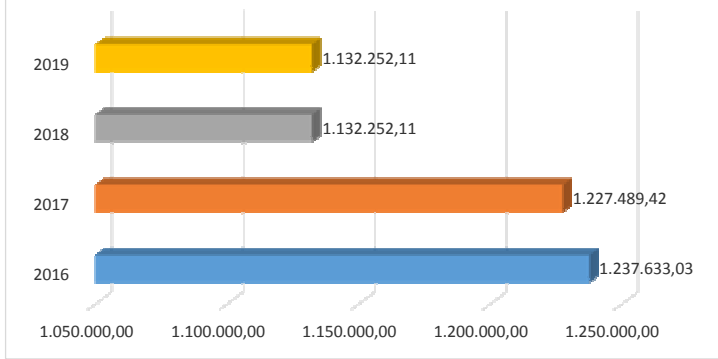
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000			2									2	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000			2	1								2	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000				5									5
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000			1	1								1	1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000													
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00													
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	1											1	
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490													
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491	1											1	
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492													
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493				1									1
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494													
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495			1									1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000													
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000													
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000													
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000	1			1								1	1
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000			1									1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	1											1	
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000													
CONTRATTISTI (a)	000061	3	7	1	8			1	1				5	16
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096													
TOTALE		7	7	10	17			1	2	1			19	26

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2014:

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGREARIO A	0D0102																											
SEGREARIO B	0D0103																											
SEGREARIO C	0D0485																											
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104																											
DIRETTORE GENERALE	0D0097																											
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																											
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																											
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																											
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																											
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																	1	1								1	1
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																			1								1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																											
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																											
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																											1

Spese per il personale



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.

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.

La Giunta Comunale, con la deliberazione n. 41 del 30/05/2017, ha approvato lo schema del Programma Triennale Lavori Pubblici 2017-2019 e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nell'esercizio 2017 a cui si rinvia.

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 e dalla proposta di deliberazione si da atto che per l'anno 2017 *“non vi sono immobili comunali non strumentali da inserire nel Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari”*.