



COMUNE DI BIONE

Provincia di Brescia

Piazza Caduti n.6 - CAP. 25070

Tel.0365/897707 Fax 0365/897738

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019-2021

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2019-2021, 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 2019-2021 e l'elenco annuale 2018;
- 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.

Il programma di mandato viene allegato alla presente documento.

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 BIONE.

Popolazione legale al censimento	n.	1471
Popolazione residente al 31/12/2017		1360
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		1386
di cui:		
maschi		684
femmine		702
Nuclei familiari		554
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2017	n.	1370
Nati nell'anno		11
Deceduti nell'anno		12
Saldo naturale		-1
Iscritti in anagrafe		19
Cancellati nell'anno		28
Saldo migratorio		-9
Popolazione al 31/12/2017		1360
In età prescolare (0/6 anni)	n.	80
In età scuola obbligo (7/14 anni)		97
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		226
In età adulta (30/65 anni)		641
In età senile (66 anni e oltre)		316
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	1,20
	2014	7,07
	2015	5,72
	2016	5,81
	2017	8,05
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	1,69
	2014	9,20
	2015	9,30
	2016	12,33
	2017	8,79

Territorio

Superficie in Km ^q	17,56
-------------------------------	-------

RISORSE IDRICHE		* Fiumi e torrenti			2,00
STRADE		* Statali	Km.		0,00
		* Regionali	Km.		0,00
		* Provinciali	Km.		6,00
		* Comunali	Km.		30,00
		* Autostrade	Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato		Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
delibera C.C. n.10 del 28/05/2010. Pubblicato sul BURL n.40 del 06/10/2010.					
* Programma di fabbricazione		Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare		Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali		Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali		Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali		Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
		Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)			0		
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 0,00		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2018		Programmazione pluriennale											
				2019			2020			2021					
Asili nido (paritarie)	n. 1	posti n.	8	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6		
Scuole materne (paritarie)	n. 2	posti n.	30	25	20	20	20	20	20	20	20	20	20		
Scuole elementari	n. 1	posti n.	65	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60		
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Farmacia comunali		n.		n.		n.		n.		n.		n.			
Rete fognaria in Km.															
bianca			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
nera			15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15		
mista			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Esistenza depuratore intercomunale nel comune		Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No		

di Sabbio Chiese																	
Rete acquedotto in km.	20				20				20				20				
Attuazione servizio idrico integrato	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		
Aree verdi, parchi e giardini	n. 2 ha. 679				n.2 ha 679				n. 2 ha 679				n. 2 ha 679				
Punti luce illuminazione pubb. n.	348				348				348				348				
Rete gas in km.	8.35				8.35				8.35				8.35				
Raccolta rifiuti in quintali	8406,73				8400				8400				8400				
Raccolta differenziata	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		
Mezzi operativi n.	5				5				5				5				
Veicoli n.	1				1				1				1				
Centro elaborazione dati	Si		No		Si		No		Si		No		Si		No		
Personal computer n.	9				9				9				9				
Altro																	

Note: il servizio idrico integrato viene gestito da AATO.

Economia insediata

Agricoltura, silvicoltura e pesca	Sedi	17
	Addetti	8
Attività manifatturiere	Sedi	30
	Addetti	391
Costruzioni	Sedi	19
	Addetti	32
Commercio al dettaglio e all'ingrosso, riparazioni	Sedi	15
	Addetti	30
Trasporto e magazzinaggio	Sedi	1
	Addetti	11
Attività dei servizi di alloggio e ristorazione	Sedi	11
	Addetti	31
Servizi di informazione e comunicazione	Sedi	2
	Addetti	34
Attività immobiliari	Sedi	5
	Addetti	3
Altre attività di servizi	Sedi	3
	Addetti	4
totale	Sedi	105
	Addetti	514

Note: dati a cura della Camera di Commercio Industria e Artigianato di Brescia, Struttura dell'attività produttiva in Provincia di Brescia anno 2017.

1. 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
	Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	Dal mese di marzo 2018 il servizio viene svolto dalla società in house Servizi Ambiente Energia Valle Sabbia srl.
	Servizio polizia locale	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	
	Servizio illuminazione pubblica e gestione energia	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	
	Servizio associato finanziaria e tributi	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	La parte dei tributi in collaborazione con la società Secoval
	Servizi informatici	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	
	Servizio segreteria	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	
	Servizio tecnico	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	
	Servizio organizzazione dei servizi pubblici	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	
	Servizio sociale	Aggregazione con Comunità Montana di Valle Sabbia	

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2018	Programmazione pluriennale		
		2019	2020	2021
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
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	SITO WEB	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2017	Note

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

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

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2015	Risultati di bilancio 2016	Risultati di bilancio 2017
SECOVAL	www.secoval.it	0,70	Azienda di servizi per i comuni	Dati su sito società	Dati su sito società	Dati su sito società
GAL GARDA VALLESABBIA SCARL	www.gal-gardavalsabbia.it	0,60	Valorizzazione tipicità locali	Dati su sito società	Dati su sito società	Dati su sito società
SERVIZI AMBIENTE ENERGIA VALE SABBIA SRL	www.cmvs.it	0,10	Gestione servizio igiene urbana	Dati su sito società	Dati su sito società	Dati su sito società

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 30.09.2017 si è provveduto all'alienazione delle partecipazioni detenute nella società Caseificio Sociale Valsabbino Società coop. Agricola, in quanto società non indispensabile per il proseguimento delle finalità dell'ente.

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021			
Opera Pubblica	2019	2020	2021
Demolizione e ricostruzione locali via Santi	250.000,00		
Asfaltature e segnaletica	30.000,00	17.250,00	17.250,00
Riqualficazione piazza Caduti	150.000,00		
Totale	430.000,00	17.250,00	17.250,00

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

- SISTEMAZIONE VIABILITA' AGRO SILVO PASTORALE DOSSOLO/MONTECOLO, BERSENICO/PIANO DI LO' E STRADA TELEFERICA/PRATO INES.
- VALORIZZAZIONE PIANO DI LO' E RELATIVA VIABILITA' DI ACCESSO.
- SISTEMAZIONE INGRESSO VIA NAVINGE.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

- 0,4% per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 nonché per le relative pertinenze dall'imposta dovuta si detraggono fino a concorrenza del suo ammontare € 200,00 (duecento/00).
- 0,76% per tutti gli altri immobili.
- i valori al mq delle aree fabbricabili residenziali, commerciali e produttive:

ZONA PRG	ZONAPGT	VALORE MQ
ZONA B	- AMBITO RESIDENZIALE CONSOLIDATO DI CLASSE 1^ E 2^ - TESSUTO EDILIZIO DI TRASFORMAZIONE - AMBITO RESIDENZIALE DI SALVAGUARDIA	€57.20

ZONA C1-C2-C3-C4	AMBITO DI TRASFORMAZIONE	€ 40.70
ZONA D1 – D1b – D2	AMBITO PRODUTTIVO CONSOLIDATO	€ 44.00
ZONA D3	AMBITO COMMERCIALE – TERZIARIO CONSOLIDATO	€ 44.00

Addizionale comunale all'IRPEF: 0,30 punti percentuali.

TARI

Descrizione Attività	Quota Fissa [euro/m2]	Quota Var. [euro/m2]
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	€ 0,30	€ 0,46
Campeggi, distributori carburanti	€ 0,47	€ 0,71
Stabilimenti balneari	€ 0,22	€ 0,34
Esposizioni, autosaloni	€ 0,25	€ 0,39
Alberghi con ristorante	€ 0,77	€ 1,19
Alberghi senza ristorante	€ 0,47	€ 0,71
Case di cura e di riposo	€ 0,55	€ 0,85
Uffici, agenzie, studi professionali	€ 0,58	€ 0,89
Banche e istituti di credito	€ 0,34	€ 0,52
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	€ 0,65	€ 0,99
Edicole, farmacie, tabaccai, plurilicenza	€ 0,89	€ 1,36
Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	€ 0,51	€ 0,78
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 0,61	€ 0,93
Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,53	€ 0,82
Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 0,53	€ 0,82
Ristoranti, trattorie e osterie, pizzerie	€ 2,82	€ 4,32
Bar, caffè, pasticceria	€ 2,12	€ 3,25
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	€ 1,02	€ 1,57
Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 0,90	€ 1,37
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	€ 3,53	€ 5,41
Discoteche, night club	€ 0,96	€ 1,46
Numero Componenti	Quota Fissa [euro/m2]	Quota Var. [euro/nucleo]
1	€ 0,23	€ 33,58
2	€ 0,27	€ 60,44
3	€ 0,29	€ 68,84
4	€ 0,31	€ 87,30
5	€ 0,34	€ 97,38
>5	€ 0,35	€ 117,17

TASI pari a 1,5 ‰ (unovirgolacinquepermille) per tutte le tipologie di immobili soggetti alla tassa ad esclusione dell'abitazione principale, delle relative pertinenze e delle abitazioni principali concesse in uso gratuito ai figli.

Diritti sulle pubbliche affissioni

Tariffe per ciascun foglio cm 70x100 o frazioni						
					Superfici inf. a mq 1	Superfici sup. a mq 1
Tariffa primi 10 gg					1,24	1,55
Tariffa per il periodo di 5 gg o frazione					0,37	0,46
Fino a gg:	10	15	20	25	30	
Superfici inf. a mq 1	1,24	1,61	1,98	2,36	2,73	
Superfici sup. a mq1	1,55	2,01	2,48	2,94	3,41	
Diritti urgenza		25,82				
Per ogni commissione inferiore a 50 fogli il diritto è maggiorato del 50%; Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%; Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%						

Imposta sulla Pubblicità

Tariffe prevista per ogni mq e per ogni anno solare						
		1 mese o frazione	2 mesi o frazione	3 mesi o frazione	1 ANNO	
Ordinaria. Superficie fino a mq.1		1,36	2,73	4,09	13,63	
Ordinaria. Superfici comprese tra mq 1,01 e 5,50		1,70	3,41	5,11	17,04	
Luminosa. Superficie fino a mq.1		2,73	5,45	8,18	27,27	
Luminosa. Superfici comprese tra mq 1,01 e 5,50		3,41	6,82	10,23	34,09	
Per la pubblicità che abbia superficie compresa tra mq 5,5 e 8,5 la tariffa di cui sopra è maggiorata del 50%; Per la pubblicità che abbia superficie superiore a 8,5 la tariffa di cui sopra è maggiorata del 100%. Tali maggiorazioni si applicano sempre sulla tariffa base.						
Tariffa annuale automezzi pubblicitari adibiti ai trasporti dell'azienda						
Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li					89,24	
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li					89,24	
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li					59,50	
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li					59,50	
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie					29,75	

Tariffe per la pubblicità effettuata con pannelli luminosi (per ogni mq di superficie dello schermo o pannello)						
		1 mese o frazione	2 mesi o frazione	3 mesi o frazione	1 ANNO	
Superficie fino a mq.1		9,97	7,93	11,90	39,66	
Superfici comprese tra mq 1,01 e 5,50		4,96	9,92	14,87	49,58	
Tariffe per la pubblicità effettuata attraverso proiezioni (in luoghi pubblici o aperti al pubblico)						
Per ogni giorno di esecuzione					2.48	
Tariffa prevista per ogni mq per pubblicità effettuata con striscioni o altri mezzi similari che attraversano strade o piazze						
		Fino a 15 gg	Fino a 30 gg	Fino a 45 gg	Fino a 60 gg	
Superficie fino a mq.1		13,63	27,27	40,90	54,54	

Superfici comprese tra mq 1,01 e 5,50		17,04	34,09	51,13	68,17	
--	--	-------	-------	-------	-------	--

<i>Pubblicità effettuata con aeromobili mediante scritte, striscioni, lancio manifestini ecc.</i>		
Tariffa al giorno		59,50
<i>Pubblicità eseguita con palloni frenanti o simili</i>		
Tariffa al giorno		29,75
<i>Pubblicità effettuata mediante distribuzione, anche con veicoli di manifestini o altro materiale pubblicitario oppure mediante persone circolanti con cartelli</i>		
Tariffa al giorno e per ogni persona impiegata		2,48
<i>Pubblicità effettuata a mezzo apparecchi amplificatori e simili (sonora)</i>		
Tariffa al giorno e per ciascun punto di pubblicità		7,44

TOSAP

OCCUPAZIONI TEMPORANEE	Tariffa per categoria	
	1°	2°
Occupazione ordinaria suolo comunale	1,03	0,86
Occupazione per spazi soprastanti o sottostanti al suolo pubblico (riduzione 30%)	0,72	0,58
Occupazione per tende fisse o retraibili riduzione tariffa del 30%. Tassazione della sola parte sporgente da banchi od aree per le quali già è stata corrisposta la tassa	0,72	0,58
Occupazioni effettuate per fiere, festeggiamenti, con esclusione di quelle realizzate con installazione di giochi e divertimenti allo spettacolo viaggiante	1,03	0,83
Occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e produttori agricoli che vendono il loro prodotto – riduzione del 50%	0,52	0,41
Occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti di spettacolo viaggiante – riduzione 80%	0,21	0,17
Occupazione con autovetture di uso privato realizzate a ciò destinate dal Comune	0,72	0,58
Occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia – riduzione del 50%	0,72	0,58
Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali o sportive – riduzione della tariffa ordinaria 80%	0,21	0,17
Occupazioni temporanee di durata non inferiore ad un mese o che si verificano con carattere ricorrente la riscossione è effettuata mediante convenzione (o tariffa ridotta del 50%)	0,72	0,41

Servizi pubblici a domanda individuale: lampade votive €10,00.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2019	Cassa 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	502.600,00	820.693,25	503.410,00	492.150,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	48.420,00	66.512,11	48.420,00	48.420,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	76.195,00	88.918,76	75.975,00	75.975,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	18.200,00	23.069,29	18.200,00	18.200,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	15.345,00	15.867,34	14.820,00	14.820,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	131.285,00	207.543,02	131.070,00	131.070,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	95.260,00	154.254,94	94.500,00	94.500,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	6.450,00	6.736,50	6.450,00	6.450,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	62.500,00	96.757,60	62.500,00	62.500,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	50,00	50,00	50,00	50,00
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	2.000,00	2.521,06	2.000,00	2.000,00
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	32.805,00	32.805,00	32.805,00	32.805,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	230.800,00	283.794,01	230.800,00	230.800,00
	Totale generale spese	1.271.910,00	1.849.522,88	1.271.000,00	1.259.740,00

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

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

f. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.136.619,33
Immobilizzazioni finanziarie	46.790,00
Rimanenze	0,00
Crediti	270.843,63
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	457.202,77
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	2.869.363,00
Conferimenti	1.838.330,69
Debiti	771.616,72
Ratei e risconti	432.145,32



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2016), per i tre esercizi del triennio 2019-2021. (Vedi missione 60 pag.29).

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

	2019	2020	2021
Residuo debito	510.347,46	462.696,22	413.350,51
Nuovi prestiti			
Prestiti rimborsati	47.651,24	49.345,71	44.952,22
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni (meno)			
Debito residuo	462.696,22	413.350,51	368.398,29

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

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

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2018. Dal 1 novembre 2017 il dipendente dell'area tecnico manutentiva, cat. B4 operatore qualificato, guardia boschiva stradino è in pensione.

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2018

AREA	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	N. POSTI		TITOLO DI STUDIO Di accesso	NOTE
			C	V		
AMMINISTRATIVA	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1		LAUREA IN GIURISPRUDENZA O EQUIPOLLENTE	
	D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1		LAUREA IN GIURISPRUDENZA O EQUIPOLLENTE	POSTO AGGIUNTO con Delibera GC 14 del 17/03/2010
	C 1	ISTRUTTORE DI CONCETTO		1	DIPLOMA SCUOLA MEDIA SUPERIORE	
	B 3	COLLABORATORE VIDEOTERMINALISTA		1	DIPLOMA SCUOLA MEDIA SUPERIORE	
CONTABILE FINANZIARIA	D 1	ISTRUTTORE DIRETTIVO		1	LAUREA IN ECONOMIA E COMMERCIO	
	C2	ISTRUTTORE DI CONCETTO	1		DIPLOMA DI RAGIONERIA	
	C 2 part-time	ISTRUTTORE DI CONCETTO		1	DIPLOMA DI RAGIONERIA	
TECNICO MANUTENTIVA	C 4	TECNICO COMUNALE	1		DIPLOMA DI GEOMETRA	
	B3	OPERAIO SPECIALIZZATO, MESSO, GUARDIA BOSCHIVA, CONDUTTORE DI MEZZI SPECIALI		1	LICENZA DI SCUOLA MEDIA DELL'OBBLIGO	
	B4	MESSO COMUNALE, TUMULATORE, STRADINO	1		LICENZA DI SCUOLA MEDIA DELL'OBBLIGO	
	B4	OPERATORE QUALIFICATO, GUARDIA BOSCHIVA, STRADINO		1	LICENZA DI SCUOLA MEDIA DELL'OBBLIGO	
	B3 –part-time	OPERATORE ADDETTO ALLE PULIZIEDI IMMOBILI COMUNALI	1		LICENZA DI SCUOLA MEDIA DELL'OBBLIGO	Trasformazione Dalla cat.A1 a B1 delibera GC N.36 del 17/07/2003
	A 1 part-time	OPERATORE ADDETTO ALLE PULIZIEDI IMMOBILI COMUNALI		1	LICENZA DI SCUOLA MEDIA DELL'OBBLIGO	

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari dal 2018:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
RAGIONERIA-TRIBUTI	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
COMMERCIO-TURISMO	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
URBANISTICA ED ECOLOGIA	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
LAVORI PUBBLICI	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	Servizio in parte svolto in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
VIGILANZA	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	Servizio in aggregazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia

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

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario. Nello specifico, a decorrere dal 2016, al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concorrono le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti. Ai predetti enti territoriali viene richiesto di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali (articolo 1, comma 710). La nuova disciplina 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, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Viene, inoltre, specificato che, per gli anni 2017/2019, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. La possibilità di considerare tra le entrate finali rilevanti ai fini del pareggio anche il saldo del Fondo pluriennale vincolato facilita nel 2016 il rispetto dell'equilibrio di bilancio ed ha effetti espansivi della capacità di spesa degli enti. La legge di stabilità 2016 conferma anche i cosiddetti patti di solidarietà, ossia i patti regionali verticali e orizzontali, grazie ai quali le città metropolitane, le province, e i comuni possono beneficiare di maggiori spazi finanziari ceduti, rispettivamente, dalla regione di appartenenza e dagli altri enti locali. E' confermato, altresì, il patto nazionale orizzontale che consente la redistribuzione degli spazi finanziari tra gli enti locali a livello nazionale. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

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 argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021.

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	31.730,00	50.090,64	31.730,00	31.730,00
02 Segreteria generale	149.220,00	274.532,95	149.220,00	149.220,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	74.410,00	128.945,94	74.410,00	74.410,00
04 Gestione delle entrate tributarie	19.700,00	25.634,92	19.700,00	19.700,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	40.550,00	56.903,18	41.360,00	41.360,00
06 Ufficio tecnico	86.970,00	154.043,74	86.970,00	86.970,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	41.220,00	68.784,33	41.220,00	41.220,00
08 Statistica e sistemi informativi	230,00	230,00	230,00	230,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	24.920,00	17.342,60	24.920,00	13.660,00
11 Altri servizi generali	36.400,00	48.271,49	36.400,00	36.400,00

Interventi già posti in essere e in programma

Riorganizzazione della area finanziaria, segreteria e servizio tecnico con adesione a forma aggregativa coordinata dalla Comunità Montana di Valle Sabbia.

Obiettivo

Miglioramento dei servizi con accelerazione delle tempistiche di esecuzione delle attività

Orizzonte temporale (anno)

2019/2021

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	48.420,00	66.512,11	48.420,00	48.420,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Riorganizzazione del servizio di polizia locale in forma aggregativa coordinata dalla Comunità Montana di Valle Sabbia e del servizio di polizia amministrativa.

Il dipendente collocato in questa missione è in pensione dal 01 novembre 2017.

Si valuterà una forma di assunzione di personale ai sensi della normativa vigente in tale materia anche tramite l’utilizzo di agenzie di lavoro

Obiettivo

Miglioramento dei servizi con accelerazione delle tempistiche di esecuzione delle attività

Orizzonte temporale (anno)

2019/2021

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	32.695,00	45.165,76	32.475,00	32.475,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all’istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	18.000,00	18.253,00	18.000,00	18.000,00

Interventi già posti in essere e in programma

Adozione piano diritto allo studio annuale.

Obiettivo

Erogazione contributi per funzionamento istituzioni scolastiche presenti sul territorio, aiuti alle famiglie per le spese sostenute per il trasporto scolastico e l'acquisto dei libri di testo, borse di studio agli studenti meritevoli, aiuti agli studenti universitari;
 Manutenzione ordinaria degli edifici scolastici.
 Orizzonte temporale (anno)
 Anno scolastico

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	18.200,00	23.069,29	18.200,00	18.200,00

Interventi già posti in essere e in programma

Funzionamento della biblioteca comunale attraverso la gestione associata con la Comunità Montana di Valle sabbia

Organizzazione di attività culturali collaborando con le diverse organizzazioni presenti sul territorio.

Obiettivo

Potenziamento delle attività culturali.

Incremento del patrimonio librario e culturale.

Orizzonte temporale (anno)

Periodo 2019/2021

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	15.345,00	17.331,09	14.820,00	14.820,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Collaborazione con le associazioni presenti sul territorio nell'organizzazione di attività sportive.

Opere di miglioramento centro sportivo.

Obiettivo

Incremento dell'attività sportiva nell'ambiente montano.

Orizzonte temporale (anno)

Periodo 2019/2021

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	200,00	200,00	200,00	200,00
03 Rifiuti	126.200,00	202.458,02	126.200,00	126.200,00
04 Servizio Idrico integrato	4.885,00	4.885,00	4.670,00	4.670,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato (gestito dall'AATO) e al ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Interventi già posti in essere e in programma

Organizzazione del servizio rifiuti attraverso l'adesione a forme aggregative proposte dalla Comunità Montana di Valle Sabbia che assume la funzione organizzativa del servizio. Dal 2018 la gestione avviene tramite la società in house Servizi Ambiente Energia Valle Sabbia srl attraverso il servizio di raccolta "porta a porta", ovvero domiciliare per le frazioni rifiuto indifferenziato, FORSU, carta e cartone, plastica-lattine e vetro. Al fine di massimizzare l'adesione al compostaggio domestico è stato previsto uno sconto a chi pratica il compostaggio domestico.

Obiettivo

Incremento della raccolta differenziata.

Campagne per la verifica della qualità dell'aria.

Orizzonte temporale (anno)

Durata del mandato elettorale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	112.510,00	192.372,64	111.750,00	111.750,00

Interventi già posti in essere e in programma

Opere di miglioramento della viabilità e della sicurezza stradale

Obiettivo

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali

Orizzonte temporale (anno)

Durata del mandato elettorale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	6.450,00	6.736,50	6.450,00	6.450,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Monitoraggio e tutela del territorio attraverso il Gruppo comunale di protezione civile

Obiettivo

Implementare la specializzazione e le competenze del Gruppo comunale di protezione civile

Orizzonte temporale (anno)

Durata del mandato elettorale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	12.000,00	16.432,99	12.000,00	12.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	27.000,00	47.092,33	27.000,00	27.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	10.500,00	20.232,28	10.500,00	10.500,00

Interventi già posti in essere e in programma

Adesione all'aggregazione dei servizi sociali della Valle Sabbia per la programmazione integrata degli interventi socio sanitari sul territorio

Obiettivo

Sostegno e attenzione alle tematiche sociali attraverso l'attivazione di nuovi servizi (AD PERSONAM). Vengono svolti tramite l'aggregazione il servizio sociale, ex leggi di settore, social work, telesoccorso e telecontrollo, servizio CSH/UPG, CDD. Inoltre, sostegno alle persone anziane

Orizzonte temporale (anno)

Durata del mandato elettorale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	50,00	50,00	50,00	50,00

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

Interventi già posti in essere e in programma

Indennità farmacia rurale

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	500,00	500,00	500,00	500,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Corsi di aggiornamento dipendenti

Obiettivo

Specializzare i dipendenti

Orizzonte temporale (anno) annuale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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

Interventi già posti in essere e in programma

Realizzazione opere di miglioramento della viabilità' agro – silvo -pastorale

Obiettivo

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade agro – silvo – pastorali del paese.

Recupero dalla “pozza di Lò”, sulla base di eventuali finanziamenti di organismi esterni.

Orizzonte temporale (anno)

Durata del mandato elettorale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	2.000,00	2.521,06	2.000,00	2.000,00

Interventi già posti in essere e in programma

Opere di potenziamento illuminazione pubblica

Obiettivo

Incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili

Orizzonte temporale (anno)

Mandato elettorale

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	11.405,00	11.405,00	11.405,00	11.405,00
02 Fondo svalutazione crediti	16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
03 Altri fondi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Interventi già posti in essere e in programma

Il Fondo di riserva di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge (min. 0,3% e max 2% delle spese correnti iscritte in bilancio).

Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità riguardano la tassa rifiuti e imu/ici.

Obiettivo

Accantonare fondi per spese obbligatorie ed impreviste

Orizzonte temporale (anno)

triennio

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	48.400,00	48.400,00	44.000,00	44.000,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2019 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
2017	1.165.052,05	2019	14.735,00	116.505,21	1,26%
2018	1.078.421,00	2020	13.034,00	107.842,10	1,21%
2019	1.028.250,00	2021	11.478,00	102.825,00	1,12%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2019 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 291.263,01 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	777.335,49
Titolo 2 rendiconto 2017	63.193,93
Titolo 3 rendiconto 2017	324.522,63
TOTALE	1.165.052,05
3/12	291.263,01

Interventi già posti in essere e in programma

Non è previsto alcun ricorso all'anticipazione di tesoreria per sufficiente capienza di liquidità

Obiettivo

Evitare il ricorso all'anticipazione di tesoreria attraverso una oculata gestione dei flussi di cassa

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	230.800,00	283.794,01	230.800,00	230.800,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Riclassificazione dei servizi per conto terzi secondo quanto puntualmente definito dai principi contabili delle disposizioni legislative vigenti

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2018 – 2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2021 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2020.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

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

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

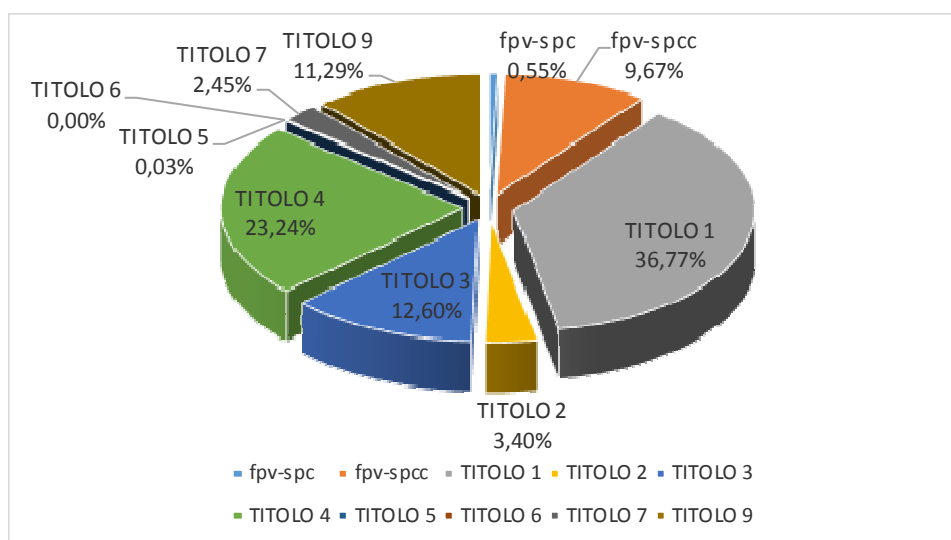
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	11.260,00	0,00	11.260,00	11.260,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	746.300,00	1.093.902,67	746.300,00	746.300,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	41.180,00	56.013,96	35.870,00	35.870,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	240.770,00	410.718,43	240.770,00	240.770,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	20.000,00	182.595,29	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	230.800,00	270.741,01	230.800,00	230.800,00
	Totale	1.340.310,00	2.063.971,36	1.335.000,00	1.335.000,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	20.800,00	14.470,00	11.260,00	11.260,00	11.260,00	11.260,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	386.104,89	62.583,32	197.514,41	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	795.140,53	777.335,49	751.300,00	746.300,00	746.300,00	746.300,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	47.335,32	63.193,93	69.551,00	41.180,00	35.870,00	35.870,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	243.716,25	324.522,63	257.570,00	240.770,00	240.770,00	240.770,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	49.997,87	497.657,65	475.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	149.873,30	175.562,08	230.800,00	230.800,00	230.800,00	230.800,00
	Totale	1.692.968,16	1.915.325,10	2.043.515,41	1.340.310,00	1.335.000,00	1.335.000,00

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

ENTRATE 2018



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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	448.454,39	459.280,88	433.300,00	428.300,00	428.300,00	428.300,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	346.686,14	318.054,61	318.000,00	318.000,00	318.000,00	318.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	795.140,53	777.335,49	751.300,00	746.300,00	746.300,00	746.300,00

Note

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	47.335,32	63.193,93	69.551,00	41.180,00	35.870,00	35.870,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	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	47.335,32	63.193,93	69.551,00	41.180,00	35.870,00	35.870,00

Note

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	79.987,53	149.556,22	95.000,00	84.900,00	84.900,00	84.900,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	6.861,60	6.343,82	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,04	0,06	200,00	200,00	200,00	200,00
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	156.867,08	168.622,53	154.970,00	148.270,00	148.270,00	148.270,00
Totale	243.716,25	324.522,63	257.570,00	240.770,00	240.770,00	240.770,00

Note

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	10.000,00	432.145,32	400.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	8.836,67	18.499,98	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	31.161,20	47.012,35	45.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale	49.997,87	497.657,65	475.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Note

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Note

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	139.337,22	161.855,61	199.800,00	199.800,00	199.800,00	199.800,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	10.536,08	13.706,47	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Totale	149.873,30	175.562,08	230.800,00	230.800,00	230.800,00	230.800,00

Note

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	991.110,00	1.515.728,87	990.200,00	978.940,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	20.000,00	208.088,81	20.000,00	20.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	48.400,00	48.400,00	44.000,00	44.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	230.800,00	283.794,01	230.800,00	230.800,00
Totale		1.340.310,00	2.106.011,69	1.335.000,00	1.323.740,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	944.615,72	978.319,04	1.040.601,00	991.110,00	990.200,00	978.940,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	397.744,96	506.009,17	732.414,41	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	47.390,32	39.617,80	46.700,00	48.400,00	44.000,00	44.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	149.873,30	175.562,08	230.800,00	230.800,00	230.800,00	230.800,00
Totale		1.539.624,30	1.699.808,09	2.100.515,41	1.340.310,00	1.335.000,00	1.323.740,00

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 2016 e 2017. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2021 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	29.954,05	28.853,52	31.730,00	31.730,00	31.730,00	31.730,00
02 Segreteria generale	144.578,46	140.169,29	152.520,00	149.220,00	149.220,00	149.220,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	85.040,30	78.863,76	77.260,00	74.410,00	74.410,00	74.410,00
04 Gestione delle entrate tributarie	30.016,53	13.417,12	19.500,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	35.609,31	33.879,70	42.990,00	38.800,00	39.610,00	39.610,00
06 Ufficio tecnico	94.072,53	81.572,37	88.670,00	86.970,00	86.970,00	86.970,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	45.028,92	43.068,26	62.765,00	41.220,00	41.220,00	41.220,00
08 Statistica e sistemi informativi	211,20	207,90	230,00	230,00	230,00	230,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	12.134,57	15.402,43	25.420,00	24.920,00	24.920,00	13.660,00
11 Altri servizi generali	31.618,42	34.369,47	35.450,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00
Totale	508.264,29	469.803,82	536.535,00	502.600,00	503.410,00	492.150,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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.

b) Obiettivi

Miglioramento dei servizi con accelerazione delle tempistiche di esecuzione delle attività.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento

2. Personale

Utilizzo personale in dotazione e delle varie aggregazioni.

3. Patrimonio

Nessun intervento

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	42.113,76	41.567,69	28.920,00	48.420,00	48.420,00	48.420,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	42.113,76	41.567,69	28.920,00	48.420,00	48.420,00	48.420,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Riorganizzazione del servizio di polizia locale in forma aggregativa coordinata dalla Comunità Montana di Valle Sabbia e del servizio di polizia amministrativa.

b) Obiettivi

Miglioramento dei servizi con accelerazione delle tempistiche di esecuzione delle attività.
Maggiore attività di controllo sul territorio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento

2. Personale

Utilizzo del personale in dotazione e dell'aggregazione di polizia locale della comunità Montana di Valle Sabbia.

Il dipendente assegnato a tale missione è andato in pensione dal 01.11.2017. Pertanto si valuterà la possibilità di assumere personale o di avvalersi di personale tramite agenzie interinali, ai sensi della vigente normativa in tale materia.

3. Patrimonio

Nessun intervento

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	25.500,00	23.300,00	31.941,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	31.775,07	29.447,76	32.905,00	32.695,00	32.475,00	32.475,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	16.950,00	12.002,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Totale	74.225,07	64.749,76	82.846,00	76.195,00	75.975,00	75.975,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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

b) Obiettivi

Erogazione contributi per funzionamento istituzioni scolastiche presenti sul territorio, aiuti alle famiglie, borse di studio agli studenti meritevoli, aiuti agli studenti universitari.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento previsto

2. Personale

Utilizzo personale in dotazione

3. Patrimonio

Manutenzione ordinaria dell'edificio scolastico

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	16.447,03	14.113,37	19.700,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
Totale	16.447,03	14.113,37	19.700,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale, attraverso il sistema bibliotecario in convenzione con la Comunità montana di Valle Sabbia. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

b) Obiettivi

Incrementare il patrimonio culturale anche attraverso delle mostre, eventi culturali.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento previsto.

2. Personale

Servizio gestito da volontari e da un bibliotecario; collaborazione delle associazioni presenti sul territorio.

3. Patrimonio

Acquisto di pubblicazioni.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	13.428,98	11.861,37	16.845,00	15.345,00	14.820,00	14.820,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	13.428,98	11.861,37	16.845,00	15.345,00	14.820,00	14.820,00

*Obiettivi della gestione***a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

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.

b) Obiettivi

Promuovere le attività sportive attraverso la collaborazione con le associazioni presenti sul territorio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Eventuale manutenzione ordinaria della palestra.

2. Personale

Utilizzo personale in dotazione.

3. Patrimonio

Completamento palestra e manutenzione ordinaria delle strutture presenti.

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	7.875,36	7.752,31	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	187,00	182,60	200,00	200,00	200,00	200,00
03 Rifiuti	146.102,30	145.790,00	131.730,00	126.200,00	126.200,00	126.200,00
04 Servizio Idrico integrato	3.289,25	14.764,90	5.160,00	4.885,00	4.670,00	4.670,00
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	157.453,91	168.489,81	137.090,00	131.285,00	131.070,00	131.070,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria, del servizio idrico. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti attraverso l'aggregazione rifiuti con la Comunità Montana di Valle Sabbia.

Dal 2018 la gestione rifiuti viene gestita attraverso la società in house Servizi Ambiente Energia Valle Sabbia srl.

b) Obiettivi

Migliorare la gestione del servizio e incrementare la raccolta differenziata attraverso attività di sensibilizzazione e di controllo a seguito dell'avvenuto servizio di raccolta porta a porta integrale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento previsto.

2. Personale

Utilizzo personale dell'aggregazione servizio rifiuti.

3. Patrimonio

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	72.388,93	124.064,92	111.160,00	95.260,00	94.500,00	94.500,00
Totale	72.388,93	124.064,92	111.160,00	95.260,00	94.500,00	94.500,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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.

b) Obiettivi

Migliorare la viabilità e le infrastrutture stradali attraverso la manutenzione ordinaria, lavori di asfaltatura e segnaletica.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Sistemazione viabilità agro silvo pastorale e lavori di asfaltatura

2. Personale

Utilizzo personale in dotazione.

3. Patrimonio

Sistemazione strade e piazzali

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	3.640,10	3.590,08	6.450,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.640,10	3.590,08	6.450,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Monitoraggio e tutela del territorio attraverso il Gruppo comunale di protezione civile in collaborazione con la Comunità Montana di Valle Sabbia.

b) Obiettivi

Implementare la specializzazione e le competenze del Gruppo comunale di protezione civile attraverso corsi ed esercitazioni.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento previsto

2. Personale

Utilizzo volontari del Gruppo comunale di protezione civile

3. Patrimonio

Nessun intervento.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	9.448,33	17.684,18	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	9.050,00	5.074,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	8.900,00	4.800,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	23.365,64	24.270,77	27.500,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.329,30	27.207,15	16.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Totale	56.093,27	79.036,10	69.000,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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. con la collaborazione dell'aggregazione dei servizi sociali della Valle Sabbia, delle associazioni di volontariato presenti sul territorio.

b) Obiettivi

Sostegno e attenzione alle tematiche sociali attraverso l'attivazione di nuovi servizi ed il miglioramento di quelli già in essere.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento.

2. Personale

Utilizzo personale in dotazione.

Assistente sociale tramite l'aggregazione servizi sociali della comunità Montana di Valle sabbia.

3. Patrimonio

Nessun intervento.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	41,32	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Totale	41,32	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Indennità farmacia rurale.

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento.

2. Personale

Nessun intervento.

3. Patrimonio

Nessun intervento.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

Non interessa il Comune di Bione

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	519,06	1.042,12	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Potenziamento illuminazione pubblica attraverso fonti energetiche innovative.

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessun intervento.

2. Personale

Utilizzo personale in dotazione.

3. Patrimonio

Potenziamento impianti.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

- individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	6.405,00	11.405,00	11.405,00	11.405,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	7.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale	0,00	0,00	30.005,00	32.805,00	32.805,00	32.805,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	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

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non si prevede accessione di ulteriori prestiti.

La quota interessi è inserita in ogni missione di riferimento dei mutui.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non si prevede l'anticipazione di cassa

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	149.873,30	175.562,08	230.800,00	230.800,00	230.800,00	230.800,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	149.873,30	175.562,08	230.800,00	230.800,00	230.800,00	230.800,00

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:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	Damioli Leonella in forma aggregativa coordinata Comunità Montana di Valle Sabbia.	
	Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo	
	Fanoni Marzia	D3
Totale	1	
Settore Demografico		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	Damioli Leonella in forma aggregativa coordinata Comunità Montana di Valle Sabbia.	
	Servizi demografici	
	Pozzi Lorena	D4
Totale	1	
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	Cavedaghi Paola in forma aggregativa coordinata Comunità Montana di Valle Sabbia.	
	Personale/contabilità/tributi	
	Duni Dinangela	C2
Totale	1	
Settore Vigilanza		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	In forma aggregativa coordinata Comunità Montana di Valle Sabbia.	
	Aggregazione polizia locale presso la Comunità Montana di Valle Sabbia	

Totale	0	
Settore Lavori Pubblici/edilizia privata		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	Alioni Marco in forma aggregativa coordinata Comunità Montana di Valle Sabbia.	
	Organizzazione-Controllo gestione territorio	
	Ricchini Silvia	C4
	Martinelli Onesto	B4a
	Dusina Loredana	B3a
Totale	3	

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 2017:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2017

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

<i>qualifica / posiz.economica/profilo</i>	<i>Cod.</i>	NUMERO DI DIPENDENTI										
		Totale dipendenti al 31/12/2016		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2017	
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne		
SECRETARIO A	0D0102											
SECRETARIO B	0D0103											
SECRETARIO C	0D0485											
SECRETARIO 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											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488											

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

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2017:

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

<i>qualifica/posiz.economica/pr ofilo</i>	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO	LIC. MEDIA SUPERIORE	LAUREA BREVE	LAUREA	SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA	ALTRI TITOLI POST LAUREA	TOTALE
---	-------------	-------------------------------------	-------------------------	--------------	--------	---	-----------------------------	--------

		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGRETARIO A	0D010 2												
SEGRETARIO B	0D010 3												
SEGRETARIO C	0D048 5												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D010 4												
DIRETTORE GENERALE	0D009 7												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D009 5												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D016 4												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D016 5												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0I95												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A0 0												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D600 0												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	05248 6												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	05248 7												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	05148 9				1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	05800 0												
POSIZIONE ECONOMICA D3	05000 0				1								1
POSIZIONE ECONOMICA D2	04900 0												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	05700 0												
POSIZIONE ECONOMICA C5	04600 0												
POSIZIONE ECONOMICA C4	04500 0				1								1
POSIZIONE ECONOMICA C3	04300 0												
POSIZIONE ECONOMICA C2	04200 0				1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	05600 0												

POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00													
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000													
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490													
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493													
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		1											1
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000													
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000													
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000													
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000													
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000													
CONTRATTISTI (a)	000061													
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096													
TOTALE		1	5										1	5

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2017:

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

<i>qualifica/posiz.economica/profilo</i>	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
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	OD6A00																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD6000																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489											1							
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000									1									
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																		
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																		
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000									1									
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																		
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000									1									
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																		

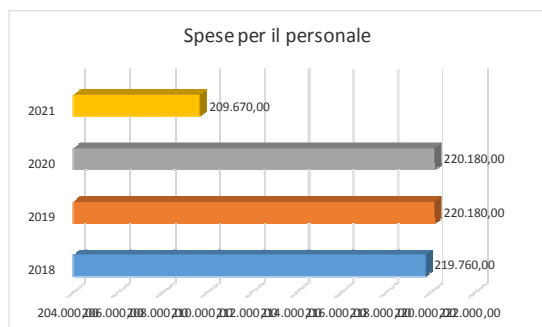
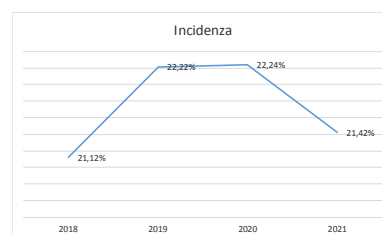
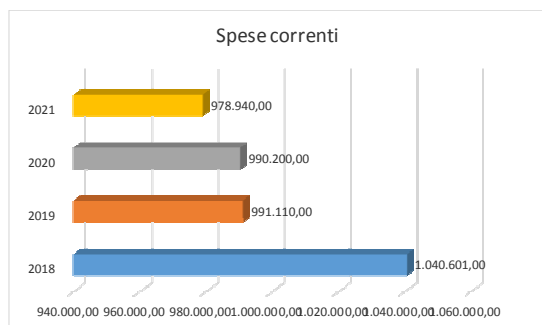
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																		
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																		
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																		
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																		
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489									1									1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000								1										1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																		
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																		
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000									1									1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																		
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000								1										1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																		
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									1									1
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																		
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																		

POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000														
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
TOTALE				1	1	3			1					1	5

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

Note

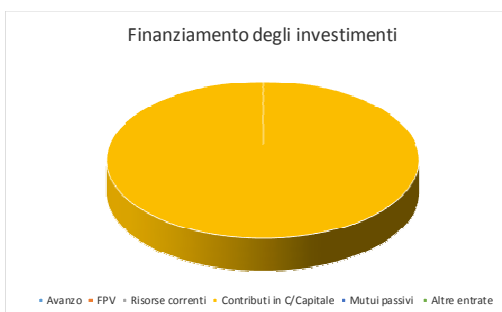
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	20.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

Opera Pubblica	2019	2020	2021
Demolizione e ricostruzione locali via Santi	250.000,00		
Asfaltature e segnaletica	30.000,00	17.250,00	
Riqualificazione piazza Caduti	150.000,00		17.250,00
Totale	430.000,00	17.250,00	17.250,00

Piano delle alienazioni

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

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

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

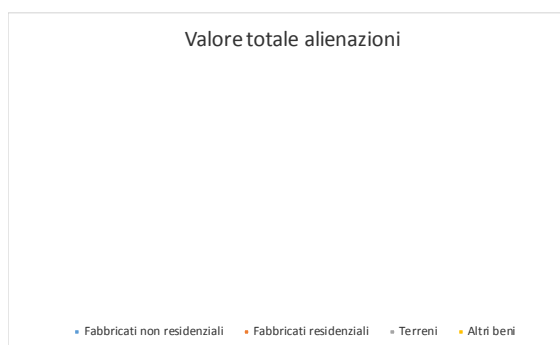
Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata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

Alla data attuale, non sono previste alienazioni per il triennio 2019/2021.

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.136.619,33
Immobilizzazioni finanziarie	46.790,00
Rimanenze	0,00
Crediti	270.843,63
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	457.202,77
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2019-2021	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2019	2020	2021
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2019	2020	2021
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			