

Allegato "A"
Delib. G.C n. 12 del 22.01.2018

COMUNE DI PIERANICA

AGGIORNAMENTO **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

2018-2020

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	7
SeS - Analisi delle condizioni esterne	7
1. Obiettivi individuati dal Governo	7
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	7
Popolazione	7
Territorio	8
Strutture operative	9
Economia insediata	10
3. Parametri economici	10
SeS – Analisi delle condizioni interne	11
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	11
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e artecipate	11
2. Indirizzi generali di natura strategica	12
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	18
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	19
5. Gli obiettivi strategici	20
Missioni	20
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	20
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	23
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	24
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	245
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	256
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	27
MISSIONE 07 – TURISMO.	27
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	28
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	28
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	31
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	31
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	32
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	33
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	35
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	35
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	36
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	36
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	36
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	36
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	36
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	37
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	38
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	38
SeO – Introduzione	38
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	41

Analisi delle risorse	41
Analisi della spesa	45
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	46
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	46
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	46
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	47
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	47
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	47
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	48
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	48
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	49
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	50
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	50
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	51
SeO - Riepilogo Parte seconda	51
Risorse umane disponibili	51
Piano delle opere pubbliche	54
Piano delle alienazioni	55
Conclusioni	57

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.

DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali.

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, in base al nuovo regolamento di contabilità, approva il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica. Nella fattispecie con atto n. 34 del 17.07.2017 la giunta ha approvato il Dup 2018-2020; con delibera di giunta n. 12 del 22.01.2018 ha aggiornato il Dup in funzione dello schema di Bilancio 2018-2020, affinché i suindicati documenti contabili vengano entrambi sottoposti all'approvazione del Consiglio Comunale.

Il DUP si compone di due sezioni:

- A - la Sezione Strategica (SeS) e B - 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.

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 22/06/2015, 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 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

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

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

A) SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

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

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

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Popolazione

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

Popolazione legale al censimento	n.	1159
Popolazione residente al 31.12.2017 = 1132		
di cui:		
maschi		570
femmine		562
Popolazione all'1/1/2017	n.	1168
Nati nell'anno		9
Deceduti nell'anno		11
Saldo naturale		0
Iscritti in anagrafe		22

Cancellati nell'anno		56
Saldo migratorio		0
Popolazione al 31/12/2017		1132
Tasso di natalità:		
(rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO 2017	TASSO 0.000,00
Tasso di mortalità:		
(rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO 2017	TASSO 0.000,00

Territorio

Superficie in Km ²		3,00
RISORSE IDRICHE		
* Fiumi e torrenti		
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Regionali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	0,00
* Comunali	Km.	3,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input 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. P.I.P.	AREA INTERESSATA mq. 0,00 mq. 0,00	AREA DISPONIBILE mq. 0,00 mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia	Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale													
			2018				2019				2020					
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0				0				0				
Scuole materne	n. 0	posti n.	1	1				1				1				
Scuole elementari	n. 0	posti n.	1	1				1				1				
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0				0				0				
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0				0				0				
Farmacia com.li		n. 1		n. 1				n. 1				n. 1				
Rete fognaria in Km. bianca nera mista			3,00	3,00				3,00				3,00				
Esistenza depuratore	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x
Rete acquedotto in km.			5,00	5,00				5,00				5,00				
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini		n. 1	hq. 0,5	n.1				n. 1				n. 1				
Punti luce illuminazione pubb. n.			189	189				189				189				
Rete gas in km.			3,00	3,00				3,00				3,00				
Raccolta rifiuti in quintali			0	0				0				0				
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.			3	3				3				3				
Veicoli n.			1	1				1				1				
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.			11	11				11				11				
Altro																

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	0
	Datori di Lavoro Agricoli	0
ARTIGIANATO	Aziende	22
	Addetti	0
INDUSTRIA	Aziende	5
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	13
	Addetti	0

3. Parametri economici

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

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	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	RACCOLTA DI RIFIUTI	CONTRATTO DI SERVIZIO	LINEA GESTIONI Srl
2	SERVIZIO AFFISSIONI E PUBBLICITA'	INDIRETTA	MT Spa
3	ILLUMINAZIONE VOTITIVA	INDIRETTA	LOVUCRE Srl

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro – SOCIETA' PARTECIPAE	N.3	3	3	3

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

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2017	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	% Partecipazione diretta da part del comune di Pieranica				
PADANIA ACQUE SPA	www.padania-acque.it	0,2053 %				
COMUNITA'SOCIALE CREMASCA	www.comunità.socialecremasca.it	1.07%				
SCRIP SPA	www.scrip.it	0,48%				

2. Indirizzi generali di natura strategica

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020*			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
EDIFICI SCOALSTICI – SCUOLA PRIMARIA	2.990.000,00		
REALIZZAZIONE PISTE CICLO PEDONALI	60.000,00	100.000,00	100.000,00
AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA			320.000,00
Totale	3.050.000,00	100.000,00	420.000,00

**Delibera di giunta per piano triennale OO.PP 2018-2020 n. 49 del 09.10.2017*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU – TASI - TARI – ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMU (da versare in autoliquidazione con modello F24 sui terreni aree fabbricabili , altri fabbricati e abitazioni principali non esenti di categoria A1 – A8 – A9)

ALIQUOTE IMU

4,00 PER MILLE ALIQUOTA PER ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE CLASSIFICATE UNICAMENTE **NELLE CATEGORIE CATASTALI A1 –A8 –A9**

Detrazione Dall'imposta dovuta per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze, si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, **€ 200,00** rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica.

8,60 per mille Si applica a tutte le altre tipologie comprese le aree fabbricabili.

8,60 per mille **TERRENI AGRICOLI, NONCHÉ QUELLI NON COLTIVATI**, di cui all'art. 13, c.5, D.L. 201/2011, posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola (coefficiente moltiplicativo 75)

TASI (da versare in autoliquidazione con modello F24 Aree fabbricabili , altri fabbricati e abitazioni principali non esenti dalla categoria A2 alla categoria A7)

ALIQUOTE TASI

1 per mille	Fabbricati rurali ad uso strumentale (Categoria D/10)
2,00 per mille	Altri fabbricati – seconde case
2,00 per mille	Altri Fabbricati di categoria D
2,00 per mille	Aree edificabili

A) UTENZE DOMESTICHE								
Famiglie		Coefficiente attribuzione parte fissa	Coefficiente attribuzione parte variabile	QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE per PERSONA	QUOTA VARIABILE per FAMIGLIA		
		Ka	Kb	Euro/mq.	Euro/persona	Euro/utenza		
Famiglie di 1 componente		0,84	0,60	0,851467	28,49	28,49		
Famiglie di 2 componenti		0,98	1,40	0,993378	33,24	66,48		
Famiglie di 3 componenti		1,08	1,80	1,094743	28,49	85,47		
Famiglie di 4 componenti		1,16	2,20	1,175835	26,12	104,47		
Famiglie di 5 componenti		1,24	2,90	1,256927	27,54	137,71		
Famiglie ei 6 o più componenti		1,30	3,40	1,317746	26,91	161,45		
B) UTENZE NON DOMESTICHE								
Categoria		Kc	Nord	Kd	Nord	QUOTA FISSA €/mq.	QUOTA VARIABIL E €/mq. Quv*Kd	TARIFFA TOTALE €/mq. QF+QV
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	Max	0,51	Max	4,20	0,404407	0,801979	1,206386
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	Max	0,80	Max	6,55	0,634363	1,250705	1,885069
3	Stabilimenti balneari	Max	0,63	Max	5,20	0,499561	0,992936	1,492487
4	Esposizioni, autosaloni	Max	0,43	Max	3,55	0,340970	0,677863	1,018833
5	Alberghi con ristorante	Max	1,33	Max	10,93	1,054629	2,087055	3,141684
6	Alberghi senza ristorante	Max	0,91	Max	7,49	0,721588	1,430196	2,151784
7	Case di cura e riposo	Max	1,00	Max	8,19	0,792954	1,563859	2,356813
8	Uffici, agenzie, studi professionali	Max	1,13	Max	9,30	0,896038	1,775810	2,671849
9	Banche ed istituti di credito	Max	0,58	Max	4,78	0,459913	0,912728	1,372642
10	Negozi abbigliamento,	Max	1,11	Max	9,12	0,880179	1,741440	2,621619

	calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli							
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	Max	1,52	Max	12,45	1,205290	2,377295	3,582585
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	Max	1,04	Max	8,50	0,824672	1,623052	2,447725
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	Max	1,16	Max	9,48	0,919827	1,810181	2,730008
14	Attività industriali con capannoni di produzione	Max	0,91	Max	7,50	0,721588	1,432105	2,153693
15	Attività artigianali di produzione di beni specifici	Max	1,09	Max	8,92	0,864320	1,703250	2,567570
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	Min	4,84	Min	39,67	3,837898	7,574881	11,412780
17	Bar, caffè, pasticceria	Min	3,64	Min	29,82	2,886353	5,694050	8,580403
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	Max	2,38	Max	19,55	1,887231	3,733021	5,620252
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	Max	2,61	Max	21,41	2,069610	4,088183	6,157793
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	Min	6,06	Min	49,72	4,805302	9,493902	14,299205
21	Discoteche, night club	Max	1,64	Max	13,45	1,300445	2,568242	3,868687

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

-Istituzione addizionale comunale irpef anno 2015 e approvazione regolamento

1. L'aliquota è fissata per l'anno 2015 nella misura di 0,60 punti percentuale.

Il versamento dell'addizionale in oggetto dovrà essere effettuato in acconto e a saldo unitamente al saldo dell'imposta sul reddito delle persone fisiche.

2. L'acconto è stabilito nella misura del 30 per cento dell'addizionale ottenuta applicando al reddito imponibile dell'anno precedente le aliquote determinate dal Comune, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 1, commi 2 e 3 D.Lgs. 28 settembre 1998, n. 360.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	272.602,63	314.368,29	261.286,73	261.286,73
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	16.917,97	22.799,88	16.917,97	16.917,97
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	93.477,37	114.159,32	93.477,37	93.477,37
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.730,11	4.306,12	2.730,11	2.730,11
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.758,78	2.758,78	2.758,78	2.758,78
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	136.427,33	148.751,06	136.427,33	136.427,33
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	51.914,19	53.318,17	51.914,19	51.914,19
MISSIONE 11	Soccorso civile	516,00	516,00	516,00	516,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	70.431,92	111.550,17	69.431,92	69.431,92
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	8.629,02	8.629,02	8.629,02	8.629,02
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	21.362,78	21.362,78	21.262,38	21.217,73
MISSIONE 50	Debito pubblico	34.282,51	34.282,51	31.724,58	29.669,54
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	198.500,00	219.955,69	198.500,00	198.500,00
	Totale generale spese	1.510.550,61	1.656.757,79	1.495.576,38	1.493.476,69

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'at

tività 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).

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.

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 (20156), per i tre esercizi del triennio 2018-2020

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

	Rendiconto	Rendiconto	Previsione	Previsione	Previsione
	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	808.187,54	749.478,35	692.970,49	633.968,15	583.734,99
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	58.709,19	56.507,86	59.002,34	50.233,16	52.332,85
Estinzioni ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	749.478,35	692.970,49	633.968,15	583.734,99	531.402,14

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. (esempio l'anticipazione di cassa).

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2016/2018 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:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2018

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	1	1
C	3	1
B	4	1
<u>TOTALE</u>	<u>8</u>	<u>3</u>

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	
COMMERCIO-TURISMO	
URBANISTICA ED ECOLOGIA	
LAVORI PUBBLICI	
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	
VIGILANZA	
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	

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

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

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni, gli importi sono comprensivi delle spese correnti e delle spese in conto capitale laddove queste ultime sono previste.

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

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	24.049,75	25.287,28	24.049,75	24.049,75
02 Segreteria generale	130.670,68	145.271,03	125.267,28	125.267,28
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	36.400,34	37.217,74	36.400,34	36.400,34
04 Gestione delle entrate tributarie	18.360,61	22.744,04	18.360,61	18.360,61
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.799,49	8.239,59	5.799,49	5.799,49
06 Ufficio tecnico	25.598,35	30.481,21	25.598,35	25.598,35
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	5.663,88	6.958,82	1.751,38	1.751,38
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	27.099,53	39.208,58	25.099,53	25.099,53

PROGETTO: COMUNICAZIONE E PARTECIPAZIONE

L'Ufficio Relazioni con il Pubblico svolge attività di ascolto del cittadino attraverso colloquio diretto, il sistema di raccolta di suggerimenti, rilevazione dei bisogni e del livello di soddisfazione. E' preposto a fornire informazioni generali sull'organizzazione e sull'attività dell'Ente e di altre istituzioni presenti sul territorio, sugli atti, sui procedimenti e sulle modalità di erogazione dei servizi. Raccoglie copie di atti, elenchi, graduatorie, modulistica e ogni altra notizia utile da parte degli uffici interni, al fine di poter fornire le informazioni ai cittadini. Accoglie le richieste di accesso ai documenti amministrativi, invia le relative comunicazioni di avvio di procedimento ed effettua le comunicazioni ai controinteressati. A sostegno di ciò è stato installato il tabellone luminoso, proprio perchè la comunicazione pubblica viene definita dai più come una comunicazione di pubblico interesse avente caratteristiche di generalità e che pertanto riguarda tutti gli ambiti della collettività ne consegue che tale disciplina per sua natura si avvale di diversi e svariati strumenti per raggiungere il suo scopo fornire una risposta al cittadino. Dare segnalazioni sui disservizi, reclami e proposte e suggerimenti da parte dei cittadini, inoltra agli uffici competenti le relative comunicazioni. Dato che la comunicazione pubblica nasce proprio dall'esigenza delle istituzioni, centrali, locali e periferiche, di informare il cittadino sulle attività in corso e sui servizi offerti rispondendo contemporaneamente, al bisogno di chiarezza e di trasparenza richiesto dalla cittadinanza stessa. Agevolare il rapporto tra Pubblica Amministrazione e cittadini. Assicurare il diritto di informazione, accesso e partecipazione all'attività amministrativa dell'Ente. Promuovere e facilitare l'accesso alle informazioni e ai servizi del Comune. Diffondere le disposizioni normative per agevolarne l'applicazione. Promuovere l'immagine del Comune di Pieranica. Perseguire efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa.

L'attività istituzionale del Comune si sta trasformando sempre più velocemente, in particolare con le ultime leggi di riforma, da attività amministrativa pura e semplice ad *attività di erogazione di servizi*: ciò comporta diversi passaggi e mutamenti di prospettiva, nei quali risultano essenziali concetti fondamentali come:

- **SEMPLIFICAZIONE**
- **EFFICACIA ED EFFICIENZA**
- **COMUNICAZIONE**
- **PARTECIPAZIONE**

Ed è proprio per rendere operativi questi principi che un'Amministrazione deve dare la più ampia attuazione al processo di semplificazione e snellimento dell'azione amministrativa, in particolare attraverso il ricorso al procedimento dell'autocertificazione.

Inoltre è essenziale facilitare le modalità di comunicazione tra cittadino e Amministrazione, sia attraverso la creazione di un apposito "punto informativo", nel quale siano disponibili le informazioni di tutti i servizi offerti dal Comune, sia attraverso l'utilizzo dello strumento informatico, in modo da sfruttare le potenzialità che la telematica oggi offre. In particolare per quanto riguarda Internet, si vuole puntare sulla trasmissione dei documenti per via elettronica in modo da poter velocizzare la circolazione delle informazioni. Per una migliore gestione degli interessi pubblici, occorre promuovere e stimolare la partecipazione dei cittadini, senza alcuna distinzione di età, sesso e razza: perché essi non sono solo il destinatario passivo delle decisioni dell'Amministrazione, ma ne debbono essere il soggetto attivo, che in qualsiasi momento esprime il proprio parere e presenta proposte costruttive. E' importante, in questo contesto, instaurare un dialogo costruttivo con i bambini e i ragazzi, perché loro saranno i cittadini di domani, ed è quindi importante che crescano nella piena consapevolezza dell'appartenenza alla Comunità in cui vivono l'identità ed il senso di appartenenza ad una collettività si può acquistare e conservare anche riscoprendo le origini del paese in cui si vive; è quindi importante valorizzare il patrimonio storico conservato negli archivi

(pubblici e privati), perché essi sono manifestazione e segno dei tempi che cambiano, e soprattutto della storia di quelli che ci hanno preceduto.

PROGETTO : RISORSE UMANE ED ORGANIZZAZIONE

Pianificazione del fabbisogno del personale, gestione dotazione organica, carichi di lavoro reclutamento di personale, costituzione rapporto di lavoro, gestione giuridica del rapporto di lavoro (presenze, assenze, trasformazioni, applicazione istituti contrattuali), autorizzazioni a svolgere incarichi esterni, procedimenti disciplinari, cessazione dei dipendenti, pratiche previdenziali, liquidazione trattamento di fine rapporto;

-Contrattazione decentrata integrativa area dipendenti ed area dirigenti – gestione relazioni sindacali ;

-Creazione e gestione di sistemi di valutazione del personale;

-Gestione interna degli stipendi, delle informazioni, degli atti e dei prospetti utili per il pagamento dei compensi al personale dipendente, agli amministratori ed ai collaboratori esterni, predisposizione ed invio delle denunce periodiche fiscali e previdenziali;

-Predisposizione dell'allegato al Bilancio di Previsione e costante verifica delle disponibilità finanziaria, monitoraggio della spesa e delle diverse voci retributive; Sorveglianza sanitaria, Formazione e aggiornamento, Statiche ed altri adempimenti;

obbligatorie relativi ai dipendenti, Verifica periodica ai sensi della normativa vigente dei dati contenuti nelle autocertificazioni presentate dai dipendenti.

Assicurare gli adempimenti normativi, contrattuali e regolamentari. Accrescere l'efficienza, l'efficacia e l'economicità delle attività svolte attraverso l'ottimizzazione delle procedure - gestire e organizzare con efficienza gli uffici con razionalizzazione dei tempi e delle procedure - garantire l'attività di supporto al Sindaco, al Vice Sindaco - al Difensore Civico – Segretario Generale - favorire le comunicazioni tra organi politici e utenza. Le finalità del Servizio paghe si identificano in primo luogo nel puntuale pagamento delle retribuzioni, nel versamento di tutti gli oneri connessi (fiscali, previdenziali, assicurativi) e nella predisposizione delle relative dichiarazioni alle scadenze stabilite dalla normativa.

Attenta verifica della spesa al fine di garantire il rispetto dei parametri vigenti, nell'attesa di conoscere i nuovi parametri di virtuosità distinti per fasce demografiche di appartenenza degli Enti, che dovrebbero essere stabiliti con apposito DPCM nel corso dell'anno.

Particolare attenzione sarà rivolta alla gestione del trattamento accessorio.

PROGETTO CATASTO URBANO

L'assunzione diretta, in forma associata, delle funzioni catastali consentirà di migliorare i servizi offerti ai cittadini e la conoscenza del patrimonio immobiliare, per una puntuale gestione e pianificazione del territorio.

Le finalità da conseguire consistono nel rendere disponibile al cittadino un servizio più celere, agevole e funzionale; nel favorire il processo di allineamento fra le informazioni catastali e comunali, affinché i dati catastali rispecchino la reale situazione immobiliare e nell'ottimizzare i processi impositivi sui beni immobiliari, attraverso la rettifica di eventuali classamenti incoerenti, perseguendo, così, una sempre maggiore equità fiscale.

PROGETTO PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE

Per "controllo di gestione" si intendono le attività volte a monitorare l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità dell'azione amministrativa nonché tutte le attività e le procedure dirette a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati.

Per il primo anno il Servizio Controllo di Gestione è inserito nell'organigramma dell'Ente in posizione di staff sottoposto alla responsabilità direttiva del Segretario Comunale ed ha come finalità quelle di monitorare, misurare e verificare:

- la realizzazione degli obiettivi programmati;
 - la corretta ed economica gestione delle risorse;
 - il buon andamento e l'imparzialità dell'azione amministrativa;
 - il processo di controllo, come previsto dal Regolamento di Contabilità, prevede;
 - supervisione tecnica sulla definizione degli obiettivi, sulla individuazione degli indicatori e relative misurazioni;
 - monitoraggio periodico sul processo di attuazione degli obiettivi;
 - misurazione dei risultati;
 - confronto tra obiettivi e risultati, analisi degli scostamenti e definizione di interventi correttivi;
- Adeguare "il sistema di controllo gestionale" alle esigenze dell'ente in base alle linee programmatiche di mandato della amministrazione in carica ed alle indicazioni del Piano Generale di Sviluppo attraverso:

- la definizione della struttura informativa, e la costituzione di un set degli indicatori coerenti con gli obiettivi prefissati;
- la costituzione di una banca dati dei valori e delle performance dell'ente;
- asseverazione della conformità tecnica degli obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione;
- predisposizione e presentazione entro i termini dei referti previsti dalla normativa vigente e dal regolamento interno;

fornire supporto alla direzione generale, alla struttura dirigenziale ed agli organi di direzione politica nella fasi di programmazione e realizzazione degli obiettivi, nella gestione delle risorse e nella verifica dello stato di attuazione dei programmi.

- sviluppo di un set di indicatori relativi all'attività ordinaria finalizzati alla creazione di una banca dati per il monitoraggio dei trend storici.
- studio ed avvio di forme di collaborazione con le aziende partecipate, da svolgersi nell'ambito delle attività di controllo analogo, in preparazione a future esigenze di consolidamento dei bilanci - che sulla base delle recenti evoluzioni giurisprudenziali e dottrinali potrebbero essere dettate a breve dalla legislazione - ed in rapporto alle scelte che l'amministrazione.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	16.917,97	22.799,88	16.917,97	16.917,97
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Polizia stradale: nucleo composto da n.2 Agenti che operano con orari articolati in base ad una convenzione con i comuni limitrofi.

I servizi di polizia stradale sono programmati per tutto l’anno ossia per 365gg. con funzioni di prevenzione e repressione di tutti i comportamenti antigiuridici di natura amministrativa e penale. L’attenzione del servizio è anche diretta a prevenire e reprimere reati contro il patrimonio come i furti in abitazioni e reati contro l’ordine e la tranquillità pubblica.

- **Sistema di video sorveglianza:** Posizionamento di due telecamere alla piazzola ecologica e al parco giochi Scuola materna, una terza telecamera presso il Cimitero comunale nonché nella pensilina vicina all’edificio comunale in via Roma, posizionamenti che verranno attuati nell’ambito del progetto dell’illuminazione pubblica con Scrp;

- La riorganizzazione di servizi di polizia locale dovrà ridurre il senso di insicurezza diffuso tra i cittadini ed una diminuzione dei reati, e non solo, anche la circolazione stradale sarà maggiormente controllata per via della presenza di un agente durante gli orari scolastici.

- Occorre affrontare un nuovo modello di presidio del territorio da parte degli amministratori chiamati alla gestione del territorio, anche da parte delle forze di polizia, con massima apertura verso i cittadini sviluppando reciproci rapporti di fiducia e collaborazione.

Gestione della vigilanza con i comuni della zona per una maggiore garanzia sia di tempo che di qualità ed economica.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	43.558,92	50.358,74	43.558,92	363.558,92
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	3.009.865,82	3.015.581,40	19.865,82	19.865,82
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	30.052,63	38.219,18	30.052,63	30.052,63
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGETTO :IL SISTEMA PUBBLICO DI ISTRUZIONE

I progetti comprendono tutte le attività di gestione amministrativa e organizzativa dei servizi legati all'istruzione, dalla scuola dell'infanzia alla scuola primaria quali, il trasporto, la fornitura libri di testo ed i servizi di assistenza scolastica finalizzati al miglioramento dell'offerta educativa e gestiti in convenzione con la Direzione didattica del territorio, una struttura organizzativa del sistema cittadino della scuola qualitativamente omogenea e rispondente ai bisogni reali delle famiglie, attraverso il pluralismo culturale e la libertà di insegnamento, garantiti dalla parità scolastica tra scuole statali e paritarie attraverso il sostegno economico alle scuole paritarie dell'infanzia con l'erogazione di contributi comunali, sostenendo altresì la formazione professionale e favorendo il collegamento con il mondo produttivo.

Favorire l'integrazione scuola/città attraverso il diversificato utilizzo delle strutture ed attrezzature disponibili. Potenziare i servizi comunali di trasporto, refezione, fornitura libri di testo e orientamento scolastico-professionale.

PROGETTO: EDILIZIA SCOLASTICA

In sinergia con l'ufficio tecnico si provvede all'adeguamento impiantistico e strutturale degli stabili alle normative vigenti alla programmazione di interventi di edilizia scolastica adeguata alle esigenze del paese e rispondenti alla normativa in vigore.

Saranno tutti interventi atti ad espletare il miglioramento della sicurezza nelle scuole attraverso l'abbattimento delle barriere architettoniche presso il plesso scolastico della scuola primaria e dell'infanzia e della biblioteca.

SCUOLA ELEMENTARE – MATERNA OBIETTIVI FONDAMENTALI

Obiettivo fondamentale sarà la costruzione da parte nostra dell'edificio della scuola elementare, con relativa mensa e palestra in un'unica struttura scolastica, a Pieranica.

SCUOLA MATERNA ampliamento con la creazione di una nuova sezione al fine di accogliere un maggior numero di bambini. Tale esigenza è resa indispensabile per far fronte alle sempre più numerose richieste. Verifica della fruibilità delle aule attualmente in dotazione e dei servizi igienici.

Estensione degli orari alla scuola materna ed elementare pre e post scuola. Nel periodo estivo valutare l'organizzazione di attività per bambini/ragazzi di genitori che lavorano (eventuali richieste a strutture e/o attività già presenti nel paese).

ASILO NIDO

Incoraggiare le iniziative private per la nascita di un asilo nido per soddisfare nuove esigenze familiari.

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.730,11	4.306,12	2.730,11	2.730,11

PROGETTO: CULTURA E BIBLIOTECA

Dando adesione al sistema bibliotecario provinciale vengono meglio definite utilizzate le iniziative intraprese, con possibilità di usufruire del prestito interbibliotecario con scambio dei testi fra le varie biblioteche che vengono resi accessibili a tutti presso la biblioteca comunale promuovendo la lettura e la formazione:

- partecipazione in collaborazione con gli enti locali a noi vicini alle manifestazioni di carattere culturale: teatro, concerti, o altre di interesse sociale;
- collaborazione con la scuola per favorire lo scambio dei libri finalizzato all'apprendimento e alla conoscenza del patrimonio culturale;
- proposte di iniziative di dialogo e confronto con realtà e culture diverse con problemi emergenti favorendone il dibattito e la discussione;
- coordinare con le attività commerciali (bar, osterie, ecc..) le attività durante le manifestazioni;
- coordinamento della manifestazione delle varie società sia sportive che culturali per evitare sovrapposizioni;
- Riscoprire le feste tradizionali (sagra, carnevale, presepi);
- creare nuove attività culturali come l'ESTATE PIERANICHESE manifestazioni all'aperto di teatro, musica ed arte come già fatto nel passato;
- Ripristinare il PALIO DI PIERANICA con le sue contrade e le sue attività sportive e ricreative;

- Collaborare con le associazioni locali (Oratorio, AS Pieranica, Bocciofila, Associazione Pescatori e Cacciatori) per creare eventi con i giovani e i bambini;
- Per i ragazzi ripristinare la TENDATA ALLA CAPPELETA che riscosse un grande successo negli anni passati.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	12.758,78	12.758,78	22.758,78	22.758,78
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGETTO: ATTIVITÀ SPORTIVE E TEMPO LIBERO

L'amministrazione Comunale si fa attiva nell' incentivare la pratica sportiva, cercando di valorizzare gli aspetti educativi e sociali.

Lo sport a Pieranica può contare su due realtà: la A.S. Pieranica e la società Bocciofila che insieme aggregano un buon gruppo di volontari che partecipano alla loro gestione. Pure l'oratorio parrocchiale è un polo di attrazione per i più giovani che li vede impegnati in manifestazioni di carattere sociale e sportivo.

Per noi, l'Amministrazione Comunale deve impegnarsi a mantenere e aiutare le attività presenti e verificare la possibilità di diversificare l'offerta con la realizzazione di nuove strutture, anche con il concorso dei privati.

- Convenzionare con società del territorio interventi per attività sportive dedicate alle ragazze in quanto il nostro paese è sprovvisto;
- Introdurre corsi di ginnastica dolce per le persone anziane;
- corsi di ginnastica per adulti.

Inoltre, in collaborazione con la biblioteca comunale, si potranno coinvolgere i volontari alla realizzazione del "Foglio Informativo", giornalino periodico di informazione della nostra comunità.

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	4.075,55	4.075,55	4.075,55	4.075,55
03 Rifiuti	101.573,74	112.806,16	101.573,74	101.573,74
04 Servizio Idrico integrato	30.778,04	31.869,35	30.778,04	30.778,04
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

PROGETTO RIFIUTI

Gestione e controllo dei servizi di igiene urbana quali: raccolta differenziata del vetro e lattine, della carta, della plastica e della frazione umida e raccolta della frazione secca indifferenziata. Gestione della piattaforma ecologica e controllo flussi.

Studio sulla fattibilità per il controllo automatizzato degli accessi. Gestione dei contratti per lo smaltimento/trattamento dei rifiuti e rapporti con gli impianti. Predisposizione del piano finanziario TARI anno 2018 per la parte di competenza.

Attività di sensibilizzazione connesse alla tutela ed alla salvaguardia dell'ambiente. Gestione problematiche connesse all'utenza. Creazione report statistici sulle tipologie e quantità di rifiuti raccolti, nonché analisi dei costi/ricavi di gestione.

Aumento della quota di raccolta differenziata. Miglioramento ed ampliamento dei servizi di igiene urbana offerti.

Eliminazione delle situazioni di degrado urbano.

L'attività futura si concentrerà sulla verifica delle attività svolte dalla aggiudicataria, sulle iniziative di sensibilizzazione ed educazione alla raccolta differenziata e sulla gestione delle problematiche connesse all'utenza.

Le scelte sopra evidenziate rispondono a criteri di convenienza, economicità, funzionalità, efficienza ed efficacia delle attività svolte dall'ufficio e dapprima degli obblighi di legge.

PROGETTO : VERDE PUBBLICO

Manutenzione ordinaria e straordinaria del verde pubblico, arredo urbano e viabilità montana. Gestione aree verdi, arredo urbano, manutenzione parchi, convenzioni aiuole, strade montane, giardini pubblici, rapporti con l'utenza, gestione ordinanze. Sono in corso i seguenti appalti: manutenzione ordinaria verde pubblico.

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree verdi pubbliche, dell'arredo urbano e della viabilità montana, con riguardo alla messa in sicurezza delle stesse.

Sistemazione definitiva del parco giochi con sopralzo fisso per manifestazioni, creando un anfiteatro per manifestazioni culturali (teatro e concerti), ricreativi (giochi e feste popolari, sagre, fiere e manifestazioni varie).

Realizzare una piantumazione di alberi per rendere più piacevole il trascorrere il tempo alle persone che usufruiscono del parco.

Necessarie manutenzioni ordinarie e straordinarie del verde pubblico, dell'arredo urbano, della viabilità montana e delle altre incombenze previste per legge.

PROGETTO: EDILIZIA, URBANISTICA E LAVORO

Se nell'economia dei servizi viene premiata la qualità, riguardo al territorio l'identità diventa una risorsa primaria da salvaguardare.

- Rinegoziare con la Provincia l'area endogena previsto dal Piano d'Area Alto Cremasco proposto dalla Provincia;
- Prevedere un'area produttiva al fine di incrementare lo sviluppo produttivo e creazione di posti di lavoro per i cittadini di Pieranica;
- Utilizzo delle realtà economiche-produttive locali (negozi, artigiani, aziende, etc..) da parte del comune per il proprio funzionamento e dei servizi che verranno erogati;
- Promozione e gestione di un fondo di solidarietà per famiglie in difficoltà.

PROGETTO : PIANO GOVERNO DEL TERRITORIO

Collaborazione con il Professionista incaricato per la revisione e l'aggiornamento delle Norme Tecniche Attuative (NTA) del nuovo strumento urbanistico – PGT – sulla base dell'esperienza maturata nella gestione delle problematiche edilizie urbanistiche.

Dotarsi di una normativa tecnica aggiornata nella gestione delle problematiche edilizie-urbanistiche.

Piano di Governo del Territorio: si attende il nulla osta della regione per poter pubblicare sul Burl l'avviso di approvazione definitiva del pgt e quindi di attestare totalmente la sua esecutività a tutti gli effetti .

PROGETTO : EDILIZIA

Istruttoria e rilascio di provvedimenti relativi a richieste di permessi edilizi, autorizzazioni paesaggistiche, accertamenti di conformità, pareri preventivi, condoni

Acquisizione di pareri di enti sovracomunali competenti: Asl – Arpa – Asil – Regione – Amministrazione Provinciale –

Emanazione di certificati edilizi/urbanistici. Sopralluoghi per contenzioso. Rapporti con Polizia Locale, Ufficio Commercio, Segreteria, Ragioneria. Predisposizione atti per la Giunta. Attestazioni e depositi di atti e certificazioni. Ricevimento pubblico.

Assicurare gli adempimenti normativi e regolamentari di ordinaria amministrazione accrescendo l'efficienza dell'attività svolta attraverso una gestione il più possibile aderente alle nuove esigenze di interazione ed informatizzazione.

Garantire l'attività istituzionale nel rispetto degli obblighi di legge, favorendo e agevolando i rapporti tra i cittadini, i professionisti e la struttura dell'ente in risposta a criteri di efficienza ed efficacia.

PROGETTO: RECUPERO CENTRI STORICI

Collaborazione con il Professionista incaricato per la verifica di congruità tecnica e di analisi tipologica dello studio delle Zone "A" – centri storici.

Necessità di aggiornare la planimetria delle zone "A"- centri storici – e verifica degli edifici esistenti
Conoscere la situazione aggiornata dei centri storici esistenti nel Comune allo scopo di programmarne la manutenzione.

PROGETTO: LAVORI PUBBLICI

Manutenzione ordinaria e conservazione dei fabbricati e del patrimonio comunale per assicurare le necessarie riparazioni che si presentano nel corso dell'anno. Realizzazione di progetti di nuovi immobili e interventi di manutenzione straordinaria su quelli esistenti. Manutenzione ordinaria dello stabile destinato a sede del Tribunale per interventi di riparazione e gestione del servizio custodia.

Al fine di garantire una più efficiente ed efficace gestione del patrimonio immobiliare dell'ente, lo svolgimento dell'attività lavorativa e la sicurezza dei dipendenti e degli utenti, sono state separate le attività di progettazione da quelle di manutenzione e conservazione degli edifici. Al servizio fabbricati - area progettazione - sono demandate le attività per la realizzazione di nuovi edifici e il miglioramento degli stabili già esistenti, finalizzate all'ampliamento del patrimonio immobiliare. Al servizio fabbricati - area manutentiva - sono invece demandate le attività per la programmazione degli interventi manutentivi e degli interventi di riparazione, al fine di conseguire un'efficace conservazione degli edifici.

La parte economica, amministrativa e legale è necessariamente imposta e regolata dalle leggi statali, regionali e dai regolamenti comunali.

Al fine di garantire una più efficiente ed efficace gestione del patrimonio immobiliare dell'ente, lo svolgimento dell'attività lavorativa e la sicurezza dei dipendenti e degli utenti, sono state separate le attività di progettazione da quelle di manutenzione e conservazione degli edifici. Al servizio fabbricati - area progettazione - sono demandate le attività per la realizzazione di nuovi edifici e il miglioramento degli stabili già esistenti, finalizzate all'ampliamento del patrimonio immobiliare. Al servizio fabbricati - area manutentiva - sono invece demandate le attività per la programmazione degli interventi manutentivi e degli interventi di riparazione, al fine di conseguire un'efficace conservazione degli edifici.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	111.951,43	147.314,75	151.914,19	151.914,19

PROGETTO : VIABILITA'

Gestione della toponomastica e numerazione civica, delle autorizzazioni agli scarichi e degli scavi, dei trasporti eccezionali e delle relazioni tecniche per sinistri. Servizio reperibilità per primo intervento per la messa in sicurezza della circolazione sulle strade. Rapporti con Enel, Enel Sole, Telecom, ecc. per la gestione e gli eventuali ripristini dei sotto servizi. Rapporti con Polizia Locale per ordinanze di chiusure strade. Rapporti con ufficio di pianificazione per pareri su piani attuativi e pareri generici su pratiche riguardanti la viabilità e le urbanizzazioni. Gestione e manutenzioni ordinarie delle strade, impianti semaforici, dell'illuminazione pubblica e della segnaletica orizzontale e verticale.

La manutenzione ordinaria viene eseguita per assicurare il miglioramento della viabilità e garantirne il normale flusso.

Il piano di protezione civile garantisce interventi sui luoghi di incidenti stradali o di avvenimenti imprevisti ai fini di riattivare la viabilità e/o segnalare situazioni di pericolo. La manutenzione straordinaria viene eseguita con progetti per migliorare la circolazione. Il potenziamento della rete ha il fine di illuminare vie e aree non ancora dotate del servizio o di assicurare le zone già dotate di una migliore illuminazione. Al fine di garantire una più efficiente ed efficace gestione della viabilità, le attività di progettazione, relative al servizio, sono state separate da quelle attività di manutenzione e conservazione. All'ufficio progettazione competono le attività per la realizzazione di nuove strade ed il miglioramento di quelle già esistenti. All'ufficio manutenzioni competono invece le attività per la programmazione degli interventi manutentivi ordinari e straordinaria al fine di conseguire un'efficace conservazione e messa in sicurezza delle strade comunali.

La lettura del paesaggio e dei suoi connotati morfologici e storici rappresentano la necessaria premessa per la costituzione di politiche di salvaguardia e di valorizzazione dell'identità del territorio comunale.

PROGETTO : PISTE CICLO PEDONALI

Gestione e manutenzioni ordinarie e straordinaria della viabilità ciclo-pedonale comunale.

Progettazione opere relative alla viabilità ciclo-pedonale comunale.

Conservazione e messa in sicurezza delle strade ciclo-pedonali. Garantire una più efficiente gestione della viabilità ciclo-pedonale mediante la programmazione degli interventi manutentivi ordinari e straordinari al fine di conseguire un'efficace conservazione e messa in sicurezza della stessa. Inoltre sono finalità perseguite il miglioramento dello standard qualitativo della popolazione pieranichese ed in particolare di quella in età scolare.

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.”

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	200,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	66.335,07	106.752,92	86.335,07	86.335,07
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	19.096,85	19.597,25	3.096,85	3.096,85

PROGETTO : SERVIZI ALLA PERSONA

Il programma “Solidarietà sociale e politiche per la famiglia” prevede la gestione dei servizi rivolti a minori, famiglie, disabili, adulti a rischio di emarginazione e in difficoltà e anziani.

Gli interventi sono compresi nei seguenti tre ambiti:

- Servizi alla persona
- Servizi per l’infanzia e la famiglia
- Servizi per il sostegno abitativo.

Costruire un sistema integrato di servizi e interventi sociali rivolti alla persona e alla famiglia, valutando tutte le possibili sinergie tra pubblico e privato del terzo settore, al fine di prevenire e/o

ridurre le condizioni di disabilità, bisogno, disagio individuale e familiare derivanti da situazioni economiche e sociali svantaggiate, difficoltà sociali e condizioni di non autonomia fisica o psichica. In considerazione del rilievo che hanno assunto le problematiche abitative sul nostro territorio si è ritenuto utile raccogliere in un progetto “ad hoc” gli interventi destinati ad affrontarle.

Le scelte progettuali intendono garantire ai singoli cittadini il soddisfacimento delle esigenze primarie attraverso:

- L’attuazione di interventi di prevenzione rivolti alla popolazione anziana, sia con attività di supporto nella gestione della vita quotidiana, sia volti a favorire la socializzazione per contrastare situazioni di solitudine e abbandono;
- La prosecuzione e monitoraggio dello sportello di supporto psicologico rivolto alla popolazione anziana e alle famiglie;
- La ricerca e attivazione di ricoveri in strutture residenziali di persone bisognose, in casi non altrimenti risolvibili;
- L’inserimento lavorativo di soggetti diversamente abili e/o a rischio di emarginazione;
- L’attivazione delle linee guida e dei singoli regolamenti per l’applicazione dell’ISEE agli specifici servizi.

Proseguire e monitorare il servizio di assistenza domiciliare anziani, il servizio di assistenza educativa rivolto a persone disabili, il servizio di consegna pasti a domicilio, provvedendo, in ultima istanza, al ricovero in strutture residenziali o diurne di persone sole o non più in grado di rimanere nel proprio ambito familiare.

Fornire un’adeguata assistenza per il mantenimento ed il potenziamento del grado di autonomia attraverso la predisposizione di progetti personalizzati (L. 162/98) e supportare le famiglie nel corretto utilizzo dei finanziamenti per l’eliminazione delle barriere architettoniche e nell’acquisto di attrezzature tecnologicamente avanzate.

Rispondere alle necessità delle persone in difficoltà anche attraverso l’erogazione di contributi economici di minimo vitale e per fronteggiare situazioni eccezionali. Proseguire i progetti di cooperazione decentrata.

Integrare l’offerta dei servizi sociali, favorendo la partecipazione delle realtà locali.

Attuare politiche di sostegno alle famiglie, con particolare riferimento a quelle con figli minori, attraverso:

- L’offerta di idonee opportunità di socializzazione, informazione, orientamento e ascolto;
- L’accesso alle diverse opportunità di contributi e/o agevolazioni.

PROGETTO: SERVIZI PER L’INFANZIA E LA FAMIGLIA

Supportare le famiglie nel corretto utilizzo dei finanziamenti relativi agli assegni di maternità e al nucleo familiare.

Monitorare e proseguire l'attività di doposcuola attivata nell'ambito del progetto di educativa di quartiere.

Attuare politiche di sostegno al bisogno abitativo, attraverso:

- L'analisi del bisogno emergente;
- L'accesso alle diverse opportunità di contributi e/o agevolazioni.

Il prolungamento della vita ha portato ad un aumento di bisogni e alla richiesta di servizi adeguati. Alla luce di questo non possiamo astenerci dal guardare i servizi per gli anziani in un'ottica di sviluppo, rivolto non solo all'assistenza della persona anziana, ma anche come supporto alla famiglia, vero referente non solo affettivo, ma anche gestionale dei bisogni che l'anziano necessita. Riteniamo che nel corso della prossima legislatura DEBBANO ESSERE MANTENUTI TUTTI I SERVIZI GIÀ ESISTENTI, ma ci si debba anche preparare a considerare nuove situazioni emergenti.

Pertanto verranno mantenuti ed attivati i seguenti servizi:

- giornata di socializzazione annuale;
- servizio di assistenza domiciliare SAD;
- consegna a domicilio del materiale igienico sanitario ASL;
- consegna dei medicinali;
- distribuzione di pasti caldi alle persone anziane;
- azione di supporto riguardante l'organizzazione di vacanze presso località marine e/o montane;
- attivazione del servizio di volontari per il trasporto di persone anziane bisognose verso le strutture sanitarie della nostra zona, con l'utilizzo di un mezzo comunale;
- individuazione di una struttura ricreativa per gli anziani del nostro paese.

PROGETTO: VOLONTARIATO

Promuovere e agevolare la formazione di gruppi di volontari per: trasporto anziani, controllo del territorio, nonni vigili (scuola elementare e materna), Piedibus, ecc....

PROGETTO: PROBLEMATICHE GIOVANILI

La futura amministrazione avrà molta considerazione dei giovani e dei loro bisogni in una prospettiva di investimento per il futuro.

Per soddisfare la richiesta ricorrente di attività per il tempo libero, occorrono investimenti privati che il comune potrà comunque sollecitare, sostenere, incoraggiare, anche se non potrà sempre finanziare le iniziative. Dobbiamo quindi puntare sui servizi che aiutino i nostri giovani a fare esperienze formative, a diventare cittadini di Pieranica e del mondo:

- Coinvolgere i ragazzi attraverso specifici progetti con il servizio di assistenza sociale, mettendo a disposizione attrezzature e spazi disponibili;
- Offrire ai giovani la possibilità, attraverso l'amministrazione, di comunicare con gli enti esterni creando punti di collegamento con i servizi offerti anche dai paesi limitrofi;
- Istituire delle convenzioni con insegnanti e neo laureandi per creare un albo di disponibilità per dare ripetizioni scolastiche ai giovani in difficoltà;
- Sollecitare da parte del Comune le società di telecomunicazioni a potenziare il nostro paese della rete internet per renderla più efficace nella gestione sia dei dati che della telefonia per aziende e privati;
- istituzione di corsi di informatica in collaborazione con la biblioteca.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	8.629,02	8.629,02	8.629,02	8.629,02

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

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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.”

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.”

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	4.135,41	4.135,41	4.028,28	3.983,63
02 Fondo svalutazione crediti	17.227,37	17.227,37	17.234,10	17.234,10
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

“DEBITO PUBBLICO – *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.*
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – *Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	34.282,51	34.282,51	31.724,58	29.669,54
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	59.002,34	59.002,34	50.233,16	52.332,85

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2016	764.071,51	2018	34.282,51	76.407,15	4,49%
2017	836.571,76	2019	31.724,58	83.657,18	3,79%
2018	806.592,95	2020	29.669,54	80.659,30	3,68%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad €318.363,12 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	553.817,77
Titolo 2 rendiconto 2016	88.491,22
Titolo 3 rendiconto 2016	121.762,52
TOTALE	764.071,51
5/12	318.363,12

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 auto compensanti.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	198.500,00	219.955,69	198.500,00	198.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

B) - SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

I dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con del Bilancio di previsione 20178 – 2020; il primo approvato dalla giunta con atto n. 12 del 22.01.2018 e il secondo con atto n. 13 del 22.01.2018;

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.

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

Riguarda l’analisi dei programmi/progetti che potranno essere realizzati in base alle risorse dall’ente.

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 delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

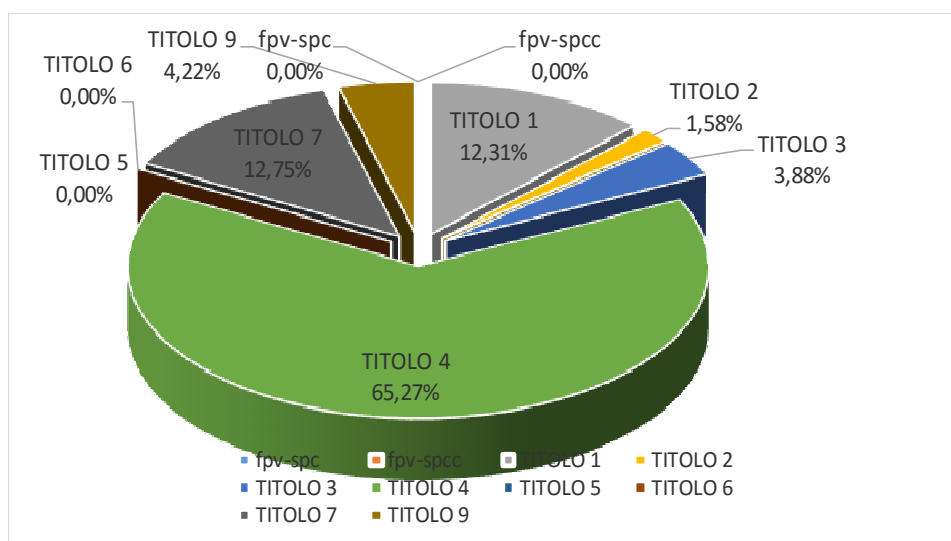
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	50.037,24	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	587.753,82	643.864,00	587.694,50	587.694,50
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	76.904,51	76.904,51	58.333,19	58.333,19
TITOLO 3	Entrate extratributarie	141.934,62	176.782,34	141.821,85	141.821,85
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	3.010.500,00	3.010.500,00	120.500,00	440.500,00
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	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	198.500,00	204.502,05	198.500,00	198.500,00
	Totale	4.665.630,19	4.712.552,90	1.706.849,54	2.026.849,54

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	473.917,16	553.817,77	579.521,98	587.753,82	587.694,50	587.694,50
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	103.798,99	88.491,22	74.449,32	76.904,51	58.333,19	58.333,19
TITOLO 3	Entrate extratributarie	136.077,52	121.762,52	182.600,46	141.934,62	141.821,85	141.821,85
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	58.489,74	9.893,65	3.072.326,34	3.010.500,00	120.500,00	440.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	296.884,25	235.477,63	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	129.217,67	117.926,37	198.500,00	198.500,00	198.500,00	198.500,00
	Totale	1.198.385,33	1.127.369,16	4.707.398,10	4.615.592,95	1.706.849,54	2.026.849,54

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 permettere 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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	473.917,16	553.817,77	579.521,98	587.753,82	587.694,50	587.694,50
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	473.917,16	553.817,77	579.521,98	587.753,82	587.694,50	587.694,50

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	103.798,99	88.491,22	74.449,32	76.904,51	58.333,19	58.333,19
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	103.798,99	88.491,22	74.449,32	76.904,51	58.333,19	58.333,19

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	99.325,33	102.503,59	156.395,45	115.980,54	115.986,60	115.986,60
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	3.040,80	973,22	650,89	2.150,89	2.150,89	2.150,89
Tipologia 300 - Interessi attivi	112,52	1.464,24	1.325,95	1.325,95	1.325,95	1.325,95
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	6.906,08	0,00	6.000,00	2.030,00	2.030,00	2.030,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	26.692,79	16.821,47	18.228,17	20.447,24	20.328,41	20.328,41
Totale	136.077,52	121.762,52	182.600,46	141.934,62	141.821,85	141.821,85

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	58.489,74	9.893,65	3.072.326,34	3.010.500,00	120.500,00	440.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	58.489,74	9.893,65	3.072.326,34	3.010.500,00	120.500,00	440.500,00

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	296.884,25	235.477,63	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Totale	296.884,25	235.477,63	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

Note

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	49.005,98	49.146,73	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	80.211,69	68.779,64	103.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00
Totale	129.217,67	117.926,37	198.500,00	198.500,00	198.500,00	198.500,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	712.050,61	836.802,10	697.076,38	694.976,69
TITOLO 2	Spese in conto capitale	3.096.077,24	3.130.036,58	161.040,00	481.040,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	59.002,34	59.002,34	50.233,16	52.332,85
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	198.500,00	219.955,69	198.500,00	198.500,00
Totale		4.665.630,19	4.845.796,71	1.706.849,54	2.026.849,54

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	639.292,77	657.438,24	714.977,76	712.050,61	697.076,38	694.976,69
TITOLO 2	Spese in conto capitale	103.162,61	14.597,78	3.166.146,34	3.096.077,24	161.040,00	481.040,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	72.554,17	58.709,19	56.514,00	59.002,34	50.233,16	52.332,85
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	296.884,25	235.477,63	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	129.217,67	117.926,37	198.500,00	198.500,00	198.500,00	198.500,00
Totale		1.241.111,47	1.084.149,21	4.736.138,10	4.665.630,19	1.706.849,54	2.026.849,54

In fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	24.363,06	25.583,07	26.049,68	24.049,75	24.049,75	24.049,75
02 Segreteria generale	119.581,70	120.951,44	125.260,27	130.670,68	125.267,28	125.267,28
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	34.104,82	33.615,95	32.400,34	36.400,34	36.400,34	36.400,34
04 Gestione delle entrate tributarie	3.050,00	17.276,48	21.360,61	18.360,61	18.360,61	18.360,61
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	12.465,92	6.561,87	6.799,49	5.799,49	5.799,49	5.799,49
06 Ufficio tecnico	34.114,05	24.008,57	24.558,35	25.598,35	25.598,35	25.598,35
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	1.614,36	3.160,74	4.833,38	5.663,88	1.751,38	1.751,38
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	23.179,53	20.918,35	25.892,13	26.059,53	24.059,53	24.059,53
Totale	252.473,44	252.076,47	267.154,25	272.602,63	261.286,73	261.286,73

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**PARTE 1**

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

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	15.058,98	14.837,94	15.917,97	16.917,97	16.917,97	16.917,97
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.058,98	14.837,94	15.917,97	16.917,97	16.917,97	16.917,97

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	41.858,58	40.628,96	42.558,92	43.558,92	43.558,92	43.558,92
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	20.981,93	14.437,03	19.865,82	19.865,82	19.865,82	19.865,82
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	26.640,76	27.022,86	30.221,63	30.052,63	30.052,63	30.052,63
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	89.481,27	82.088,85	92.646,37	93.477,37	93.477,37	93.477,37

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.974,41	1.842,79	2.730,11	2.730,11	2.730,11	2.730,11
Totale	2.974,41	1.842,79	2.730,11	2.730,11	2.730,11	2.730,11

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	2.240,64	2.087,98	2.758,78	2.758,78	2.758,78	2.758,78
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.240,64	2.087,98	2.758,78	2.758,78	2.758,78	2.758,78

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.500,00	3.027,12	4.075,55	4.075,55	4.075,55	4.075,55
03 Rifiuti	95.996,32	107.322,49	104.273,74	101.573,74	101.573,74	101.573,74
04 Servizio Idrico integrato	29.716,29	30.129,22	30.778,04	30.778,04	30.778,04	30.778,04
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	128.212,61	140.478,83	139.127,33	136.427,33	136.427,33	136.427,33

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	44.048,80	49.819,97	51.914,19	51.914,19	51.914,19	51.914,19
Totale	44.048,80	49.819,97	51.914,19	51.914,19	51.914,19	51.914,19

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	51.990,76	66.638,45	77.981,43	66.335,07	66.335,07	66.335,07
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.522,80	1.143,04	2.096,85	4.096,85	3.096,85	3.096,85
Totale	55.513,56	67.781,49	80.278,28	70.431,92	69.431,92	69.431,92

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	8.223,20	8.355,52	8.629,02	8.629,02	8.629,02	8.629,02
Totale	8.223,20	8.355,52	8.629,02	8.629,02	8.629,02	8.629,02

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	7.393,92	4.135,41	4.028,28	3.983,63
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	10.233,96	17.227,37	17.234,10	17.234,10
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	17.627,88	21.362,78	21.262,38	21.217,73

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	41.065,86	38.068,40	35.677,58	34.282,51	31.724,58	29.669,54
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	41.065,86	38.068,40	35.677,58	34.282,51	31.724,58	29.669,54

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	296.884,25	235.477,63	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	129.217,67	117.926,37	198.500,00	198.500,00	198.500,00	198.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	129.217,67	117.926,37	198.500,00	198.500,00	198.500,00	198.500,00

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		
B.E.N	SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	CLASSE A
B.L.	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C
C.S.	ISTRUTTORE DIRETTIVO	D
Totale		
Settore Demografico		
P.O.RESP. DI SERVIZIO		
B.E.N	SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	CLASSE A
B.L	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C
Totale		
Settore Ragioneria-Economato/Tributi/Personale		
P.O.RESP. DI SERVIZIO		

B.E.N.	SECRETARIO GENERALE COMUNALE	CLASSE A
C.S.	ISTRUTTORE DIRETTIVO	D
Totale		
Settore Vigilanza		
	CONVENZIONE POLIZIA LOCALE PER LE FUNZIONI ASSOCIATE -	
B. F.	COMANDATE POLIZIA LOCALE	
Totale		
Settore Lavori Pubblici		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
G.A	ARCHITETTO	Dlgs 267/00 ART. 110
Totale	----	
Settore Servizi sociali		
	CONVENZIONE COMUNITA' SOCIALE CREMASCA	
V.F	ASSITENTE SOCIALE	Dlgs 267/00 ART. 110
Totale	----	

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 2016/17:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2017

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato in servizio al 31 dicembre 2017

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/16		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	Uomini	Donne	
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000												
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000		1	1		1							1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000		1	3		1							1
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494			3									
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000	1		1	1							1	
TOTALE		1	2	8	1	2						1	2

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

TABELLA 9 - Personale dipendente a tempo indeterminato distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2017

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	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	Uomi ni	Donn e
POSIZIONE ECONOMICA D2	04900 0								1						1
POSIZIONE ECONOMICA C4	04500 0				1										1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0	1													1
TOTALE		1			1				1						1 2

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato 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 2017

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000															1												1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000													1														1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000														1													1
TOTALE														1	1	1											1	2

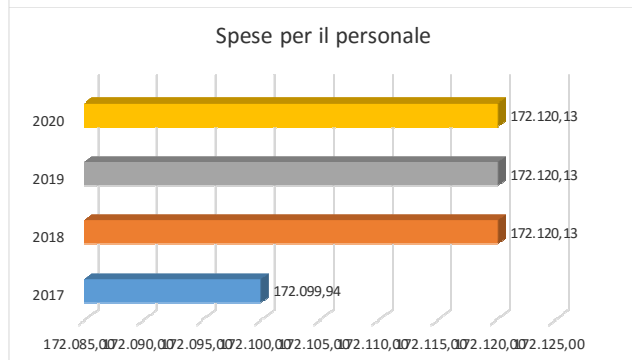
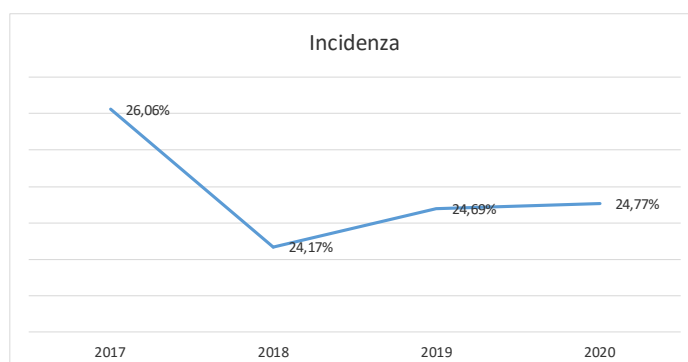
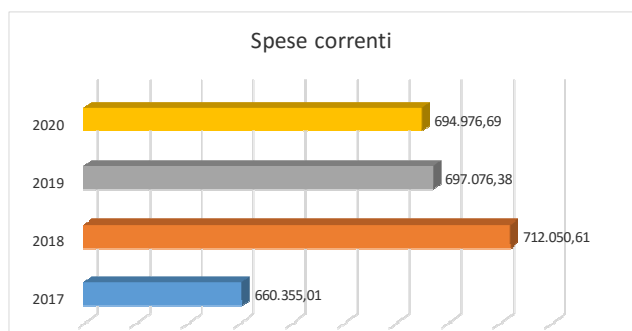
E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2017:

Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2017

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.												TOTALE			
		tra 0 e 5 anni	tra 6 e 10 anni	tra 11 e 15 anni	tra 16 e 20 anni	tra 21 e 25 anni	tra 26 e 30 anni	tra 31 e 35 anni	tra 36 e 40 anni	tra 41 e 43 anni	44 e oltre					
		U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D			
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000							1								1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000							1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000		1													
TOTALE			1	1				1	2						1	2

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.

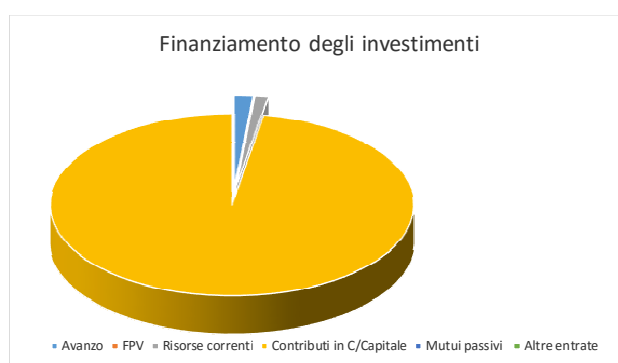
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



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	50.037,24
FPV	0,00
Risorse correnti	35.540,00
Contributi in C/Capitale	3.010.500,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
EDIFICI SCOLASTICI – Nuova scuola	2.990.000,00		
REALIZZAZIONE PISTE CICLO PEDONALI	60.000,00	100.000,00	100.000,00
AMPLIAMENTO SCUOLA MATERNA			320.000,00
Totale	<u>3.050.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>420.000,00</u>

delibera di giunta per piano triennale OO.PP 2018/2020 n. 49 del 09. 10.2017.

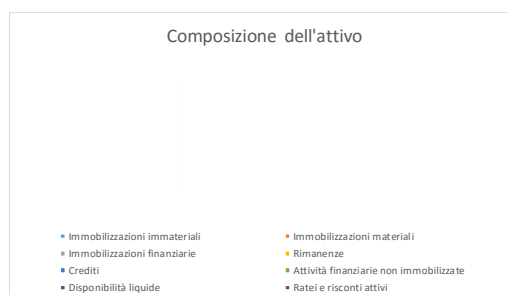
Piano delle alienazioni

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.

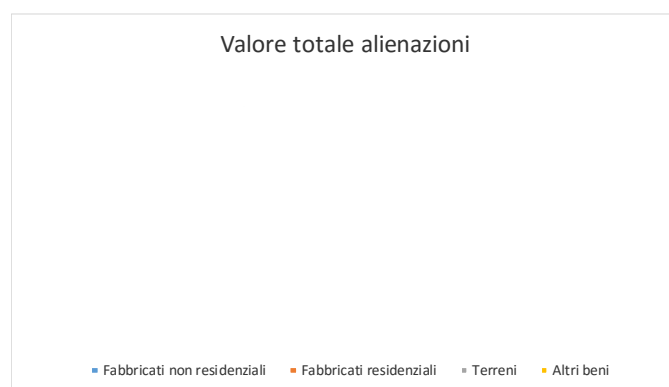
La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

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.



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



Stima del valore di alienazione (euro)				Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2018	2019	2020	Tipologia	2018	2019	2020
Fabbricati non residenziali				Non residenziali			
Fabbricati Residenziali				Residenziali			
Terreni				Terreni			
Altri beni				Altri beni			
Totale				Totale			

Conclusione

Il DUP è il presupposto necessario per la redazione di tutti quei documenti di programmazione economico-finanziaria che l'ente è tenuto ad approvare ed inoltre è il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio dell'ente perché il DUP deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative sulle quali la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente.

Sostanzialmente la SES individua:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione nel corso del mandato amministrativo;
- le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e di governo;
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo amministrativo (indirizzi strategici).

La sezione operativa SEO invece, evidenzia gli effetti economico finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici indicati nella sezione strategica stessa.

Alla luce di quanto sopra tutti gli atti di programmazione come :

- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4bis del dlgs 6-9-2011 n. 149;
- il bilancio pluriennale;
- la relazione previsionale e programmatica;
- il piano generale di sviluppo dell'intero mandato;
- il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del dlgs 163/2006 (precisando che gli obblighi della pubblicazione disposti dal decreto del 24/10/2014 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, possono essere assolti con la pubblicazione delle schede disposte dallo stesso decreto e allegate al DUP);
- la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 dlgs 267/00 – art. 35 comma 4 dlgs 165/2001 e art. 19 comma 8 legge 448/2001);
- i piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui art. 16 , comma 4 del dl 98/2011 e l. 111/2011;
- il piano di alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art. 58 comma 1 legge 133/2008) sono diventati di fatto parte integrante e sostanziale del documento unico di programmazione DUP.

Ne consegue che la sua predisposizione richiede l'approfondimento, dei seguenti temi:

- a) le necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei servizi che non abbisognano di realizzazione di investimento;
- b) la possibilità di finanziamento con risorse correnti per l'espletamento dei servizi, oltre le risorse assegnate in precedenza, nei limiti delle possibilità di espansione;
- c) il contenuto concreto degli investimenti e delle opere pubbliche che si pensa di realizzare, indicazioni circa il loro costo in termini di spesa di investimento ed i riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni del mandato;
- d) le disponibilità di mezzi straordinari (oneri di urbanizzazione e alienazione beni);
- e) le disponibilità in termini di indebitamento (ricorso ai mutui);
- f) il costo delle operazioni finanziarie e le possibilità di copertura;
- g) la compatibilità con le disposizioni del patto di stabilità interno (presente nel comune di Pieranica a partire dall'anno 2013);
- h) utilizzo di mezzi propri – risorse proprie: avanzo di amministrazione.