



**Comune di GARBAGNA NOVARESE**

**D.U.P.**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017/2019**

---

# Indice

<b>1.1</b>	<b>IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE</b>	<b>2</b>
<b><u>2</u></b>	<b><u>SEZIONE STRATEGICA</u></b>	<b><u>4</u></b>
2.1.1	ANALISI DEMOGRAFICA	5
2.1.2	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	6
<b>2.2</b>	<b>QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE</b>	<b>7</b>
2.2.1	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	8
2.2.2	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	9
2.2.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI	13
2.2.4	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	18
2.2.5	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	19
<b>2.3</b>	<b>INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI</b>	<b>20</b>
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	21
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	23
<b>2.4</b>	<b>STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI</b>	<b>27</b>
<b><u>3</u></b>	<b><u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u></b>	<b><u>28</u></b>
<b>3.1</b>	<b>PARTE PRIMA</b>	<b>29</b>
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	30
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	43
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2017/2019	49
3.1.4	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2017/2019	52
<b>3.2</b>	<b>PARTE SECONDA</b>	<b>53</b>
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2017/2019	54
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	56
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	57

## 1.1 Il Documento Unico di Programmazione

Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio possono essere indicate anche le previsioni di cassa

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione / programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione :

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la programmazione dei lavori pubblici,
- d) la programmazione del fabbisogno di personale;
- e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

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.

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.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

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

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

---

## **2 SEZIONE STRATEGICA**

## 2.1.1 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

### *Dati Anagrafici*

Voce	2013	2014	2015
<b>Popolazione al 31.12</b>	1398	1411	1413
<b>Nuclei familiari</b>	548	547	543
<b>Numero dipendenti</b>	5	5	4

### *Andamento demografico della popolazione*

Voce	2013	2014	2015
<b>Nati nell'anno</b>	15	18	10
<b>Deceduti nell'anno</b>	12	7	19
<b>Saldo naturale nell'anno</b>	3	2	-9
<b>Iscritti da altri comuni</b>	50	41	51
<b>Cancellati per altri comuni</b>	47	40	38
<b>Cancellati per l'estero</b>	1	1	2
<b>Saldo migratorio e per altri motivi</b>	4	2	11
<b>Iscritti dall'estero</b>	2	2	0

### *Composizione della popolazione per età*

Voce	2013	2014	2015
<b>Età prescolare 0-6 anni</b>	85	90	93
<b>Età scolare 7-14 anni</b>	109	115	122
<b>Età d'occupazione 15-29 anni</b>	184	194	192
<b>Età adulta 30-65 anni</b>	763	741	742
<b>Età senile &gt; 65 anni</b>	257	271	264

## 2.1.2 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

### *Dati Territoriali*

Voce	2013	2014	2015
<b>Superficie totale del Comune (ha)</b>	1000	1.000	1.000
<b>Superficie urbana (ha)</b>	65	65	65
<b>Lunghezza delle strade esterne (km)</b>	6,63	6,63	6,63
<b>Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)</b>	2,25	2,25	2,25

### *Strutture*

Voce	2013	2014	2015
<b>Impianti sportivi</b>	1	1,00	1,00
<b>Mense scolastiche</b>	1	1,00	1,00
<b>Mense scolastiche - N. di pasti offerti</b>	3922	4487	
<b>Raccolta rifiuti (q)</b>	6530		

## **2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente**



## 2.2.1 Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2015, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
Area Economica/ Finanziaria		1	1
Area Anagrafe/Statistica		1	0
Area Tecnica		4	1
Area Vigilanza		2	1

### **2.2.2 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale**

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	77.323,36	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	605.978,79	655.486,73	674.603,68	671.399,65	671.399,65	671.399,65
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	56.981,47	37.173,35	33.980,92	11.000,00	11.000,00	11.000,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	217.886,17	208.981,90	190.884,80	188.784,80	188.784,80	188.784,80
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	38.331,00	83.301,31	44.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	51.645,69	51.645,69	51.645,69	51.645,69
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	107.030,07	0,00	244.114,57	238.114,57	238.114,57	238.114,57
<b>TOTALE ENTRATE</b>		1.026.207,50	984.943,29	1.317.053,02	1.175.944,71	1.175.944,71	1.175.944,71

Tariffe dei servizi pubblici:

Mensa scolastica - Deliberazione G.C. n. 26 del 28/04/2016

Illuminazione votiva – Deliberazione G.C. n.26 del 28/04/2016

Fiscalità locale:

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

Fattispecie	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Altri fabbricati, aree edificabili, terreni non agricoli	9,8 per mille
Fabbricati produttivi di cat. D	9,8 per mille

IUC – TASI

Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze solo categorie A/1, A/8 e A/9	1 per mille
--	-------------

IUC-TARI

utenze domestiche

OCCUPANTI	QUOTA FISSA (€/mq)	QUOTA VARIABILE (€/anno)
1	0,42183	89,16778
2	0,49214	168,94948
3	0,54235	192,41469
4	0,58253	244,03814
5	0,62270	272,19639
Oltre 5	0,65283	319,12680

utenze non domestiche

CATEGORIA	QUOTA FISSA (€/mq)	QUOTA VARIABILE (€/mq)
001	0,45575	1,02476
002	0,71490	1,59813
003	0,56298	1,26875
004	0,38426	0,86616
005	1,07234	2,40574
006	0,81319	1,82749
007	0,87575	1,95436
008	1,00979	2,26911
009	0,51830	1,16627
010	0,99192	2,25519
011	1,26000	2,81564
012	0,92936	2,07392
013	1,03660	2,31303
014	0,81319	1,82993
015	0,97405	2,17639
016	4,32512	9,67908
017	3,25278	7,27578
018	2,12682	4,77000
019	2,33235	5,22383
020	5,41534	12,13118
021	1,46554	3,28167

## 2.2.3 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Impegnato)	2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	19.498,66	12.822,90	13.301,38	13.301,38	13.301,38	13.301,38
	02 - Segreteria generale	105.575,14	100.896,62	102.200,00	101.700,00	101.700,00	101.700,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	45.093,44	46.243,77	54.752,64	54.752,63	54.752,63	54.752,63
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.835,80	3.824,00	5.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	35.225,70	27.102,04	35.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	06 - Ufficio tecnico	45.397,03	44.102,82	49.110,00	45.710,00	45.710,00	45.710,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	41.796,05	34.148,56	25.380,00	42.450,00	37.450,00	37.450,00
	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	63.842,45	59.554,80	77.037,60	70.273,60	67.858,00	67.858,00
	<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>359.264,27</b>	<b>328.695,51</b>	<b>362.281,62</b>	<b>361.687,62</b>	<b>354.272,02</b>	<b>354.272,02</b>
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	47.990,66	46.456,13	70.910,00	48.975,94	48.920,27	48.920,27
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>47.990,66</b>	<b>46.456,13</b>	<b>70.910,00</b>	<b>48.975,94</b>	<b>48.920,27</b>	<b>48.920,27</b>
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Altri ordini di istruzione	25.773,79	26.845,61	29.642,00	29.642,00	29.642,00	29.642,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	94.766,81	95.836,15	97.895,00	100.895,00	100.895,00	100.895,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>120.540,60</b>	<b>122.681,76</b>	<b>127.537,00</b>	<b>130.537,00</b>	<b>130.537,00</b>	<b>130.537,00</b>
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e	01 - Valorizzazione dei beni di interesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

attività culturali	storico						
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6.473,51	5.558,75	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
	<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>6.473,51</b>	<b>5.558,75</b>	<b>6.800,00</b>	<b>6.800,00</b>	<b>6.800,00</b>	<b>6.800,00</b>
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	12.815,00	12.750,00	14.300,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>12.815,00</b>	<b>12.750,00</b>	<b>14.300,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	15.540,70	15.540,70	89.728,16	12.150,00	16.000,00	16.000,00
	03 - Rifiuti	129.862,17	139.397,69	141.925,75	141.574,44	141.574,44	141.574,44
	04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>145.402,87</b>	<b>154.938,39</b>	<b>232.153,91</b>	<b>154.224,44</b>	<b>158.074,44</b>	<b>158.074,44</b>
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	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	54.576,53	53.173,31	73.490,00	66.900,00	66.900,00	66.900,00
	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto</b>	<b>54.576,53</b>	<b>53.173,31</b>	<b>73.490,00</b>	<b>66.900,00</b>	<b>66.900,00</b>	<b>66.900,00</b>

	<b>alla mobilita'</b>						
<b>11 - Soccorso civile</b>	01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	6.212,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
	04 - Interventi per i 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	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
	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	70.019,17	65.091,53	60.673,00	60.673,00	60.673,00	60.673,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	10.498,00	10.829,52	16.398,00	16.398,00	16.398,00	16.398,00
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>86.729,17</b>	<b>75.921,05</b>	<b>80.171,00</b>	<b>80.171,00</b>	<b>80.171,00</b>	<b>80.171,00</b>
<b>13 - Tutela della salute</b>	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 - Sviluppo economico e</b>	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



<b>competitivita'</b>	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	546,00	546,00	546,00	546,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>
<b>17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 - Relazioni internazionali</b>	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 - Fondi e accantonamenti</b>	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	2.637,09	2.637,09	2.637,09	2.637,09
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	13.138,25	16.899,26	20.520,53	20.520,53
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	706,10	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.481,44</b>	<b>19.536,35</b>	<b>23.157,62</b>	<b>23.157,62</b>
<b>50 - Debito pubblico</b>	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	41.862,93	44.844,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>41.862,93</b>	<b>44.844,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 - Anticipazioni finanziarie</b>	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	51.645,69	51.645,69	51.645,69	51.645,69

	<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>
<b>99 - Servizi per conto terzi</b>	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	107.030,07	133.245,17	244.114,57	238.114,57	238.114,57	238.114,57
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>107.030,07</b>	<b>133.245,17</b>	<b>244.114,57</b>	<b>238.114,57</b>	<b>238.114,57</b>	<b>238.114,570</b>
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>986.585,61</b>	<b>978.264,12</b>	<b>1.282.431,23</b>	<b>1.175.238,61</b>	<b>1.175.238,61</b>	<b>1.175.238,61</b>

## **2.2.4 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi**

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

## 2.2.5 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente ( % )
Acqua Novara VCO SPA	60.557.038	0,17%
Consorzio di Bacino Basso Novarese	4.015.681	0,62%
Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi	6.966.582	0,45%
Consorzio Intercomunale per la gestione dei servizi socio assistenziali CISA 24	898.327,37	3,41%

## **2.3 Indirizzi e obiettivi strategici**

### 2.3.1 Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato, approvate con deliberazione del C.C. n.8/2014 sono le seguenti:

#### **AGRICOLTURA, AMBIENTE, TERRITORIO**

Settore storico e trainante del territorio. I nostri produttori, nonostante la difficile situazione economica, hanno investito molto in questi anni e da parte nostra dovrà proseguire l'impegno affinché possano continuare a farlo. Sarà fondamentale, come lo è stato in passato, la capacità di sintesi tra le esigenze concrete degli addetti ai lavori ed i vari piani urbanistici sovra ordinati predisposti dalla Regione.

#### **URBANISTICA E LAVORI PUBBLICI**

Completamento del nuovo piano regolatore già improntato all'armonizzazione dei nuovi insediamenti con le strutture esistenti, ad incentivi edificatori e bonus volumetrici ed al recupero del tessuto urbano ed extraurbano preservando il più possibile le ampie porzioni di territorio libero.

Esecuzione delle opere già impegnate a bilancio o coperte da contributo (Madonna di Campagna, sagrato della chiesa, Piazza Municipio e opere regolamentazione traffico tratto urbano sp211) bloccate a causa del patto di stabilità interno imposto a tutti i comuni al di sopra dei 1.000 abitanti. Nella cauta speranza che i recenti segnali di ripresa economica possano trasformarsi in una vera e propria tendenza, spazzando via i vincoli di bilancio imposti dallo stato, potremo valutare ulteriori interventi di riqualificazione ed efficientamento d'infrastrutture ed aree pubbliche. In particolare citiamo:

- realizzazione di una "piazza campestre" nell'area antistante *Madonna di Campagna*, risultato di uno studio di fattibilità già in possesso dell'Amministrazione

- rivalutazione dell'area ex isola ecologica (lungo Arbogna) che vorremmo diventasse la porta sulla nostra campagna rendendola punto di osservazione dinamica verso la tradizione agricola.

### **SVILUPPO TECNOLOGICO E SICUREZZA**

Per quanto concerne la connessione internet a banda larga, ad oggi è resa disponibile esclusivamente tramite rete senza fili wireless, utilizzando la rete mobile o la rete eolowave, quest'ultima recentemente potenziata da parte del fornitore consentendo velocità di navigazione maggiore.

Non dimentichiamo però, che sono stati effettuati i lavori per la posa della dorsale in fibra ottica, questo senza dubbio agevolerà la nascita di nuove soluzioni non solo per la connettività adsl via cavo ma anche per il potenziamento della rete mobile. Sarà nostra cura sollecitare l'attivazione della dorsale agli organi competenti al fine di poter beneficiare di nuovi servizi.

La sicurezza è un diritto indiscutibile. L'indirizzo d'intervento, affiancato agli organi di Polizia Locale e Intercomunali, prevede un ampliamento dell'impianto di videosorveglianza i concomitanza ad una campagna di sensibilizzazione dell'opinione pubblica tesa a ridurre i comportamenti a "rischio".

### **ASSOCIAZIONI E TESSUTO SOCIALE**

È importante che le persone siano sempre al centro della società. Preoccuparsi del presente, preservare il passato e pianificare il futuro è quanto mai fondamentale. La nostra attenzione riguarderà principalmente:

**ASSOCIAZIONI** Continueremo a promuovere e sostenere le associazioni presenti sul territorio, valorizzandone l'apporto e definendo forme stabili di confronto e di partecipazione.

**ANZIANI** si porrà particolare attenzione in termini di assistenza e prevenzione e in materia di attività ricreative e iniziative socio-culturali (soggiorno marino anziani, corsi di ginnastica terza età', università terza età', gite) con l'attenta partecipazione a bandi regionali; valutare la reale esigenza di istituire un apposito sportello dedicato alla popolazione "over 70".

**GIOVANI** Occorre attuare un adeguato programma di tutela teso a promuovere l'inserimento sociale, la partecipazione attiva, lo sviluppo di varie forme di aggregazione e cooperazione anche attraverso una campagna di informazione su temi quali emarginazione e devianza. È nostro vivo interesse mantenere e implementare lo sportello lavoro e creare un assessorato dedicato ai giovani per accogliere esigenze e proposte.

**FAMIGLIA** Nel merito delle iniziative concrete rivolte ai giovani nuclei familiari, saremmo intenzionati a introdurre per i "nuovi bebè" un particolare kit in collaborazione con le attività commerciali presenti sul territorio, che vuole essere il primo benvenuto nella nostra comunità e istituire un'iniziativa di "una pianta ogni nuovo nato". È inoltre nostro interesse comunicare con le famiglie attraverso serate a tema per aggiornarle sui più importanti argomenti di attualità.

**ANIMALI** Valuteremo l'opportunità di realizzare un'area ed un regolamento ad hoc per i cani. Cercheremo di attivare una collaborazione con gli organi competenti rivolta ad organizzare percorsi formativi per i proprietari di cani.

### **PUBBLICA ISTRUZIONE, CULTURA, SPORT**

La vita dei nostri figli, la loro crescita culturale e sociale in un ambiente sano ed armonico deve essere fondamentale per la Pubblica Amministrazione. Per questo il nostro obiettivo intende essere una continuazione oltre che un'integrazione del lavoro svolto nel corso di questi ultimi anni.

**SCUOLA** mantenimento delle convenzioni per l'istruzione primaria e materna. A livello progettuale verrà considerato con particolare attenzione tutto ciò che la direzione didattica proporrà all'Amministrazione.

In ambito socio-culturale verranno mantenute e potenziate le iniziative attivate in questi anni che hanno riscosso un buon successo, tra le quali ricordiamo corso di fotografia e computer, corso di yoga, autodifesa e ginnastica, serate e incontri di vario genere e interesse presso il Centro Culturale.

**SPORT:** saranno attuati ulteriori accorgimenti per la rivalutazione del nostro prezioso cento sportivo ultimando le opere di intervento dell'area nord del campo di calcetto e creando una "Percorso vita" con attrezzature sportive adatte a tutte le fasce di età.

## 2.3.2 Obiettivi strategici per missione

L'individuazione degli obiettivi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

### Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	361.687,61	354.272,01	354.272,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>361.687,61</b>	<b>354.272,01</b>	<b>354.272,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Sicurezza	48.975,94	48.920,27	48.920,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>48.975,94</b>	<b>48.920,27</b>	<b>48.920,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



---

**Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Scuola	130.537,00	130.537,00	130.537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>130.537,00</b>	<b>130.537,00</b>	<b>130.537,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	6.800,00	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>6.800,00</b>	<b>6.800,00</b>	<b>6.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	14.100,00	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	142.074,44	142.074,44	142.074,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	12.150,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE</b>	<b>154.224,44</b>	<b>158.074,44</b>	<b>158.074,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

---

**Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Territorio e mobilita'	66.900,00	66.900,00	66.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>66.900,00</b>	<b>66.900,00</b>	<b>66.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 11 - Soccorso civile**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Ambiente	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	16.398,00	16.398,00	16.398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	51.638,40	51.638,40	51.638,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	12.134,60	12.134,60	12.134,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>80.171,00</b>	<b>80.171,00</b>	<b>80.171,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Economia e lavoro	273,00	273,00	273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	273,00	273,00	273,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>546,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 20 - Fondi e accantonamenti**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	19.536,35	23.157,62	23.157,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>19.536,35</b>	<b>23.157,62</b>	<b>23.157,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	51.645,69	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

---

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

## **3.1 Parte Prima**

### **3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi**

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**

La missione 1 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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 “*

All'interno della missione 1 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 01 - Organi istituzionali**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	13.301,38	13.301,38	13.301,38	0,00	0,00	0,00

**Programma: 02 - Segreteria generale**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	101.700,00	101.700,00	101.700,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

Obiettivo Operativo		Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	49.277,37	49.277,37	49.277,37	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo		Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	5.475,26	5.475,26	5.475,26	0,00	0,00	0,00



**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione****Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

Obiettivo Operativo		Equità fiscale e contributiva					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 06 - Ufficio tecnico**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	1.210,00	1.210,00	1.210,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	44.500,00	44.500,00	44.500,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	32.450,00	27.450,00	27.450,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 11 - Altri servizi generali**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	27.415,60	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	42.858,00	42.858,00	42.858,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza**

La missione 3 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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”*

All'interno della missione 3 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa**

Obiettivo Operativo		Sicurezza e ordine pubblico					
Struttura	Polizia locale e vigilanza			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	48.975,94	48.920,27	48.920,27	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio**


---

La missione 4 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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”*

All'interno della missione 4 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 02 - Altri ordini di istruzione**

Obiettivo Operativo		Scuola n.a.c.					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	8.442,00	8.442,00	8.442,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Istruzione pubblica e cultura			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione**

Obiettivo Operativo		Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi					
Struttura	Istruzione pubblica e cultura			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	100.895,00	100.895,00	100.895,00	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**


---

La missione 5 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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"*

All'interno della missione 5 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Obiettivo Operativo		Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**

La missione 6 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*"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"*

All'interno della missione 6 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 01 - Sport e tempo libero**

Obiettivo Operativo		Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo					
Struttura	Attività sportive e ricreative			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

La missione 9 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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”*

All'interno della missione 9 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Obiettivo Operativo		Azioni a tutela della sostenibilità ambientale					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Gestione territorio ambiente			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	12.150,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 03 - Rifiuti**

Obiettivo Operativo		Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.					
Struttura	Gestione territorio ambiente			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	141.574,44	141.574,44	141.574,44	0,00	0,00	0,00

**Programma: 04 - Servizio idrico integrato**

Obiettivo Operativo		Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.					
Struttura	Gestione territorio ambiente			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'**

La missione 10 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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”*

All'interno della missione 10 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali**

Obiettivo Operativo		Opere su strade ed arredo urbano					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Struttura	Viabilità			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	56.900,00	56.900,00	56.900,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 11 - Soccorso civile**

La missione 11 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.”*

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi responsabili:

---

**Programma: 01 - Sistema di protezione civile**


---

Obiettivo Operativo		Ambiente n.a.c.					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**


---

La missione 12 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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”*

All'interno della missione 12 si possono trovare i seguenti programmi:

**Programma: 03 - Interventi per gli anziani**

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 05 - Interventi per le famiglie**

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	2.080,00	2.080,00	2.080,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo		Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	520,00	520,00	520,00	0,00	0,00	0,00

**Programma: 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	36.403,80	36.403,80	36.403,80	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo		Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	12.134,60	12.134,60	12.134,60	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo		Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi					
Struttura	Attività socio-culturali			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	12.134,60	12.134,60	12.134,60	0,00	0,00	0,00

**Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Servizio necroscopico e cimiteriale			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	16.398,00	16.398,00	16.398,00	0,00	0,00	0,00



---

**Missione: 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**


---

La missione 16 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.”*

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti programmi:

---

**Programma: 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**


---

Obiettivo Operativo		Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa					
Struttura	Gestione territorio ambiente			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	273,00	273,00	273,00	0,00	0,00	0,00
Obiettivo Operativo		Ecosistema locale					
Struttura	Gestione territorio ambiente			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	273,00	273,00	273,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 20 - Fondi e accantonamenti**

La missione 20 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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.”*

All'interno della missione 20 non ci sono programmi:

**Programma: 01 - Fondo di riserva**

Obiettivo Operativo		Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile					
Struttura	Amministrazione gestione controllo			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	2.637,09	2.637,09	2.637,09	0,00	0,00	0,00

**Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti**

Obiettivo Operativo		Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile					
Struttura				Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	0,00	16.899,26	20.520,53	20.520,53	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie**


---

La missione 60 viene definita dal glossario COFOG come segue:

*“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.”*

All'interno della missione 60 ci sono i seguenti programmi:

**Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria**

<b>Obiettivo Operativo</b>		Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile					
<b>Struttura</b>	Amministrazione gestione controllo			<b>Responsabile</b>			
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	0,00	51.645,69	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00	0,00

### 3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

#### *Analisi Entrate per Titolo e Tipologia*

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	480.058,72	561.297,89	528.804,03	0,00	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	125.920,07	94.188,84	145.799,65	0,00	145.799,65	145.799,65	145.799,65
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>605.978,79</b>	<b>655.486,73</b>	<b>674.603,68</b>	<b>0,00</b>	<b>671.399,65</b>	<b>671.399,65</b>	<b>671.399,65</b>

#### ICI-IMU- TASI

Non sono stati previsti aumenti di aliquota per il prossimo trienni, in attesa delle nuove disposizioni da emanare dal Governo, sulla nuova imposta che dovrebbe unificare IMU E TASI e viste le nuove esenzioni IMU sui terreni agricoli adibiti ad attività agricola, posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti alla previdenza agricola.

- esenzioni dal fisco dei c,d, imbullonati.

- agevolazioni, introdotte *ex lege*, per i comodati gratuiti a parenti di primo grado e per i canoni concordati. Per quanto attiene alla tassa sui servizi indivisibili è l'aspetto più rilevante concerne la modifica dei presupposti disciplinati dall'art. 1, comma 669 della legge 147/2013: ad opera del comma 14, lett. b), della Legge di Stabilità 2016, vengono esclusi dall'imposizione, oltre ai terreni agricoli, anche le "abitazioni principali", ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, comprendendo anche le "quote inquilini".

#### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

E' stata confermata per il triennio l'aliquota dello 0,5% con soglia di esenzione a € 8.000,00.

#### IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Non sono stati previsti aumenti per il triennio.

TOSAP

Non sono stati previsti aumenti per il triennio.

TARI

Le tariffe sono direttamente collegate al costo del servizio di igiene ambientale e pertanto subiranno le variazioni in proporzione ai costi sostenuti e al numero degli utenti che usufruiscono del servizio.

DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Non sono stati previsti aumenti per il triennio.

FONDO DI SOLIDARIETA'

Si prefigura il mantenimento del volume di risorse complessivamente previsto nel pluriennale assestato 2016 e 2017 e prospetticamente da assumersi anche per il 2018 e 2019.

## Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	28.966,20	33.980,92	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
2	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	8.207,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>0,00</b>	<b>37.173,35</b>	<b>33.980,92</b>	<b>0,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>

Gli importi sono stimati secondo i contributi ad oggi riservati al Comune. Il trend storico è influenzato dal contributo per l'anno 2013 a compensazione dell'abrogazione della prima rata IMU per alcune categorie di immobili.

## Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	79.860,40	71.734,80	0,00	71.134,80	71.134,80	71.134,80
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	7.658,49	7.500,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	263,02	250,00	0,00	250,00	250,00	250,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	121.199,99	111.400,00	0,00	111.400,00	111.400,00	111.400,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>0,00</b>	<b>208.981,90</b>	<b>190.884,80</b>	<b>0,00</b>	<b>188.784,80</b>	<b>188.784,80</b>	<b>188.784,80</b>

Le previsioni sono determinate considerando l'invarianza dei servizi resi, in analogia con le previsioni contenute nell'ultimo bilancio triennale approvato.

## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	4.851,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	7.300,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	71.150,15	39.500,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>0,00</b>	<b>83.301,31</b>	<b>44.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

La previsione prevede introiti costanti per concessioni cimiteriali e per i proventi da concessioni edilizie, costo di costruzione.



## Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.645,69	0,00	51.645,69	51.645,69	51.645,69
<b>TOTALE TITOLO 7</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.645,69</b>	<b>0,00</b>	<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>	<b>51.645,69</b>

Nel biennio storico non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa, così come nell'esercizio in corso. L'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria è dato dai 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente.

### 3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2017/2019

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		871.184,45 0,00	871.184,45 0,00	871.184,45 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		870.478,35 0,00 16.899,26	870.478,35 0,00 20.520,53	870.478,35 0,00 20.520,53
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>706,10</b>	<b>706,10</b>	<b>706,10</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi	(-)		0,00	0,00	0,00

contabili					
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>706,10</b>	<b>706,10</b>	<b>706,10</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		15.000,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00

## Sezione Operativa

X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>706,10</b>	<b>706,10</b>	<b>706,10</b>

### 3.1.4 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2017/2019

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>			990.652,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
<b>Livello massimo di spesa annuale (1):</b>			99.065,26
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO al 31/12/2015</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>			0,00
<b>DEBITO POTENZIALE</b>			<b>0,00</b>

1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

## **3.2 Parte Seconda**

### 3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

Con deliberazione della G.C. n. 51 in data 29 settembre 2015 si è provveduto alla rideterminazione della dotazione organica come di seguito riportata:

SERVIZIO	AREA E PROFILO PROFESSIONALE	N° POSTI	CATEGORIA
	AREA AMMINISTRATIVA - CONTABILE		
Amministrativo-Demografico Finanziario - Tributi	Specialista in attività demografiche- amministrative - finanziarie - contabili - tributarie e in servizi alla persona	1	D
Amministrativo-Demografico - Segreteria Contabile	Istruttore - Demografico/Statistico - Amministrativo	1	C
	AREA VIGILANZA		
Vigilanza - Commercio - Sanità - Edilizia	Specialista in attività di vigilanza (Vice Commissario)	1	D
Vigilanza - Commercio - Sanità - Edilizia	Agente di Polizia Municipale	1	C
	AREA TECNICA		
Tecnico-Urbanistico	Specialista in Attività tecniche	1	D
Tecnico-Urbanistico	Istruttore tecnico coordinatore	1	C
Tecnico - Manutentivo	Collaboratore tecnico	1	B
Tecnico - Manutentivo	Operatore tecnico	1	B

Con deliberazione della G.C. n.30 del 28/04/2016 è stato approvato il programma del fabbisogno del personale per il triennio 2016-2018, prevedendo nell'anno 2016 la sola copertura a tempo indeterminato del posto che si è reso vacante per il collocamento in quiescenza afferente di conseguenza al profilo professionale di Istruttore Demografico/Statistico-amministrativo, categoria C. Non sono previste per gli anni 2017 e 2018 nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato, fatte salve le eventuali sostituzioni per

mobilità diretta tra enti ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 267/2000, le quali si potrebbero verificare nel corso del tempo testé citato e consentite dalla normativa *in itinere*.



### 3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

#### *Riepilogo Investimenti Anno 2017*

INVESTIMENTO	SPESA
Rifacimento segnaletica stradale	€ 10.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 10.000,00</b>

#### *Riepilogo Investimenti Anno 2018*

INVESTIMENTO	SPESA
Ampliamento illuminazione pubblica	€ 10.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 10.000,00</b>

Con il superamento del patto di stabilità e l'introduzione del pareggio di bilancio, l'esclusione dei fondi di accantonamento dal saldo di finanza pubblica amplia la capacità di spesa degli enti e consente di impiegare l'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato riferito al precedente esercizio, nei limiti degli stanziamenti previsti per il "fondo crediti dubbia esigibilità", esclusivamente per la quota non finanziata dall'avanzo, e per i "fondi spese e rischi futuri" di ciascun anno di programmazione, destinati a confluire nell'avanzo di amministrazione.

La possibilità di utilizzare l'avanzo di amministrazione libero, destinato e vincolato riferito al precedente esercizio, permetterà di avere effetti positivi sulla spesa di investimento degli enti territoriali

### **3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Il Piano triennale 2017-2019 delle alienazioni e valorizzazioni dei beni immobiliari, previsto dall'art.58 del d.l.112/2008 convertito dalla Legge 06.08.2008, n.133, da allegare al bilancio di previsione in sede di approvazione, è negativo.