



Comune di TORNACO

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017/2019

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	6
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES).....</u>	<u>8</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	9
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	10
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	13
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	14
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE.....	17
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	18
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	21
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI.....	27
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI.....	34
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO.
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI.....	37
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	38
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI.....	44
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE.....	45
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	51
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>52</u>
3.1	PARTE PRIMA.....	53
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	54
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	102
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2016/2018	177
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2016/2018.....	180
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2015/2017.....	181
3.2	PARTE SECONDA	182
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2017/2019.....	183

3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE.....	184
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI.....	185

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma che *“La programmazione 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”*.

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *“Piano di governo”*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e

non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

"Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

...L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente"

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

"I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica..."

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi..."

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti."

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

"Il principio di coerenza implica una considerazione "complessiva e integrata" del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione..."

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell'amministrazione..."

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

"La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, 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 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..."

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

"La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere..."

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

"Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)..."

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione..."

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del "Piano di governo", ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il "Piano di governo" e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale

e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2015".

Non va inoltre dimenticato, quale attore importante nella governance, il ruolo della UE con i regolamenti in vigore dal 2013 volti a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dell'area euro.

Si può affermare che anche a seguito delle segnalazioni delle autorità europee sono state adottate una serie di normative che hanno avuto notevole impatto anche sugli enti locali:

- *Sostenibilità delle finanze pubbliche* – si ricordano i provvedimenti in materia di riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e il rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione, ulteriori limiti di spesa per incarichi di consulenza ed assimilati della PA, introduzione del limite massimo di autovetture, individuazione dei fabbisogni standard da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà comunale o del fondo perequativo, istituzione del Nuovo Sistema Nazionale degli Approvvigionamenti, misure di razionalizzazione delle società partecipate locali.
- *Sistema fiscale* – provvedimenti in materia di riordino della fiscalità locale, con l'introduzione dell'Imposta unica comunale IUC, costituita dall'IMU, dalla TASI e dalla TARI.
- *Efficienza della pubblica amministrazione* – si ricorda l'ampia riforma in materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, nuova disciplina in materia di mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, con l'istituzione dell'ANAC in sostituzione dell'AVCP.

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2015 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge uno scenario programmatico di ritorno alla crescita, dopo un prolungato periodo di recessione: per il 2015 si riscontra un incremento del PIL pari allo 0,7 per cento, che si porta all'1,4 e all'1,5 per cento nel 2016 e 2017, rispettivamente: nelle previsioni, il rapporto tra debito e PIL

cresce nel 2015 (da 132,1 a 132,5 per cento) per poi scendere significativamente nel biennio successivo (a 130,9 e 127,4), consentendo così di rispettare la regola del debito. Elemento di rilievo è rappresentato dall'andamento degli investimenti pubblici, di cui cessa la caduta nel 2015 in previsione di una graduale ripresa nei prossimi anni.

PIL Italia

Nel documento di programmazione del 2014 si prospettava, per il 2015, un tasso di crescita positivo del PIL pari allo 0,6 per cento. I segnali di ripresa sono rassicuranti, come affermato recentemente dallo stesso FMI, inducendo un maggiore ottimismo. Il più rapido miglioramento del ciclo economico nel corso dell'anno avrà riflessi positivi soprattutto sulla variazione del prodotto interno lordo del 2016; per tale anno la previsione di crescita si porta all'1,3 per cento (rispetto all'1 per cento previsto in ottobre); nel 2017 la previsione si attesta all'1,2.

	2014	2015	2016	2017	2018
PIL Italia	-0,4	+0,7	+1,3	+1,2	+1,1

Quanto alla dinamica dei prezzi, anche in Italia si prospetta una ripresa del tasso d'inflazione, sostenuta - nello scenario tendenziale - dall'aumento delle imposte indirette.

Obiettivi di politica economica

Le importanti riforme strutturali, annunciate e in parte già avviate, contribuiranno a migliorare il prodotto potenziale dell'economia italiana e comporteranno nel medio periodo un miglioramento strutturale del saldo di bilancio e della sua sostenibilità nel tempo. Di conseguenza il Governo ha ritenuto opportuno confermare l'obiettivo del *pareggio di bilancio in termini strutturali* (MTO) nel 2017.

Nel triennio 2015-2018 sono al momento confermati gli obiettivi di indebitamento netto indicati nel DBP 2015, pari al 2,6 per cento del PIL nel 2015, 1,8 per cento nel 2016, 0,8 per cento nel 2017 e un saldo nullo nel 2018.

Quadro programmatico	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento netto	-3,0	-2,6	-1,8	-0,8	0,0	+0,4
Saldo primario	+1,6	+1,6	+2,4	+3,2	+3,8	+4,0
Interessi	+4,7	+4,2	+4,2	+4,0	+3,8	+3,7
Debito pubblico	132,1	132,5	130,9	127,4	123,4	120,0

In base all'andamento programmatico il rapporto debito/PIL inizierà a ridursi a partire dal 2016, assicurando nel 2018 il pieno rispetto della regola del debito posta dal Patto di Stabilità e Crescita.

Grazie al ritorno previsto nei prossimi anni alla crescita del PIL, gli obiettivi di finanza pubblica

programmatici del DEF 2015 sono indirizzati verso il ripristino di un sentiero di riduzione del debito compatibile con il benchmark risultante dalla regola del debito. Pertanto, negli anni 2015-2018, il rapporto debito/PIL è previsto ridursi nello scenario programmatico in linea con quanto richiesto dal *Benchmark Forward Looking*, nel 2018 la distanza tra il rapporto debito/PIL programmatico e il *benchmark forward looking* (pari a 123,4 per cento) sarebbe pertanto annullata.

Tasso d'inflazione previsto

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, possiamo notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo triennio, è riassunto nella seguente tabella:

Inflazione media annua	Valori programmati
2012	3,0%
2013	1,1%
2014	0,2%
2015	0,6%
2016	0,0%
2017	0,0%

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto ad adeguare le previsioni di entrata e di spesa relative agli anni 2016 e 2017 al tasso di inflazione programmato.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

(fonte: Regione Piemonte - Documento di economia e finanza regionale 2017-2019)

“Nel periodo 2017-2019 la crescita dell’economia regionale proseguirebbe su un sentiero di moderata crescita, ad un tasso dell’1,3% nella media annua, un poco più elevato rispetto alla dinamica dell’anno in corso e alla media nazionale (+1,1%) nello stesso periodo. Il ciclo economico sarebbe ancora sostenuto dall’evoluzione positiva della domanda interna, con i consumi delle famiglie che si allineerebbero alla dinamica del PIL a cui si aggiungerebbe una più sostenuta dinamica degli investimenti, previsti in accelerazione lungo tutto l’arco di previsione, sostenuti dalla ripresa dell’economia, dalla crescita dei margini di profitto - favorita anche dalla debolezza dei corsi delle materie prime - e dalla salita del grado di utilizzo della capacità produttiva. La crescita delle esportazioni, infatti, subirebbe un rallentamento, in sintonia con la decelerazione del commercio mondiale, con un tasso di crescita in termini reali del 3,9%, anche in questo caso superiore al dato nazionale, ma meno elevato rispetto alla dinamica che ha caratterizzato gli anni dal 2010 ad oggi. Un cambio dell’euro meno favorevole contribuirà a questo risultato atteso, che denoterebbe, comunque la tenuta della competitività internazionale del sistema regionale. Infatti per il reddito disponibile delle famiglie si prevede una crescita in termini reali prossima a quella del prodotto, tenendo conto di un andamento dell’inflazione in progressiva accelerazione fino a di avvicinarsi al 2,5 nell’anno finale di previsione. All’aumento del reddito contribuirebbero tutte le componenti: redditi da lavoro e prestazioni sociali per abitante avrebbero una crescita di poco al di sopra dell’1% in termini reali mentre il risultato lordo di gestione (redditi da lavoro autonomo e profitti) aumenterebbero in misura più sostenuta, di 2,5 punti percentuali nella media annuale (in termini reali). In ripresa anche i redditi da capitale netti. La crescita delle imposte correnti, alla luce delle misure volta a contenere la pressione fiscale, avrà una dinamica inferiore a quella del reddito. La ripresa della produzione si tradurrà in un aumento dell’occupazione poco al di sotto dell’1% all’anno, comportando una riduzione sensibile del tasso di disoccupazione (che a fine periodo potrebbe abbassarsi da oltre il 10% attuale al 7,5%). Ci si attende un rallentamento dell’assorbimento occupazionale nell’industria in senso stretto (in media nel triennio solo +0,3% all’anno) e una graduale e più intensa ripresa nel settore delle costruzioni (+0,7% medio annuo) quindi con un sensibile recupero di produttività per addetto in entrambi i settori, mentre i servizi riprenderebbero un trend occupazionale espansivo più accentuato.”

Per le singole aree di intervento si rinvia integralmente al documento di economia e finanza regionale reperibile all’indirizzo:

http://www.regione.piemonte.it/programmazione/vetrina/media/files/defr_2017_2019.pdf

2.1.3 Analisi demografica

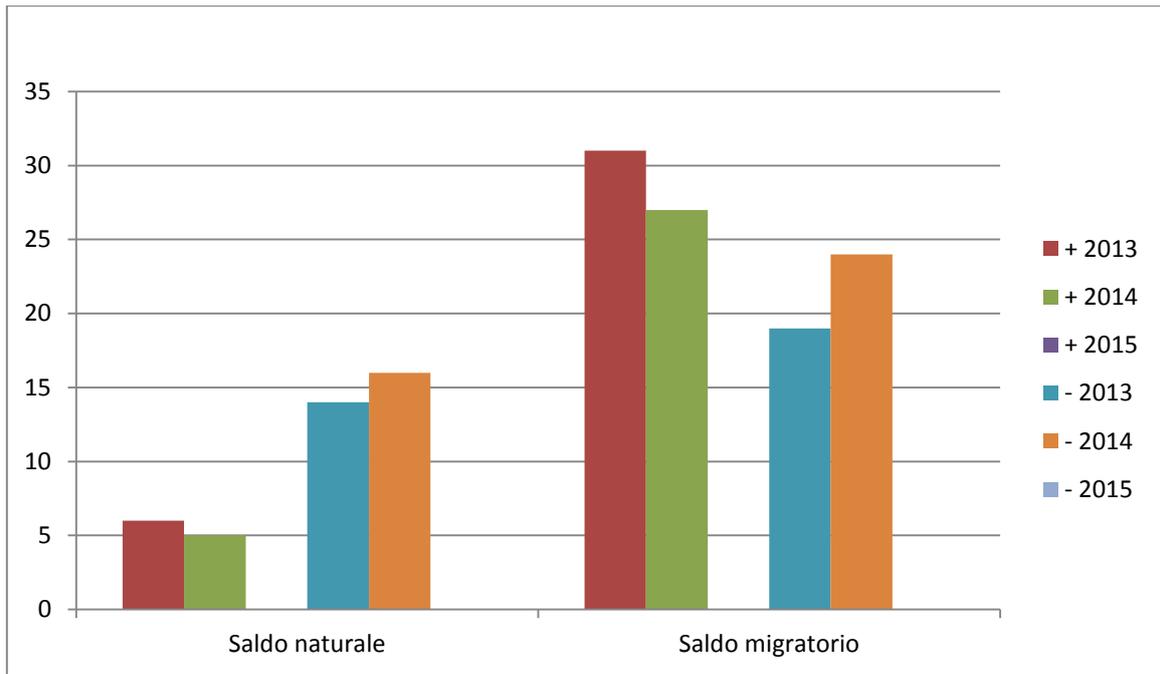
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria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

Dati Anagrafici

Voce	2013	2014	2015
Popolazione al 31.12	896,00	887,00	895
Nuclei familiari	381,00	380,00	385
Numero dipendenti	4,00	3,00	2,31

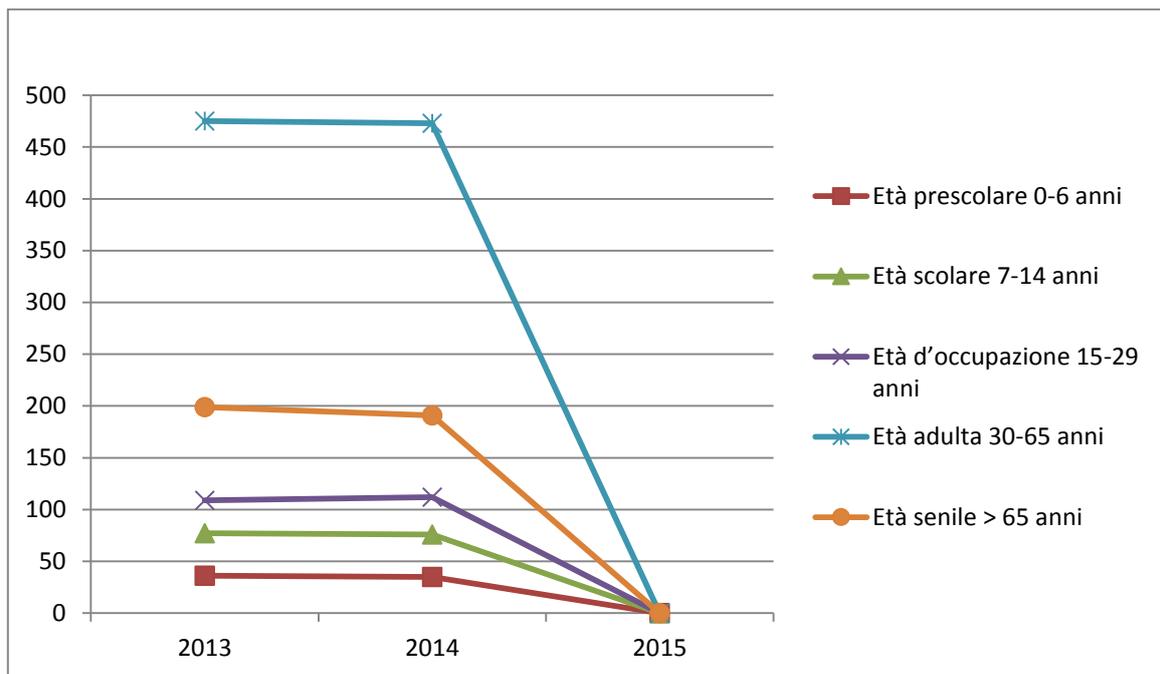
Andamento demografico della popolazione

Voce	2013	2014	2015
Nati nell'anno	5,00	5,00	4,00
Deceduti nell'anno	14,00	16,00	7,00
Saldo naturale nell'anno	-9,00	-11,00	-3,00
Iscritti da altri comuni	31,00	24,00	22,00
Cancellati per altri comuni	19,00	24,00	17,00
Cancellati per l'estero			
Altri cancellati	1,00	0,00	0,00
Saldo migratorio e per altri motivi	0,00	0,00	0,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,34	2,32	2,31
Iscritti dall'estero	0,00	1,00	5,00
Altri iscritti	1,00	1,00	0,00



Composizione della popolazione per età

Voce	2013	2014	2015
Età prescolare 0-6 anni	36,00	35,00	22,00
Età scolare 7-14 anni	77,00	76,00	83,00
Età d'occupazione 15-29 anni	109,00	112,00	117,00
Età adulta 30-65 anni	475,00	473,00	458,00
Età senile > 65 anni	199,00	191,00	215,00



2.1.4 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
Frazioni geografiche	1,00	1,00	1,00
Superficie totale del Comune (ha)	1.332,00	1.332,00	1.332
Superficie urbana (ha)	400	400	400
Lunghezza delle strade esterne (km)	18,00	18,00	18,00
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	12,00	12,00	12,00

Strutture

Voce	2013	2014	2015
Asili nido	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Addetti	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Educatori	0,00	0,00	0,00
Impianti sportivi	1,00	1,00	1,00
Mense scolastiche	0,00	0,00	0,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	22	20	18
Punti luce illuminazione pubblica	209	209	209
Raccolta rifiuti (q)	377	357	357

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

L'organizzazione del Comune di Tornaco è figlia della volontà di conferire le funzioni fondamentali all'Ente Unione Terre d'Acque. Tale volontà si è concretizzata con la delibera CC n.38/2014 con cui si è deliberato l'esercizio associato delle funzioni fondamentali.

Pertanto in particolare le funzioni relative a:

- organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria, contabile e controllo;
- organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale;
- catasto ad eccezione delle funzioni mantenute dallo Stato a normativa vigente;
- pianificazione urbanistica ed edilizia in ambito comunale;
- pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani;
- progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini con integrazione del quadro dei servizi gestiti dal consorzio CISA 24 ai sensi dell'articolo 3, comma 2 della LR Piemonte 11/2012;
- edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- polizia municipale e polizia amministrativa locale; viabilità;
- tenuta dei registri di stato civile, e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- servizi in materia statistica;

vengono gestite in modo associato.

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile
SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI	RESPONSABILE DEI SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI
SERVIZI DI POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE SALUTE E IGIENE PUBBLICA	RESPONSABILE DEI SERVIZI DI POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE SALUTE E IGIENE PUBBLICA
SERVIZIO FINANZIARIO	RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	RESPONSABILE DEL SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI
SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA	RESPONSABILE DEI SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA
SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO	RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO

2.2.2 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.

In data 10/11/2014 è stato sottoscritto dai Sindaci dei Comuni di Borgolavezzaro, Tornaco e Vespolate in esecuzione delle rispettive deliberazioni consiliari di approvazione, l'atto costitutivo dell'Unione dei Comuni Terre d'Acque, riportante il repertorio n.996. L'avvio dell'operatività del nuovo Ente è in itinere.

In data 01.09.2015 è acquisito il personale dei tre Comuni alle dipendenze dell'Unione delle Terre d'Acque, con l'assunzione in forma organica e definitiva, così come da deliberazione di giunta dell'Unione Terre d'Acque n.7/2015.

Pertanto non è previsto personale in carico al Comune di Tornaco

2.2.3 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.

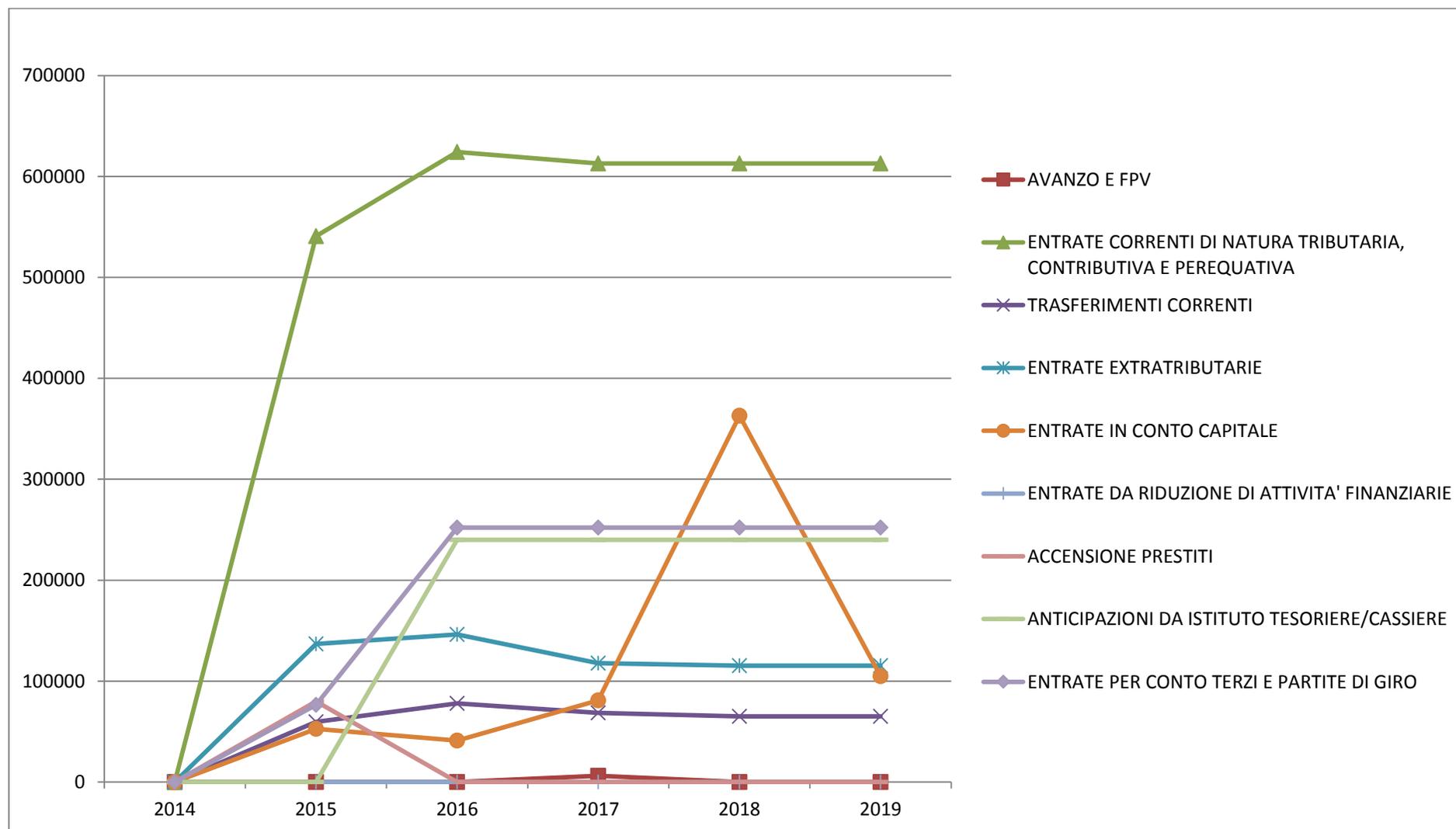
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire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

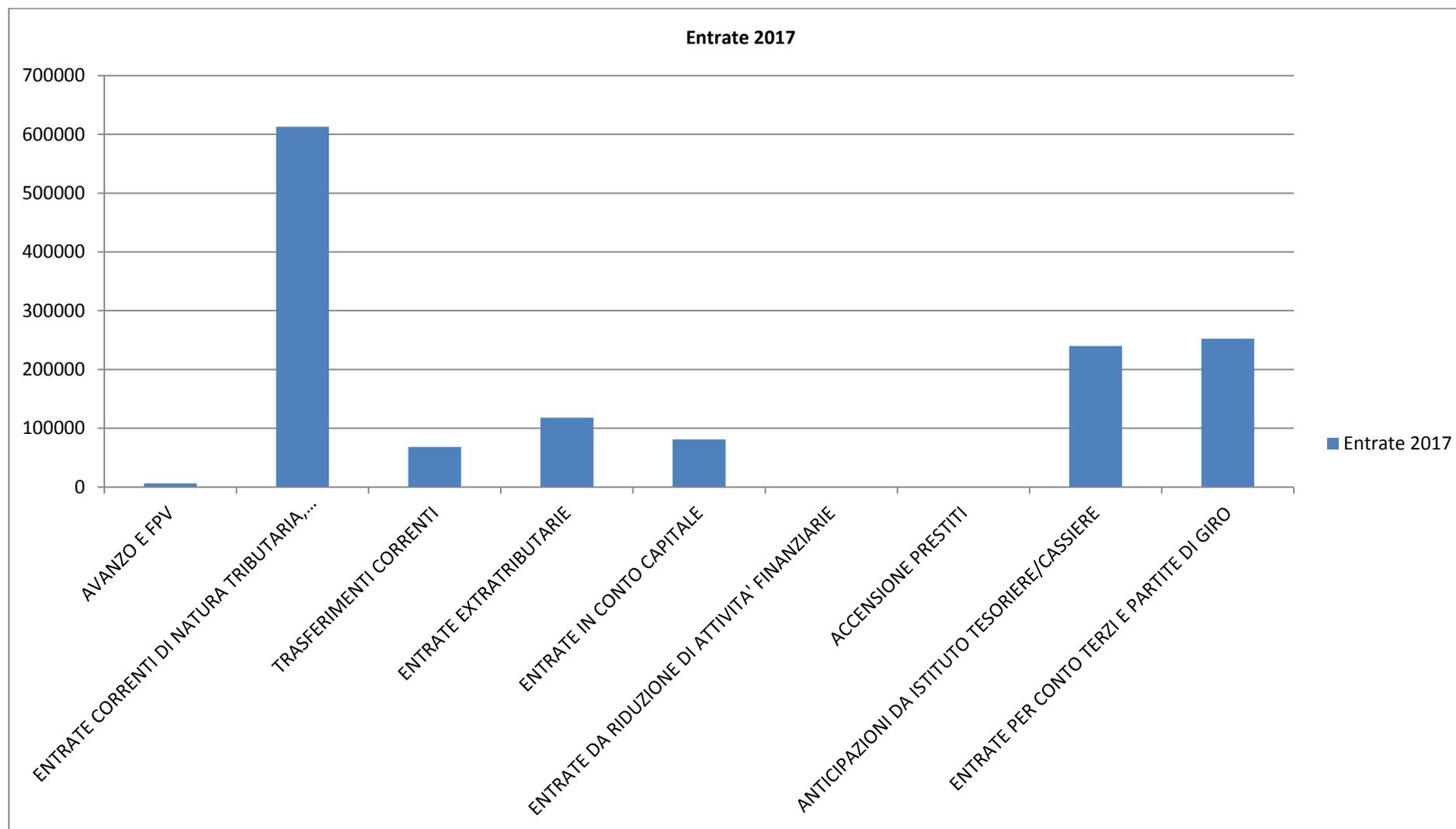
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

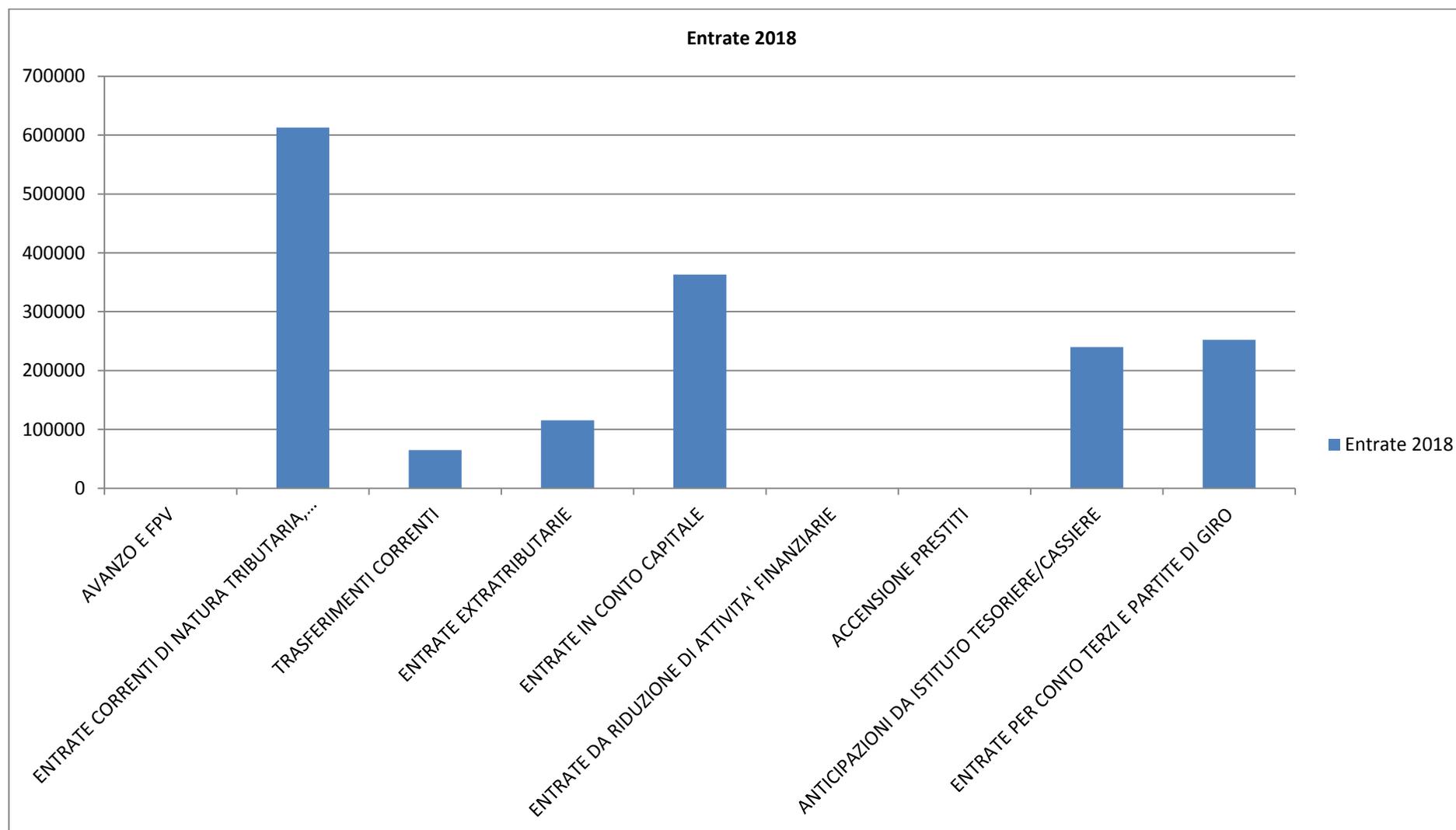
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	6.204,35	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	540.905,63	624.240,00	612.900,00	612.900,00	612.900,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	59.561,04	77.835,00	68.430,00	65.000,00	65.000,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	136.889,06	146.151,21	117.850,00	115.250,00	115.250,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	52.810,08	41.000,00	81.000,00	363.000,00	105.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	76.475,48	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
TOTALE ENTRATE		0,00	946.641,29	1.381.226,21	1.378.384,35	1.648.150,00	1.390.150,00

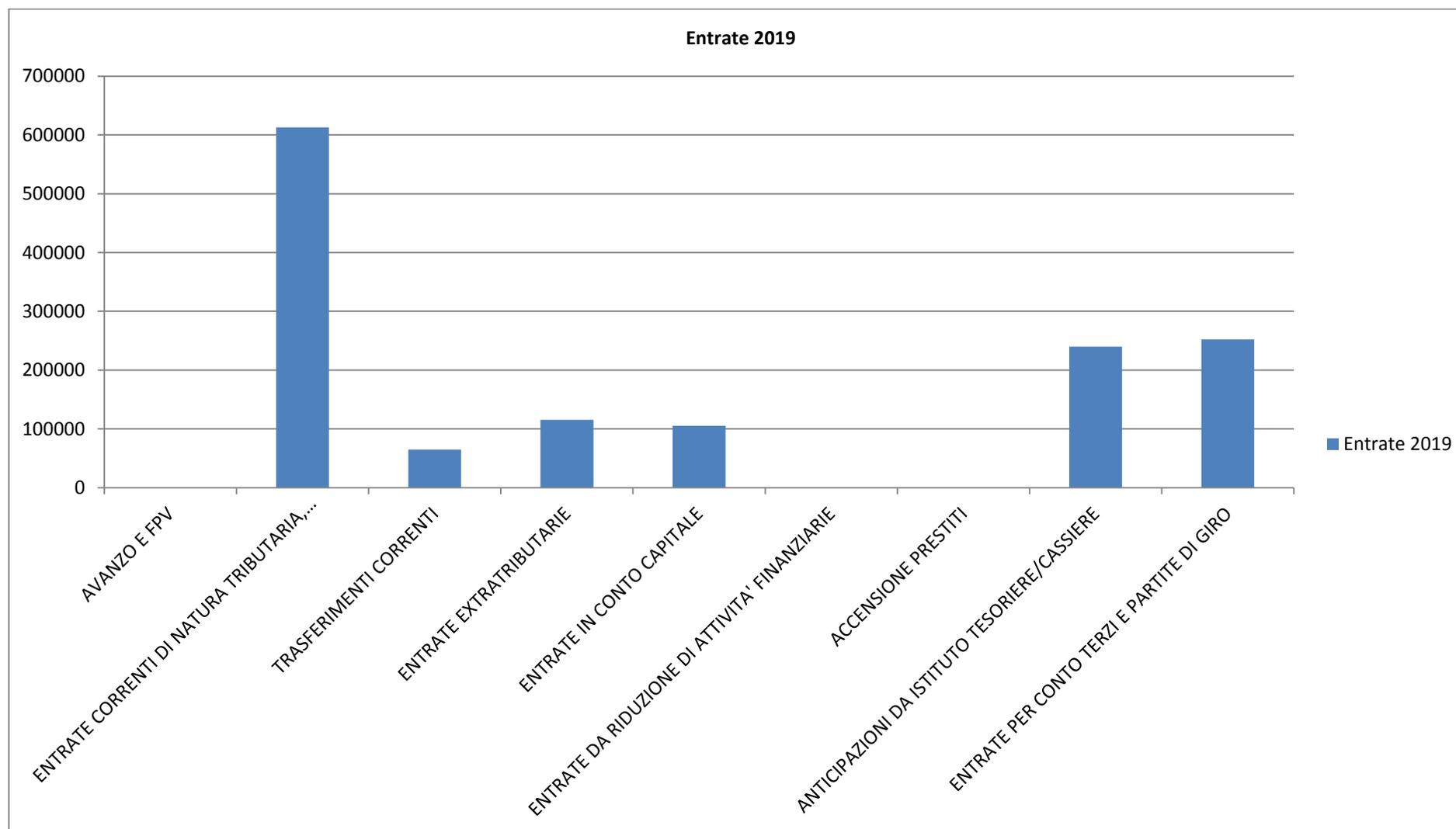
Andamento Entrate 2014 – 2019



Ripartizione Entrate 2017 - 2019



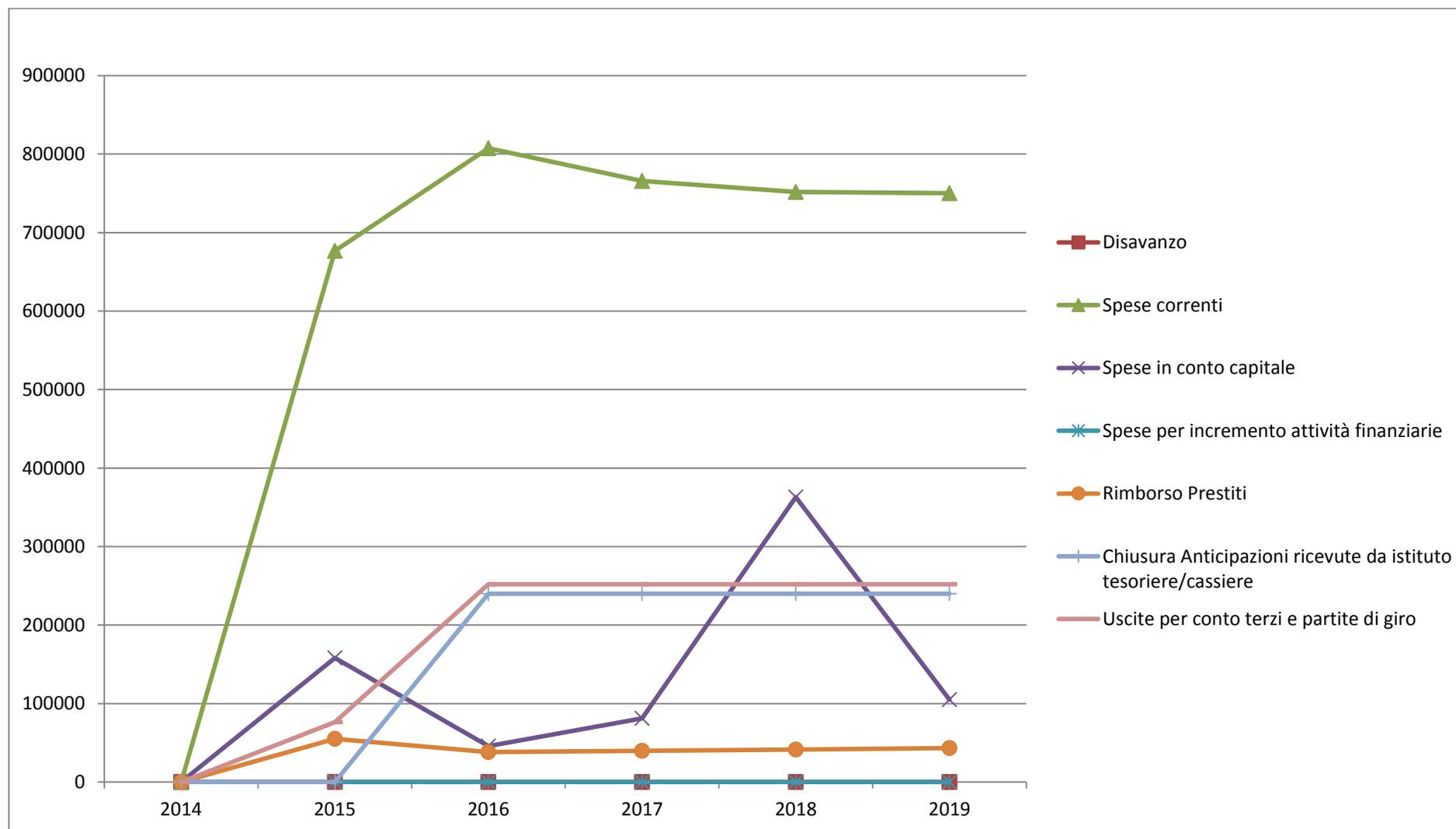




2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Impegnato)	2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	0,00	676.645,63	807.376,34	765.579,35	751.740,00	750.040,00
2	Spese in conto capitale	0,00	158.207,58	45.925,90	81.000,00	363.000,00	105.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	0,00	54.906,14	38.250,00	39.805,00	41.410,00	43.110,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	76.475,48	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
TOTALE SPESE		0,00	966.234,83	1.383.552,24	1.378.384,35	1.648.150,00	1.390.150,00

Andamento Spese 2014 – 2019



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	0,00	6.497,53	12.418,00	8.610,00	8.610,00	8.610,00
	02 - Segreteria generale	0,00	101.866,50	33.960,00	34.732,00	32.717,00	32.717,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	30.390,92	80.000,00	77.700,00	74.650,00	74.350,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	121,84	2.900,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	51.809,26	68.975,00	84.070,00	19.825,00	18.280,00
	06 - Ufficio tecnico	0,00	30.314,82	28.500,00	640,00	4.000,00	0,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	100,00	24.530,65	25.069,35	24.500,00	28.450,00
	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	771,68	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 - Altri servizi generali	0,00	73.330,06	221.860,58	275.520,76	286.597,04	287.690,11
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,00	295.202,61	473.144,23	508.042,11	452.599,04
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	732,99	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	732,99	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	8.486,94	2.550,00	980,00	1.000,00	1.000,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	8.486,94	2.550,00	980,00	1.000,00	1.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	48.070,76	14.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
	02 - Altri ordini di istruzione	0,00	5.624,98	7.300,00	3.700,00	3.600,00	3.600,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	38.761,51	41.460,00	37.760,00	36.960,00	36.960,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio		0,00	92.457,25	62.760,00	48.060,00	47.160,00

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	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	0,00	57.086,40	97.160,00	74.235,00	366.590,00	46.190,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	57.086,40	97.160,00	74.235,00	366.590,00	46.190,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	0,00	4.231,23	4.700,00	5.050,00	4.950,00	4.950,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	4.231,23	4.700,00	5.050,00	4.950,00	4.950,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	12.284,18	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
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	12.284,18	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Rifiuti	0,00	95.886,16	96.300,00	100.900,00	100.900,00	200.900,00
	04 - Servizio idrico integrato	0,00	5.755,44	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	33.058,00	1.500,00	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
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	134.699,60	97.800,00	100.900,00	100.900,00	200.900,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	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	0,00	167.058,88	74.205,00	68.960,00	68.350,00	67.905,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	167.058,88	74.205,00	68.960,00	68.350,00	67.905,00
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	1.202,49	1.340,91	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	1.202,49	1.340,91	0,00	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	3.063,98	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	38.141,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	8.228,08	12.050,00	12.550,00	44.550,00	6.550,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	54.933,06	18.550,00	19.050,00	51.050,00	13.050,00
13 - Tutela della salute	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	1.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	1.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	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	944,00	1.700,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
	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
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	944,00	1.700,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	384,90	450,00	450,00	450,00	450,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	384,90	450,00	450,00	450,00	450,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	4.148,68	3.975,00	3.745,00	3.510,00	3.260,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	4.148,68	3.975,00	3.745,00	3.510,00	3.260,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	2.941,20	2.307,24	3.380,96	3.577,89
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	11.100,00	13.050,00	13.050,00	13.050,00
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	425,90	0,00	0,00	0,00

	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	14.467,10	15.357,24	16.430,96	16.627,89
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	54.906,14	38.250,00	39.805,00	41.410,00	43.110,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	54.906,14	38.250,00	39.805,00	41.410,00	43.110,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	76.475,48	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	76.475,48	252.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
TOTALE SPESE		0,00	966.234,83	1.383.552,24	1.378.384,35	1.648.150,00	1.390.150,00

2.2.5 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.

2.2.6 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.

SOCIETA' PARTECIPATE

Ragione sociale: ACQUA NOVARA VCO SPA

Sede legale: VIA TRIGGIANI N. 9 – 28100 NOVARA

Partita IVA e codice fiscale: 02078000037

Oggetto sociale: GESTIONE DEL CICLO IDRICO INTEGRATO DEL NOVARESE E DEL VCO

Durata statutaria: FINO AL 31/12/2027

Misura della partecipazione del Comune di Tornaco: 0,169%

Tipologia di partecipazione: diretta

Durata dell'impegno per il Comune di Tornaco: fino al 2027

Onere complessivo gravante in bilancio per il Comune di Tornaco: ZERO

Risultato di gestione per l'anno 2010: utile per Euro 248.490,00

Risultato di gestione per l'anno 2011: utile per Euro 857.066,00

Risultato di gestione per l'anno 2012: utile per Euro 2.363.706,00

Numero di rappresentanti dell'Amministrazione negli organi di governo. ZERO

SOCIETA' PARTECIPATE

Ragione sociale: CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE

Sede legale: VIA SOCRATE N. 1/A – 28100 NOVARA

Partita IVA e codice fiscale: 01614290037

Oggetto sociale: GESTIONE DEL CICLO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI

Durata statutaria: FINO AL 9/11/2054

Misura della partecipazione del Comune di Tornaco: 0,40%

Tipologia di partecipazione: diretta

Durata dell'impegno per il Comune di Tornaco: fino al 2054

Onere complessivo gravante in bilancio per il Comune di Tornaco: 100.000,00

Risultato di gestione per l'anno 2010: utile per Euro 36.836,00

Risultato di gestione per l'anno 2011: utile per Euro 599,00

Risultato di gestione per l'anno 2012: utile per Euro 9.837,00

Numero di rappresentanti dell'Amministrazione negli organi di governo. ZERO

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.

I principi nei quali crediamo

Il nostro lavoro si è sviluppato in anni tormentati come mai era successo dal dopo guerra. Amministrare in un così difficile contesto economico e sociale ha reso necessario un cambiamento delle prospettive e imposto delle decisioni anche impopolari. Le perduranti difficoltà, con le quali ogni persona (sarebbe corretto leggere dietro a questa parola: padri, madri, anziani, giovani privati della speranza nel futuro) è costretta a confrontarsi quotidianamente, stanno modificando stili di vita ed evidenziano necessità che sembravano prerogativa del passato.

La crisi della politica ha contribuito ad aggravare un contesto già compromesso creando in ogni cittadino un senso di smarrimento e sfiducia. La lontananza del sistema politico espressa a livello nazionale ha trovato prossimità negli amministratori locali che si sono impegnati e continueranno ad impegnarsi, con quello spirito di servizio, indispensabile per ricreare la fiducia nelle istituzioni e ristabilire un rapporto sereno tra amministratore ed amministrato.

Le cinque linee d'azione

Sulla scorta dell'esperienza maturata e in coerenza con il programma di mandato, le linee di azione di aggregazione delle proposte programmatiche sono le seguenti:

1. Infrastrutture e Sviluppo
2. Ambiente
3. Cultura e Tempo Libero
4. Servizi alla Comunità
5. Lavoro e Risorse Economiche

1 – INFRASTRUTTURE E SVILUPPO

Opere pubbliche

Realizzare interventi qualificanti e necessari alla collettività in base alle reali necessità che si evidenzieranno e tenuto conto delle possibili fonti di finanziamento.

Gli interventi in materia di infrastrutture si muovono in modo strumentale per attuare politiche di **sviluppo della qualità urbana** (valorizzazione della Piazza dante di Vignarello, nuove pavimentazioni di Via Mazzini, San Carlo e Piazza antistante Villa Marzoni, sistemazione tratto finale di Via Roma, valorizzazione e completamento dell'area ex Consorzio Agrario); **di qualificazione ambientale** (nuovo generatore all'impianto di sollevamento della fognatura e formazione di una recinzione all'impianto di depurazione di Vignarello); **di valorizzazione delle strutture dedicate ai servizi** (manutenzione straordinaria del Palazzo Comunale e Palazzo Francesco Girella, riqualificazione locale comunale ex ambulatorio di Vignarello, creazione nuova area per alloggiamento peso pubblico, area eliporto e parcheggio autocarri); **di risoluzione di problematiche connesse alla mobilità urbana** (congiungimento del viale del Cimitero alla via Oberdan mediante la formazione di piste ciclabili e pedonali. Potenziamento della pubblica illuminazione su tutta la lunghezza del viale, miglioramento della percorribilità del tratto di collegamento tra il Borgo Antico e la via Verdi, ampliamento sede stradale curva via Verdi con creazione passaggio pedonale).

2 - AMBIENTE

Le qualità ambientali sono una risorsa fondamentale per il nostro territorio. Sono una caratteristica dalla quale non è possibile prescindere quando si pensa al suo sviluppo, al sostegno dell'importante comparto agricolo, all'insediamento di nuove attività produttive ed artigianali.

Un contesto delicato dove affrontare la questione energetica, nella prioritaria direzione delle fonti rinnovabili e del risparmio. Diventa essenziale operare una scelta volontaria per stabilire delle linee guida al fine di attuare e migliorare un sistema di gestione ambientale (ISO 14001) adeguato a tenere sotto controllo gli impatti ambientali delle proprie attività, e ne ricerchi sistematicamente il miglioramento in modo coerente, efficace e soprattutto sostenibile.

Le direttrici su cui si muovono le politiche per la valorizzazione e la tutela dell'ambiente sono:

a. **qualificazione del verde urbano** (valorizzazione del parco caduti di Nassiriya con arredo urbano e posa di una stele alla memoria; sistemazione del giardino e parco giochi dell'area verde della scuola dell'infanzia; nuova piantumazione nel tratto centrale di via IV Novembre; creazione di orti collettivi nell'area compresa tra la via Colombo e la via Fornace Vecchia);

b. **dare continuità al progetto "Vie verdi del riso"** (creazione di un percorso della salute sulla strada vecchia per Vignarello; a seguito dell'adozione della De.C.O. stimolare anche gli altri comuni della Bassa a seguire

lo stesso percorso per tutelare insieme i prodotti tipici; ovviare sinergie con l'Università di Novara sulla tutela e valorizzazione della coltura del riso e dell'ambiente da essa plasmato);

c. **contribuire a qualificare le produzioni agricole** (in accordo con i Comuni della Bassa e i competenti assessorati varare un unico regolamento per la distanza delle risaie dalle case);

d. **completare l'organizzazione del servizio di raccolta differenziata** (in collaborazione con il Consorzio di Bacino Basso Novarese, realizzare una nuova isola ecologica nell'area già inserita in P.R.G.C.);

e. **promuovere interventi di risparmio energetico** (istituire il servizio di consulenza gratuita nel campo edilizio/energetico).

3 - CULTURA E TEMPO LIBERO

“La cultura non dà risposte ma sollecita domande” (Adriano Olivetti)

A volte si è tentati di pensare alla cultura come ad un bisogno secondario se non addirittura superfluo, da relegare in fondo alla lista delle priorità per la qualità della vita di una persona. La Storia insegna esattamente il contrario, anzi ci ricorda di diffidare da chi ci propone una società dove tutto è relativizzato al proprio ed unico piacere. Una società che pensa di poter comprare tutto, anche i sentimenti; dove sono state bandite le parole per sempre, gratuito, gioia. In questo contesto diventa necessario, come ci ricorda Olivetti, alimentare di curiosità la nostra vita.

Negli anni passati l'Amministrazione ha operato con continuità per favorire l'approccio alla cultura e all'arte con la finalità di accrescere e stimolare le attitudini intellettuali di ciascuno di noi, sollecitando lo sviluppo della vita associativa, favorendo lo scambio di idee, esperienze e conoscenze e per promuovere l'organizzazione di sempre nuovi corsi di apprendimento di diverse discipline quali l'informatica, la musica, le lingue straniere, coinvolgendo esperti nei vari settori.

Ora si dovrà operare:

a. **in ambito genericamente culturale** (promuovere la riscoperta e l'effettuazione di studi e di approfondimenti storici su alcuni personaggi legati a Tornaco; favorire la sinergia con assessorati e biblioteche della Bassa per collaborazioni e scambi di iniziative culturali);

b. **per valorizzare il Museo etnografico** (Attivare le procedure per l'inserimento del museo nell'elenco dei musei regionali con la possibilità di partecipare ai bandi per i finanziamenti; istituire un comitato scientifico composto da persone scelte tra esperti e cultori nelle discipline etnografiche, storiche, antropologiche; organizzazione di laboratori per e con le scuole; creazione all'interno della biblioteca di una speciale sezione dedicata alle pubblicazioni attinenti agli argomenti propri del Museo);

c. **per accrescere la funzionalità della Biblioteca** (la Commissione biblioteca dovrà perseguire iniziative legate alla valorizzazione e fruizione del patrimonio librario e sostenere in modo concreto l'attività del

Museo; rinnovare, migliorare ed integrare gli strumenti per lo svolgimento delle varie attività; dotare la sala convegni, in modo permanente, di un proiettore);

d. per dare continuità alla rassegna “Cantieri d’arte” che si è affermata quale riferimento culturale per Tornaco ma anche volano di crescita per l’intero territorio della “bassa novarese”. All’interno della rassegna costituisce un importante appuntamento, ormai fisso, “Il Gran mercatino della magia di Vignarello” organizzato dall’Associazione “La corte fatata” con la partecipazione di tutte le associazioni tornacesi;

e. per proseguire la rassegna “Su il sipario!”; la saga della “Festa d’la Madonna di Por” e la manifestazione “Villa in fiore”, mostra-mercato di fiori, giardini, bancarelle tematiche e con prodotti a denominazione comunale (De.C.O.); esposizioni di attrezzi agricoli; artisti con creazioni a temi floreali; dimostrazioni di antichi mestieri;

f. in ambito sportivo, continuando a sostenere le società esistenti, si dovrà, in particolare incentivare, con la presenza di istruttori qualificati, l’approccio ad attività sportive alternative e meno conosciute;

g. nel settore turistico, cercando di favorire l’inserimento del basso novarese in circuiti turistici privilegiando forme più flessibili di accessibilità con la creazione di luoghi atti ad ospitare camper e l’incentivazione di Bed & Breakfast e realizzando un percorso pedonale aggiuntivo alla strada vecchia tra Tornaco e Vignarello;

h. per i giovani, continuando a sostenere la parrocchia nell’organizzazione dei centri estivi; mettendo a disposizione le strutture esistenti (impianti sportivi, biblioteca, sala museo) e garantendo l’utilizzo della sala musicale esistente nella Villa Marzoni.

4 – SERVIZI ALLA COMUNITA’

Anche nel nostro paese diventa necessario poter disporre di tante piccole cose in grado di rendere semplice e gradevole la vita. Individuare e soddisfare i bisogni della nostra comunità è condizione necessaria per consolidare la qualità della vita che tutti auspicano di realizzare vivendo a Tornaco e Vignarello.

Le direttrici su cui si muovono le politiche di servizio alla comunità sono:

a. Servizi alla persona Il servizio socio assistenziale è gestito dal Cisa 24, ma l’Amministrazione non si è accontentata di “partecipare” a questa forma associativa delegando ad altri le risposte ai bisogni della nostra comunità. (favorire l’economia di scala incentivando la nascita di gruppi di acquisto; installare anche a Vignarello un distributore dell’acqua per i cittadini, da utilizzare con una tessera/chiavetta; promuovere incontri informativi per la tutela della salute e la prevenzione delle malattie; Collaborazione con associazione A.Vol.T. e Casa di Riposo (Fondazione Girella) per il servizio di assistenza diurna);

b. Istruzione (proponendo nuovamente con il coinvolgimento dei paesi della Bassa e l’istituto comprensivo di Cerano - Vespolate, la costruzione di una nuova struttura scolastica che comprenda l’intero ciclo

d'istruzione, completa di impianti sportivi; predisponendo con il coinvolgimento dei paesi della Bassa apposita convenzione con un soggetto idoneo e qualificato per l'animazione post scolastica quotidiana che preveda anche nel proprio interno il "dopo scuola");

c. **Sicurezza** (collaborazione in forma stretta con l'Arma dei Carabinieri della stazione di Vespolate e il Corpo Forestale dello Stato comando stazione di Borgolavezzaro; posizionamento di barriere o luci di segnalazione/delimitazione al fine di favorire il percorso pedonale delle strade più trafficate; istituire il servizio "cancello elettronico" con tutti i comuni della Bassa e l'Arma dei Carabinieri della stazione di Vespolate. Le telecamere installate sorveglieranno le vie che costituiscono il principale accesso ai centri abitati, rilevando le targhe e incrociando le informazioni con le banche dati compilate dalle forze dell'ordine offrendo un supporto alle stesse e un deterrente ai malintenzionati);

d. **Mobilità** (La realizzazione del corridoio 24 (Genova – Rotterdam), interesserà direttamente il nostro territorio. Occorre evitare la crescita incontrollata del traffico merci senza specifici interventi sulle infrastrutture e le strutture locali. A tal proposito proseguiranno le istanze, coinvolgendo le istituzioni territoriali e le Ferrovie dello stato, in modo da poter indicare tempi e risorse per la compiuta attuazione della costruzione del sovrappasso del passaggio a livello di Nibbiola);

e. **Il territorio digitale** (ampliare progressivamente l'offerta di servizi telematici e connessione ad alta velocità per chi lavora, studia, per quanti vogliono conoscere ed aggiornarsi; miglioramento sistema wi-fi del territorio in aggiunta ad infrastruttura fissa; creazione di newsletter del comune per informazione dei cittadini su iniziative culturali, ricreative, ricerche posti di lavoro).

5 – LAVORO E RISORSE ECONOMICHE

Nel contesto attuale gravato da una crisi globale del sistema economico si rendono necessarie individuare nuove forme di possibilità di lavoro e risorse economiche che consentano di affrontare i disagi che incombono.

Anche la nostra piccola realtà territoriale può offrire soluzioni d'impiego e di risparmio attraverso:

a. la nascita di gruppi di acquisto per beni e servizi;

b. la formazione di guide ambientali per escursioni guidate, a piedi o in bicicletta, ai luoghi di interesse naturalistico ambientale e archeologico sulle iniziative promosse dalla Provincia, dal Comune, dall'A.T.L.;

c. la strutturazione di Curatori ambientali o segnalatori di eventuali problematiche;

d. favorendo lo sviluppo dell'Albergo orizzontale, una piccola catena di camere tipo Bad & Breakfast, oppure in grado di offrire solo il pernottamento facendo riferimento alle strutture esistenti a Tornaco e a Vignarello per la prima colazione;

e. rinnovando la Convenzione per l'uso pubblico del "Lago dell'Olmo";

f. creando un orto collettivo comunale per favorire la coltivazione di prodotti tipici comunali;

- g. inserendo nel Museo etnografico uno spazio dedicato alla promozione (e vendita) dei prodotti De.C.O..
- h. inserendo all'interno di manifestazioni già collaudate come la "Festa d'la Madonna di Por" un mercatino dei prodotti De.C.O. provenienti anche da altri comuni;
- i. incentivando opere che concorrano alla valorizzazione estetica e al decoro cittadino in conformità al regolamento edilizio esistente e al nuovo P.R.G.C.;
- j. sostenendo la creazione, nell'ambito del "Progetto Vignarello", di una struttura-ambiente multifunzionale e modulare dove possono convergere iniziative culturali, sportive e ricreative.

2.3.2 Obiettivi strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per gli obiettivi strategici dell'Ente.

N°	Obiettivo Strategico	Entrate previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	1.378.384,35	1.648.150,00	1.390.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.378.384,35	1.648.150,00	1.390.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	1.168.654,35	1.147.890,00	1.210.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	48.060,00	47.160,00	47.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	1.975,00	1.975,00	1.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	68.960,00	68.350,00	67.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	79.285,00	371.540,00	51.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ambiente	3.970,00	3.735,00	3.485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sicurezza	980,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.378.384,35	1.648.150,00	1.390.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 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	508.042,11	452.599,04	451.797,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		508.042,11	452.599,04	451.797,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 02 - Giustizia

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Sicurezza	0,00	0,00	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	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Sicurezza	980,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		980,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	48.060,00	47.160,00	47.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		48.060,00	47.160,00	47.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	74.235,00	366.590,00	46.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		74.235,00	366.590,00	46.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	5.050,00	4.950,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE	5.050,00	4.950,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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	100.900,00	100.900,00	200.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		100.900,00	100.900,00	200.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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'	68.960,00	68.350,00	67.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		68.960,00	68.350,00	67.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Ambiente	0,00	0,00	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	0,00	0,00

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	12.550,00	44.550,00	6.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		19.050,00	51.050,00	13.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Welfare e Pari Opportunita'	0,00	0,00	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	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Economia e lavoro	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		450,00	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Ambiente	3.745,00	3.510,00	3.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.745,00	3.510,00	3.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	15.357,24	16.430,96	16.627,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		15.357,24	16.430,96	16.627,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	39.805,00	41.410,00	43.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		39.805,00	41.410,00	43.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
1	Bilancio e Macchina Comunale	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
1	Bilancio e Macchina Comunale	252.000,00	252.000,00	252.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		252.000,00	252.000,00	252.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 01 - Organi istituzionali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	3.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Struttura	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	10.766,00	7.510,00	7.510,00	7.510,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	2.198,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<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>
	16.414,00	8.610,00	8.610,00	8.610,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	14.317,00	14.317,00	14.317,00	14.317,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	27.193,46	19.915,00	17.900,00	17.900,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<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>
	42.010,46	34.732,00	32.717,00	32.717,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	1.008,84	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO FINANZIARIO			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	71.862,56	66.555,00	66.285,00	66.015,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	2.475,00	2.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	75.346,40	69.930,00	67.185,00	66.915,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo	Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie
----------------------------	--

Struttura	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	112,09	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	7.984,72	7.395,00	7.365,00	7.335,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI				Responsabile		
	<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>
Spese Previste	275,00	275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	<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>
	8.371,81	7.770,00	7.465,00	7.435,00	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	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018		2019	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	4.600,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	4.600,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Obiettivo Operativo**Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali**

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	3.455,54	2.470,00	2.325,00	1.580,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	9.300,00	9.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	99.344,19	72.300,00	16.200,00	15.400,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<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>
	112.099,73	84.070,00	19.825,00	18.280,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	640,00	640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	14.550,25	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<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>
	15.190,25	640,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	15.476,28	13.300,00	13.300,00	17.250,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	11.936,05	11.769,35	11.200,00	11.200,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<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>
	27.412,33	25.069,35	24.500,00	28.450,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	6.097,64	5.500,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	286.931,54	260.420,76	272.997,04	274.090,11	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	16.302,57	9.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<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>
	309.931,75	275.520,76	286.597,04	287.690,11	0,00	0,00	0,00

Missione: 02 - Giustizia

Programma: 02 - Casa circondariale e altri servizi

Obiettivo Operativo

Sicurezza e ordine pubblico

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile				
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019	
Spese Previste	632,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	632,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Obiettivo Operativo	Sicurezza e ordine pubblico
----------------------------	------------------------------------

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE SALUTE E IGIENE PUBBLICA			<i>Responsabile</i>			
Spese Previste	<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>
	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			<i>Responsabile</i>			
Spese Previste	<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>
	580,00	580,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			<i>Responsabile</i>			
Spese Previste	<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>
	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico</i>	<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>
	980,00	980,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Obiettivo Operativo

Scuola n.a.c.

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	11.824,13	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.</i>	<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>
	13.424,13	6.600,00	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Obiettivo Operativo

Scuola n.a.c.

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile					
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019		
Spese Previste	6.094,41	3.700,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00		

N°	Azioni	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
		6.094,41	3.700,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Obiettivo Operativo

Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi

<i>Struttura</i>	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	44.567,05	33.460,00	33.460,00	33.460,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	non indicato			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	4.300,00	4.300,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi</i>	<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>
	48.867,05	37.760,00	36.960,00	36.960,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Obiettivo Operativo

Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	1.294,79	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO FINANZIARIO			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	2.442,47	1.535,00	1.140,00	740,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	46.951,94	42.200,00	39.950,00	39.950,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	33.874,49	29.600,00	324.600,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	<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>
	84.563,69	74.235,00	366.590,00	46.190,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Obiettivo Operativo

Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	1.050,00	1.050,00	950,00	950,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

	<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>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

<i>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</i>	5.050,00	5.050,00	4.950,00	4.950,00	0,00	0,00	0,00
--	----------	----------	----------	----------	------	------	------

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 03 - Rifiuti

Obiettivo Operativo**Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.**

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	137.299,16	100.700,00	100.700,00	200.700,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	non indicato			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<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>
	137.499,16	100.900,00	100.900,00	200.900,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Obiettivo Operativo
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE SALUTE E IGIENE PUBBLICA			<i>Responsabile</i>			
Spese Previste	<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>
	1.161,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	<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>
	1.161,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo Operativo

Opere su strade ed arredo urbano

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE SALUTE E IGIENE PUBBLICA			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO FINANZIARIO			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	6.678,95	4.360,00	3.900,00	3.455,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	800,00	800,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	74.064,37	55.800,00	55.800,00	55.800,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano	<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>
		89.543,32	68.960,00	68.350,00	67.905,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Obiettivo Operativo

Ambiente n.a.c.

<i>Struttura</i>	SERVIZI DI POLIZIA LOCALE, PROTEZIONE CIVILE SALUTE E IGIENE PUBBLICA			<i>Responsabile</i>			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	835,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Ambiente n.a.c.	<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>
	835,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
		8.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	2.400,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<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>
	2.400,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	600,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale</i>	<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>
	600,00	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 06 - Interventi per il diritto alla casa

Obiettivo Operativo
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	1.313,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	<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>
	1.313,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	SERVIZI DI SEGRETERIA, ISTITUZIONALI E CIMITERIALI			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	9.376,70	8.550,00	2.550,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	3.317,14	2.500,00	40.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	non indicato			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

	<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>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	14.193,84	12.550,00	44.550,00	6.550,00	0,00	0,00	0,00
--	-----------	-----------	-----------	----------	------	------	------

Missione: 13 - Tutela della salute

Programma: 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Obiettivo Operativo

Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.

Struttura	SERVIZI DEMOGRAFICI ED ALLA PERSONA			Responsabile			
	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
Spese Previste	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Obiettivo Operativo

Interventi per la tutela del commercio

<i>Struttura</i>	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	2.130,81	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	non indicato			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<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>
	250,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Interventi per la tutela del commercio</i>	<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>
	2.380,81	1.750,00	1.750,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	225,00	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa	<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>
	225,00	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo	Ecosistema locale
----------------------------	--------------------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	225,00	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Ecosistema locale</i>	<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>
	225,00	225,00	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01 - Fonti energetiche

Obiettivo Operativo

Ecosistema locale

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	5.477,28	3.595,00	3.360,00	3.110,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TECNICO MANUTENTIVO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	150,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Ecosistema locale	<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>
	5.627,28	3.745,00	3.510,00	3.260,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 01 - Fondo di riserva

Obiettivo Operativo**Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile**

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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	2.307,24	3.380,96	3.577,89	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<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	2.307,24	3.380,96	3.577,89	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

Obiettivo Operativo**Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile**

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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	13.050,00	13.050,00	13.050,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<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	13.050,00	13.050,00	13.050,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	Cassa 2017	2017	2018	2019			
Spese Previste	57.843,86	39.805,00	41.410,00	43.110,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Cassa 2017	2017	2018	2019	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
	57.843,86	39.805,00	41.410,00	43.110,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie
Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Obiettivo Operativo**Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile**

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<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>
	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	131.848,48	127.000,00	127.000,00	127.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	SERVIZIO TRIBUTI, PERSONALE ED ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI			Responsabile			
Spese Previste	<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>
	134.947,35	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<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>
	266.795,83	252.000,00	252.000,00	252.000,00	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.

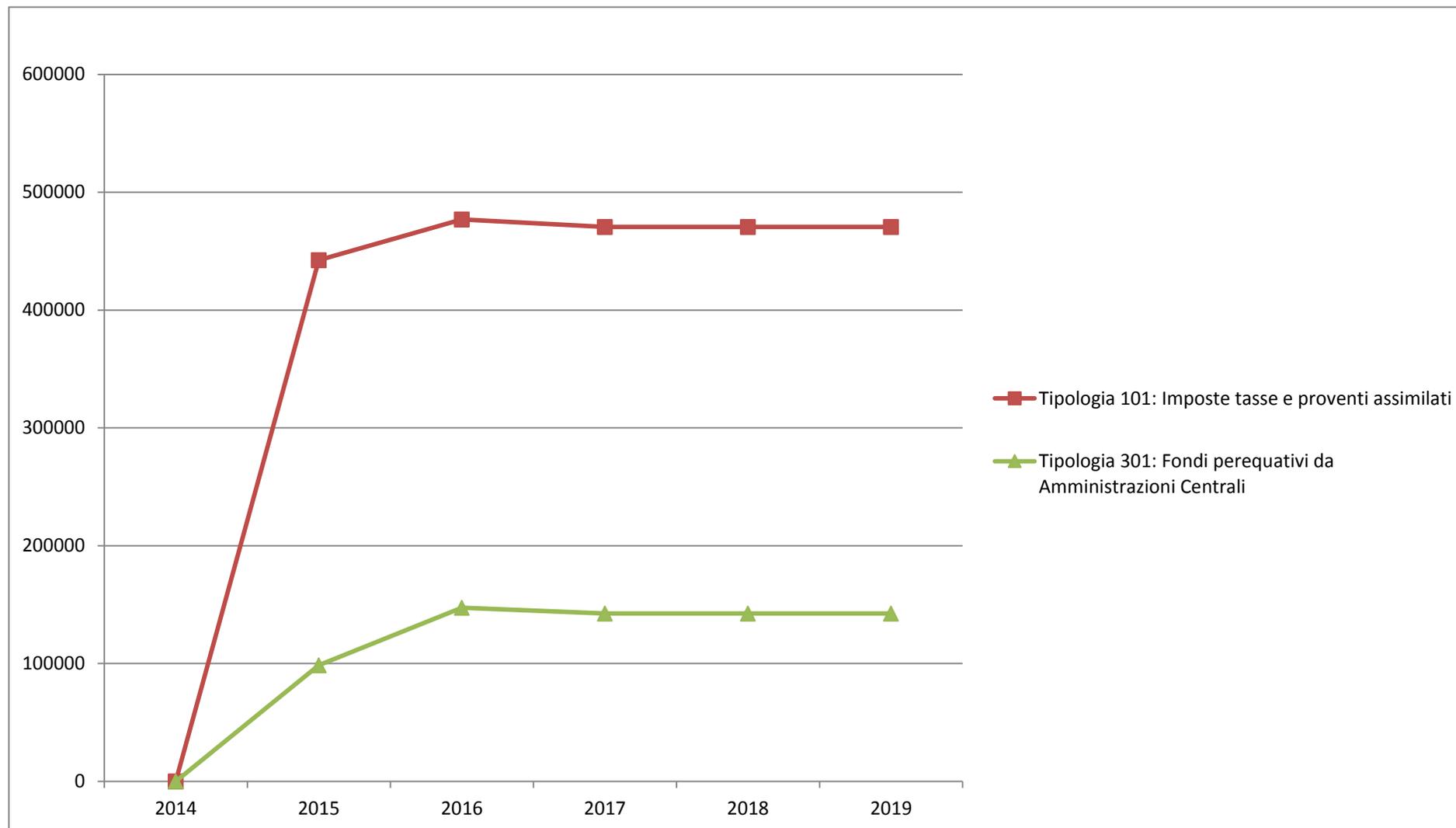
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

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	0,00	442.355,84	476.900,00	553.687,17	470.500,00	470.500,00	470.500,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	98.549,79	147.340,00	158.278,84	142.400,00	142.400,00	142.400,00
TOTALE TITOLO 1		0,00	540.905,63	624.240,00	711.966,01	612.900,00	612.900,00	612.900,00

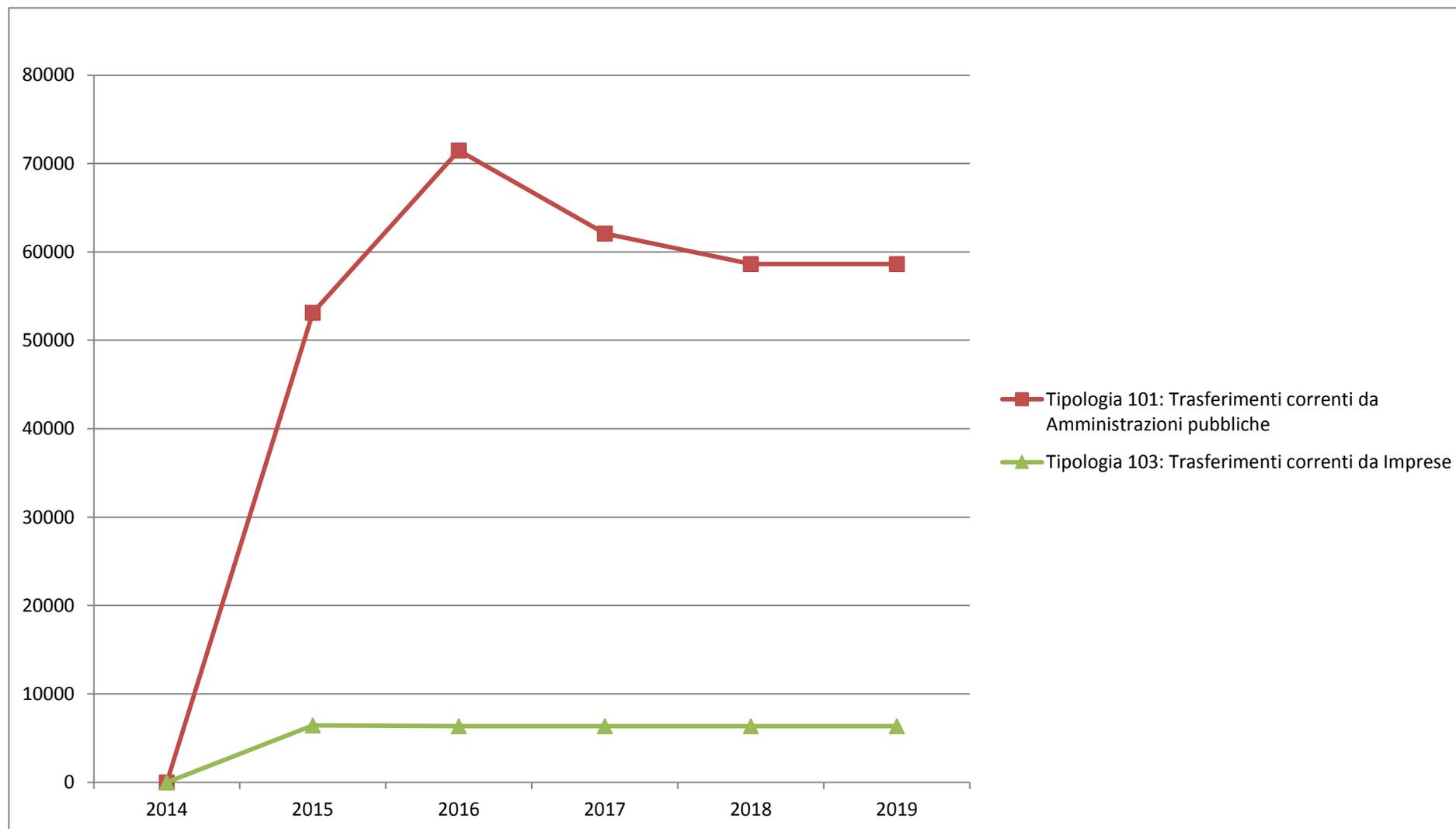
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2014 – 2019



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	53.129,91	71.485,00	64.961,39	62.080,00	58.650,00	58.650,00
2	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	6.431,13	6.350,00	6.350,00	6.350,00	6.350,00	6.350,00
TOTALE TITOLO 2		0,00	59.561,04	77.835,00	71.311,39	68.430,00	65.000,00	65.000,00

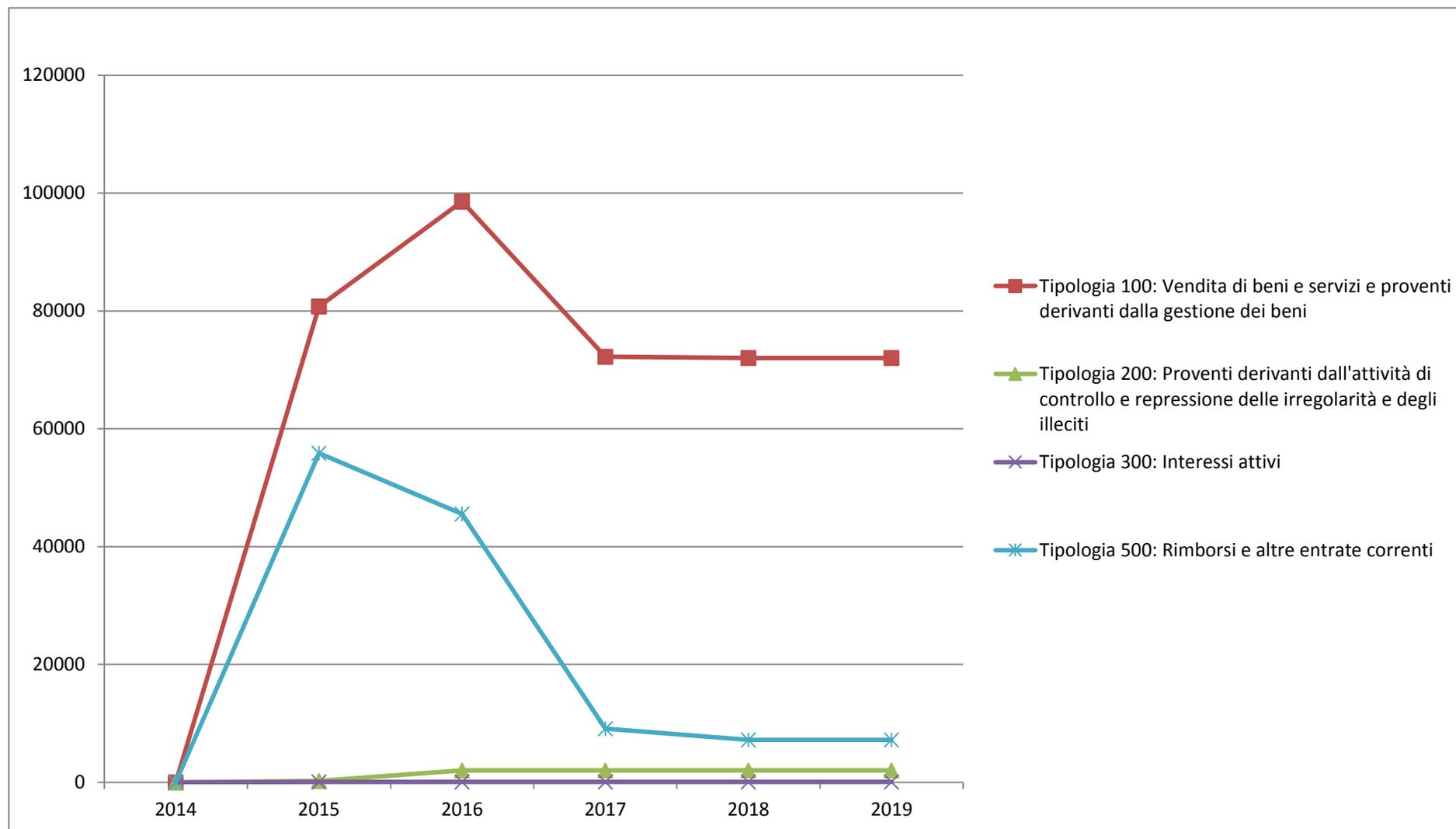
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2014 – 2019



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	80.741,73	98.570,00	105.802,79	72.200,00	72.000,00	72.000,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	247,10	2.000,00	2.077,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	65,08	50,00	50,26	50,00	50,00	50,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	55.835,15	45.531,21	17.506,89	9.100,00	7.200,00	7.200,00
TOTALE TITOLO 3		0,00	136.889,06	146.151,21	125.436,94	83.350,00	81.250,00	81.250,00

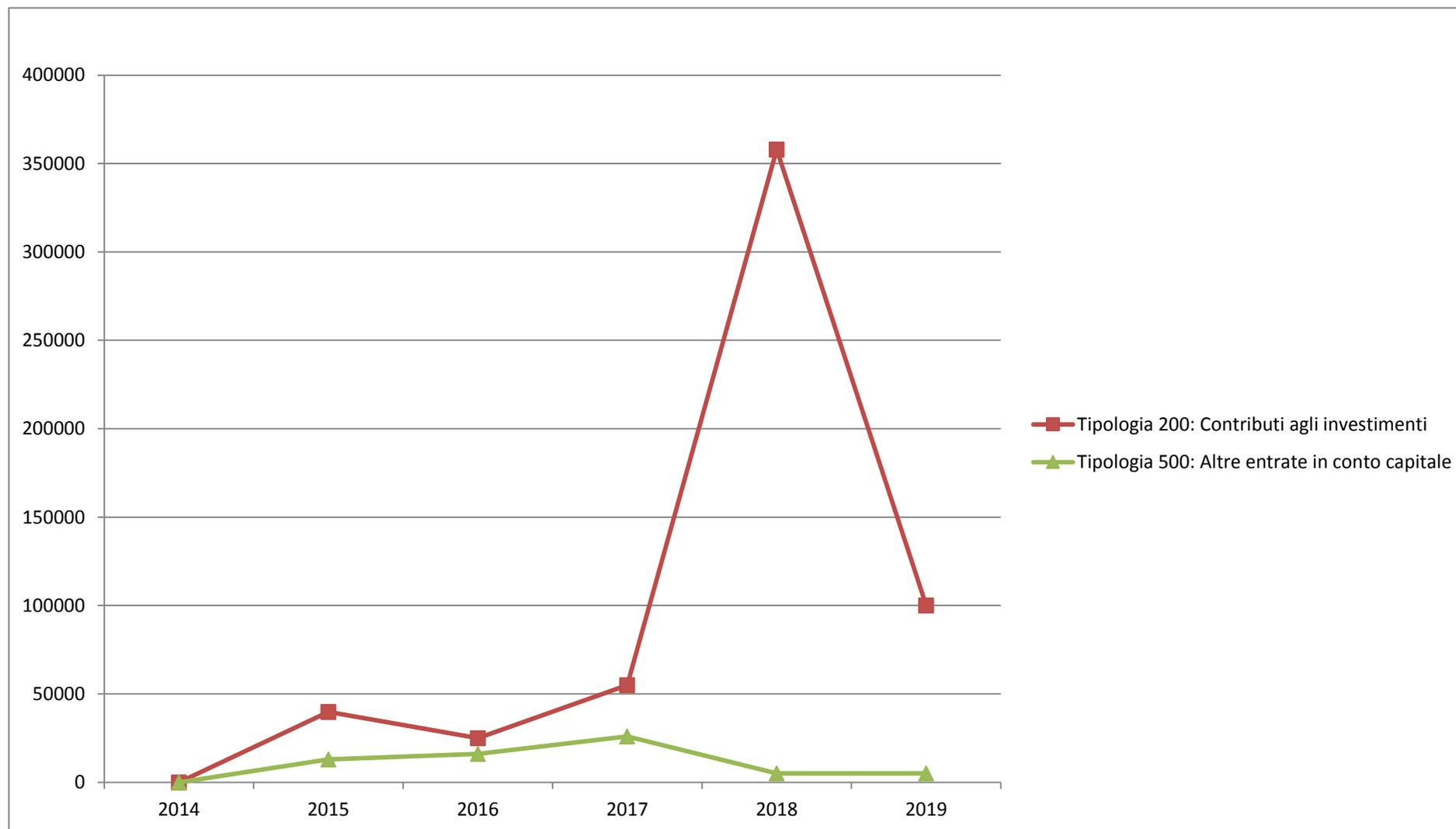
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2014 – 2019



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 200: Contributi agli investimenti	0,00	39.883,20	25.000,00	94.883,20	55.000,00	358.000,00	100.000,00
2	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	12.926,88	16.000,00	26.612,00	26.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE TITOLO 4		0,00	52.810,08	41.000,00	121.495,20	81.000,00	363.000,00	105.000,00

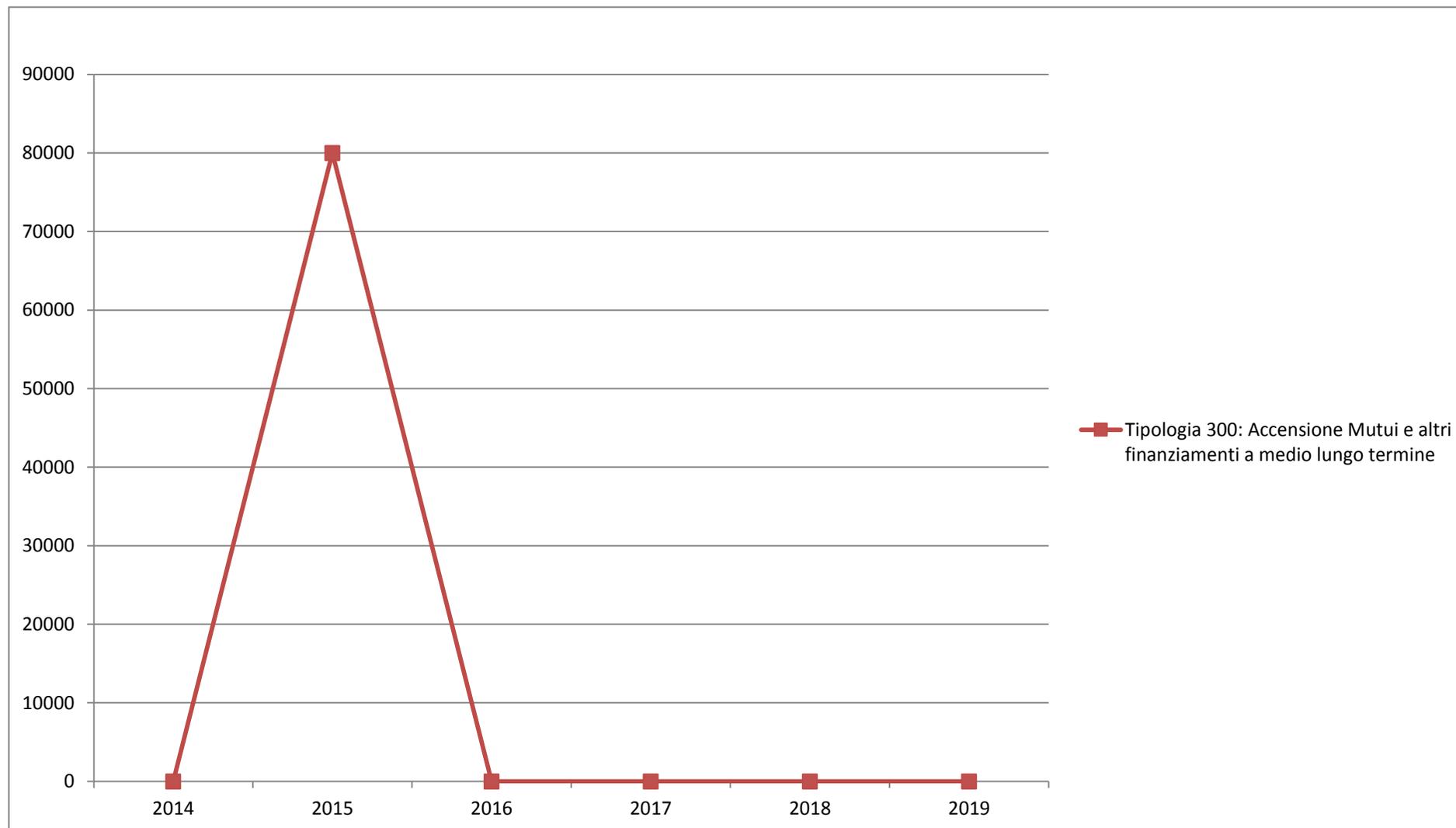
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2014 – 2019



Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6		0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

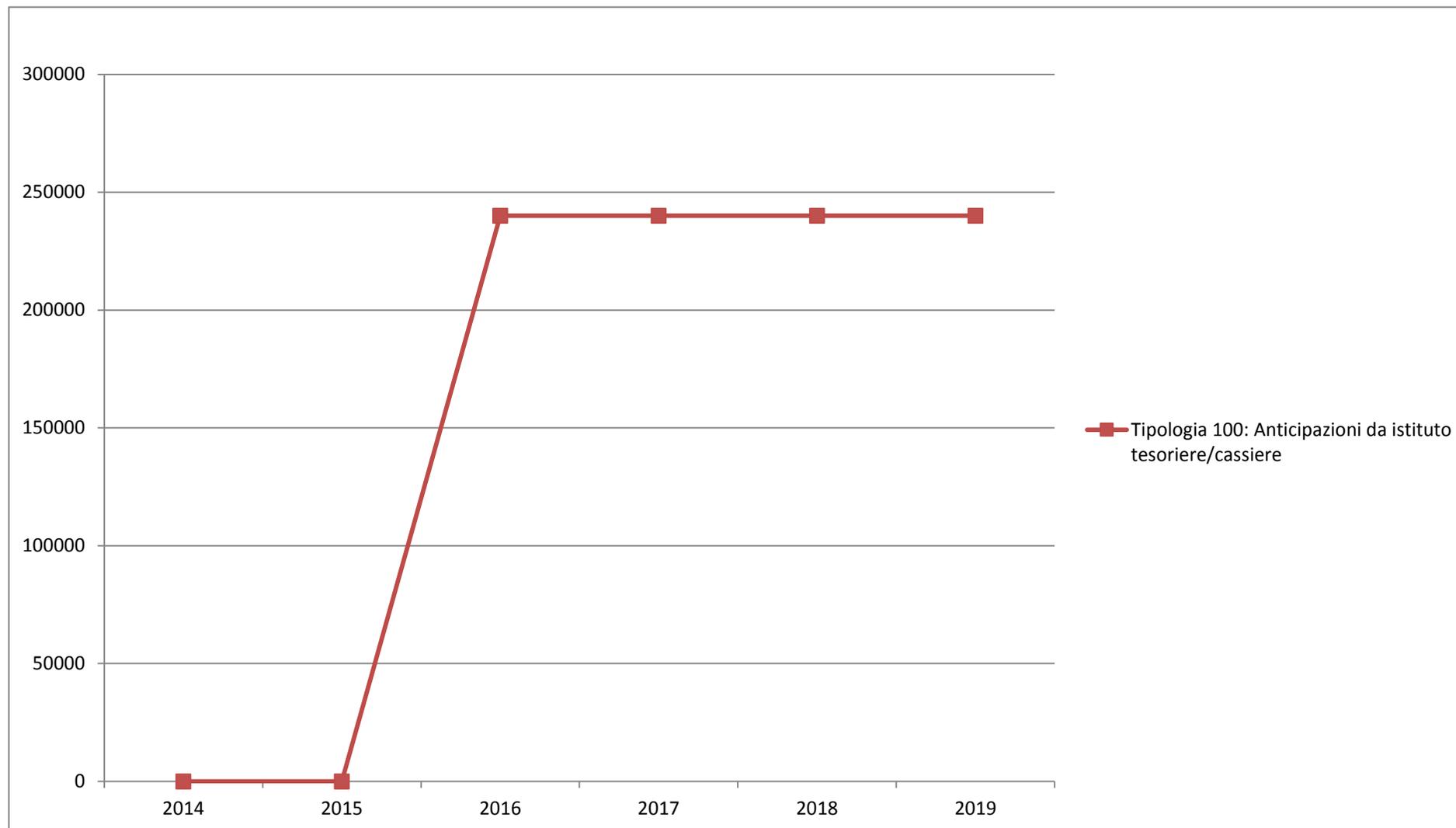
Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI 2014 – 2019



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	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00

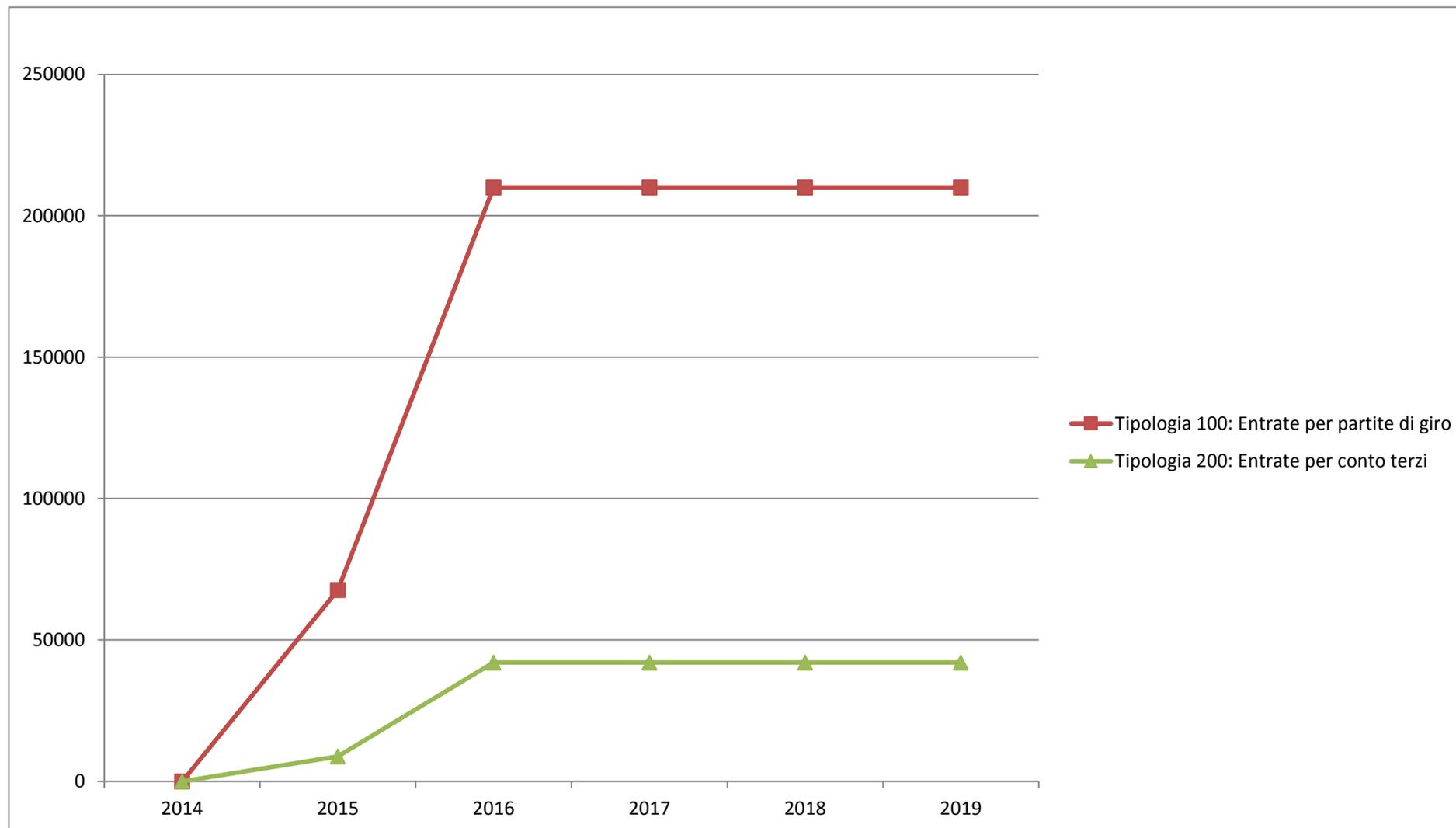
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2014 – 2019



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	67.679,70	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	8.795,78	42.000,00	44.975,35	42.000,00	42.000,00	42.000,00
TOTALE TITOLO 9		0,00	76.475,48	252.000,00	254.975,35	252.000,00	252.000,00	252.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2014 – 2019



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

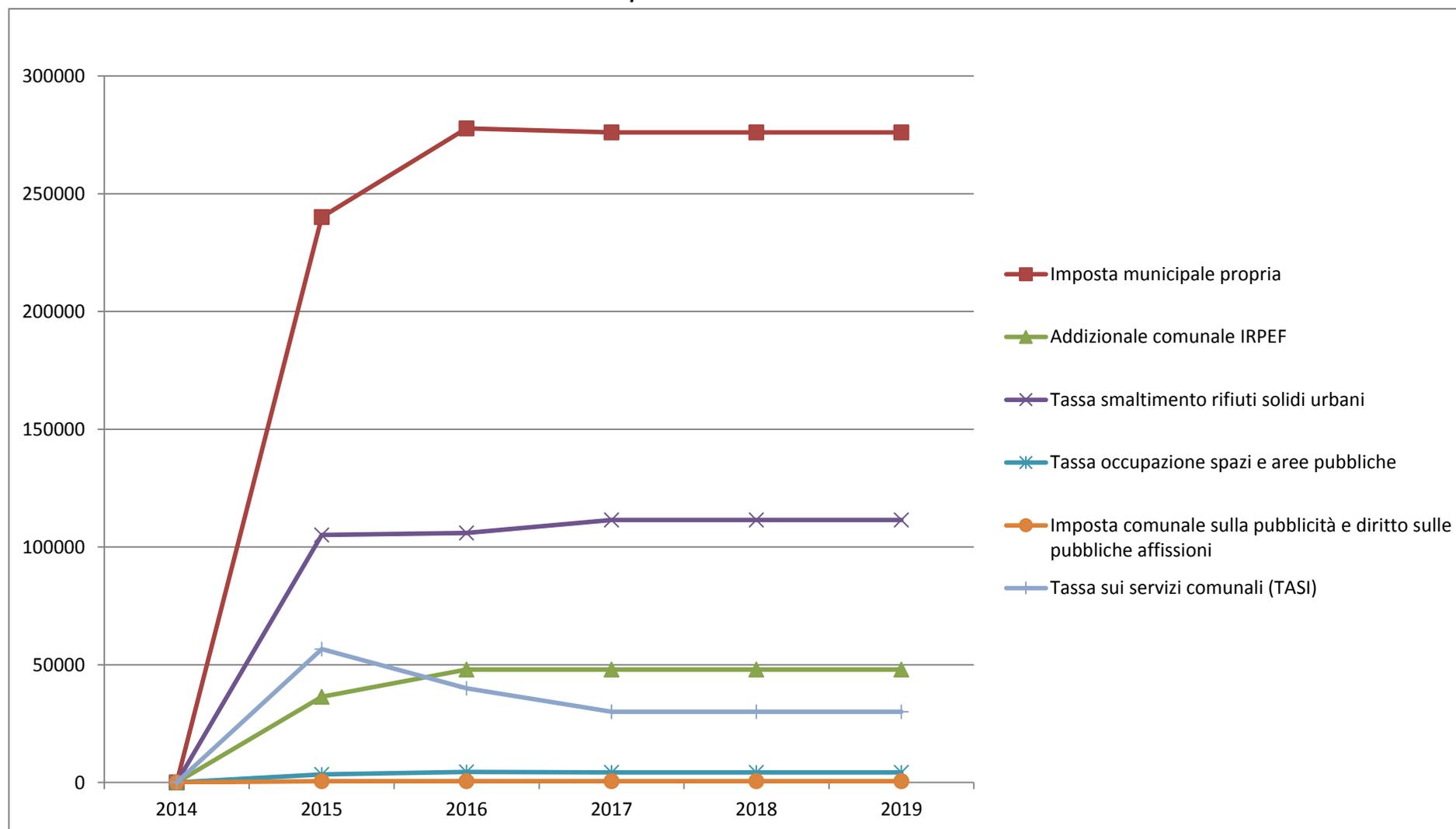
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Imposta municipale propria	0,00	240.127,50	277.800,00	277.538,12	276.100,00	276.100,00	276.100,00
2	Addizionale comunale IRPEF	0,00	36.454,65	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
3	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	105.089,00	106.000,00	192.129,05	111.500,00	111.500,00	111.500,00
4	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	3.445,46	4.500,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
5	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	600,00	600,00	1.500,00	600,00	600,00	600,00
6	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	56.639,23	40.000,00	30.220,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		0,00	442.355,84	476.900,00	553.687,17	470.500,00	470.500,00	470.500,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2014 – 2019



Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

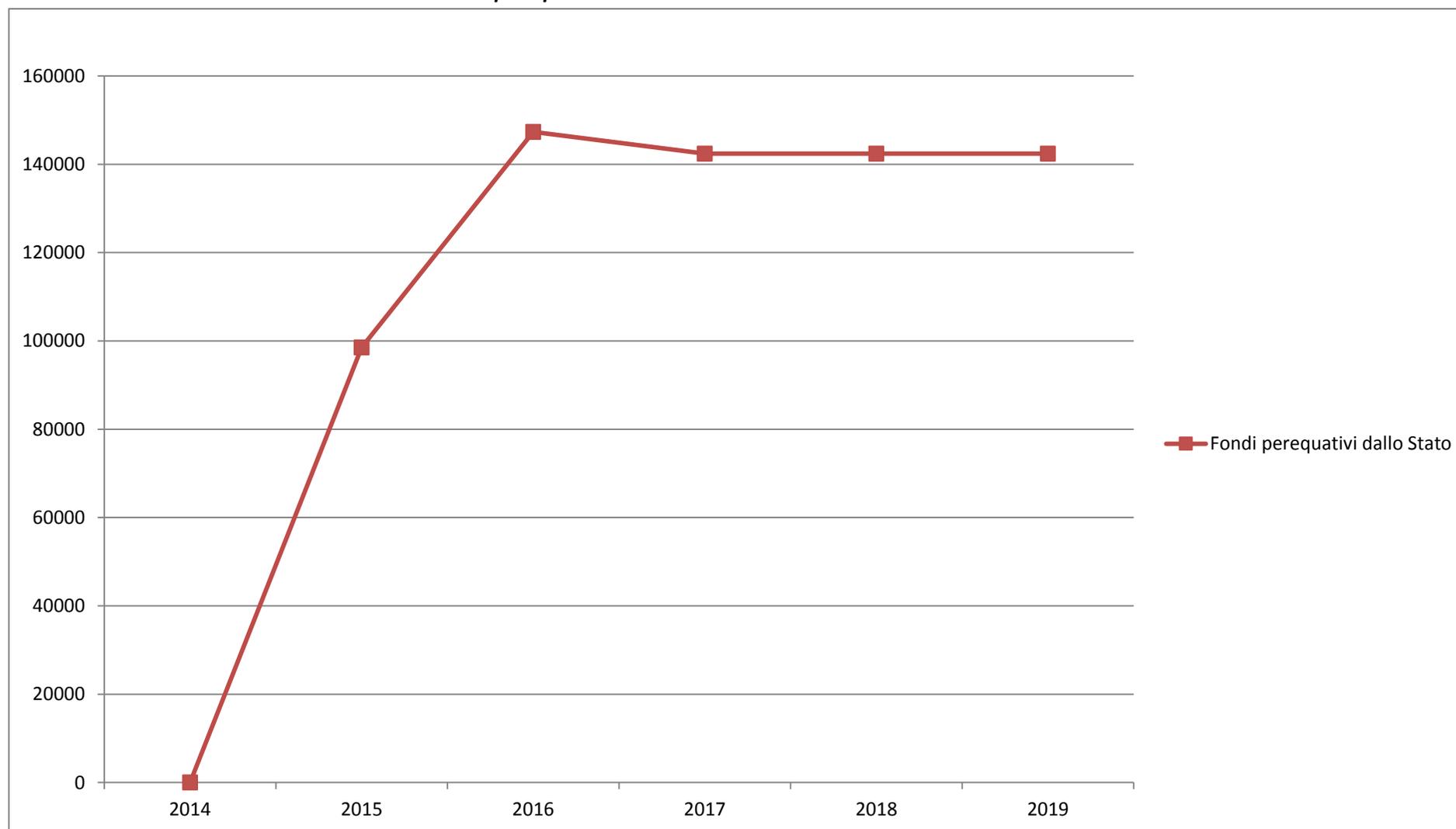
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	98.549,79	147.340,00	158.278,84	142.400,00	142.400,00	142.400,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		0,00	98.549,79	147.340,00	158.278,84	142.400,00	142.400,00	142.400,00

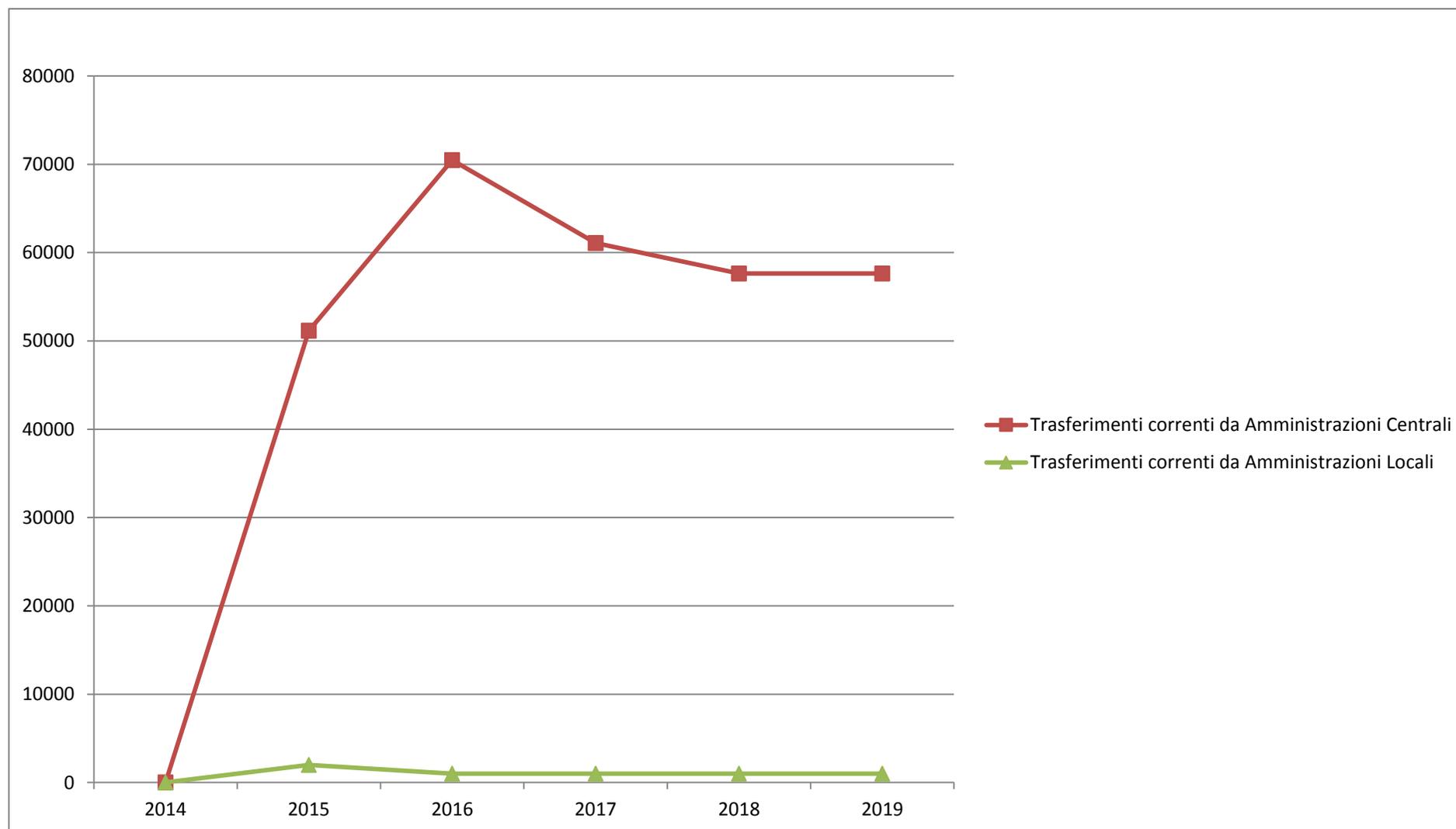
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 2014 – 2019



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	51.150,66	70.485,00	63.961,39	61.080,00	57.650,00	57.650,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	1.979,25	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		0,00	53.129,91	71.485,00	64.961,39	62.080,00	58.650,00	58.650,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2014 – 2019



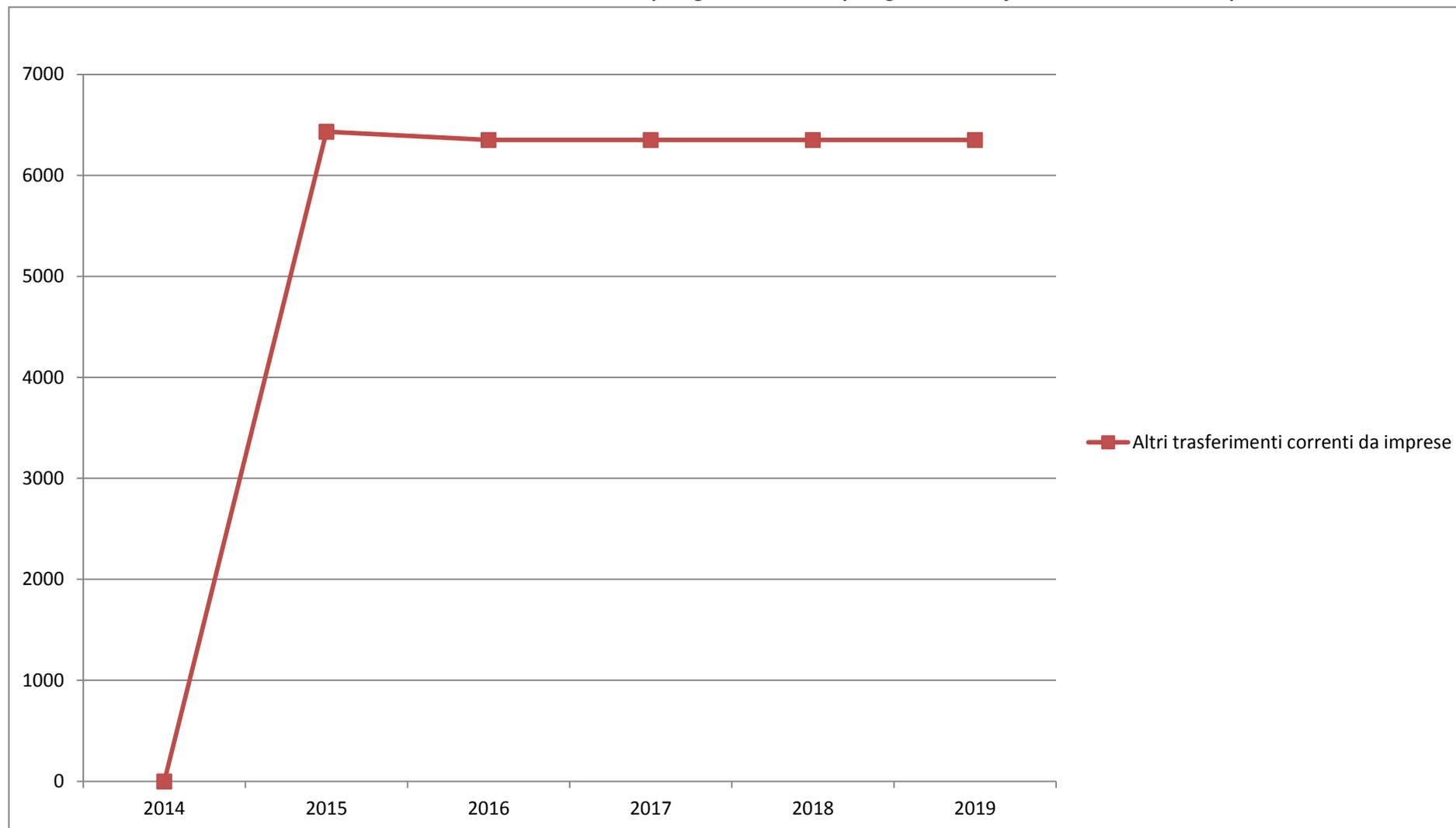
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010200 - Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	6.431,13	6.350,00	6.350,00	6.350,00	6.350,00	6.350,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300		0,00	6.431,13	6.350,00	6.350,00	6.350,00	6.350,00	6.350,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese 2014 – 2019



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

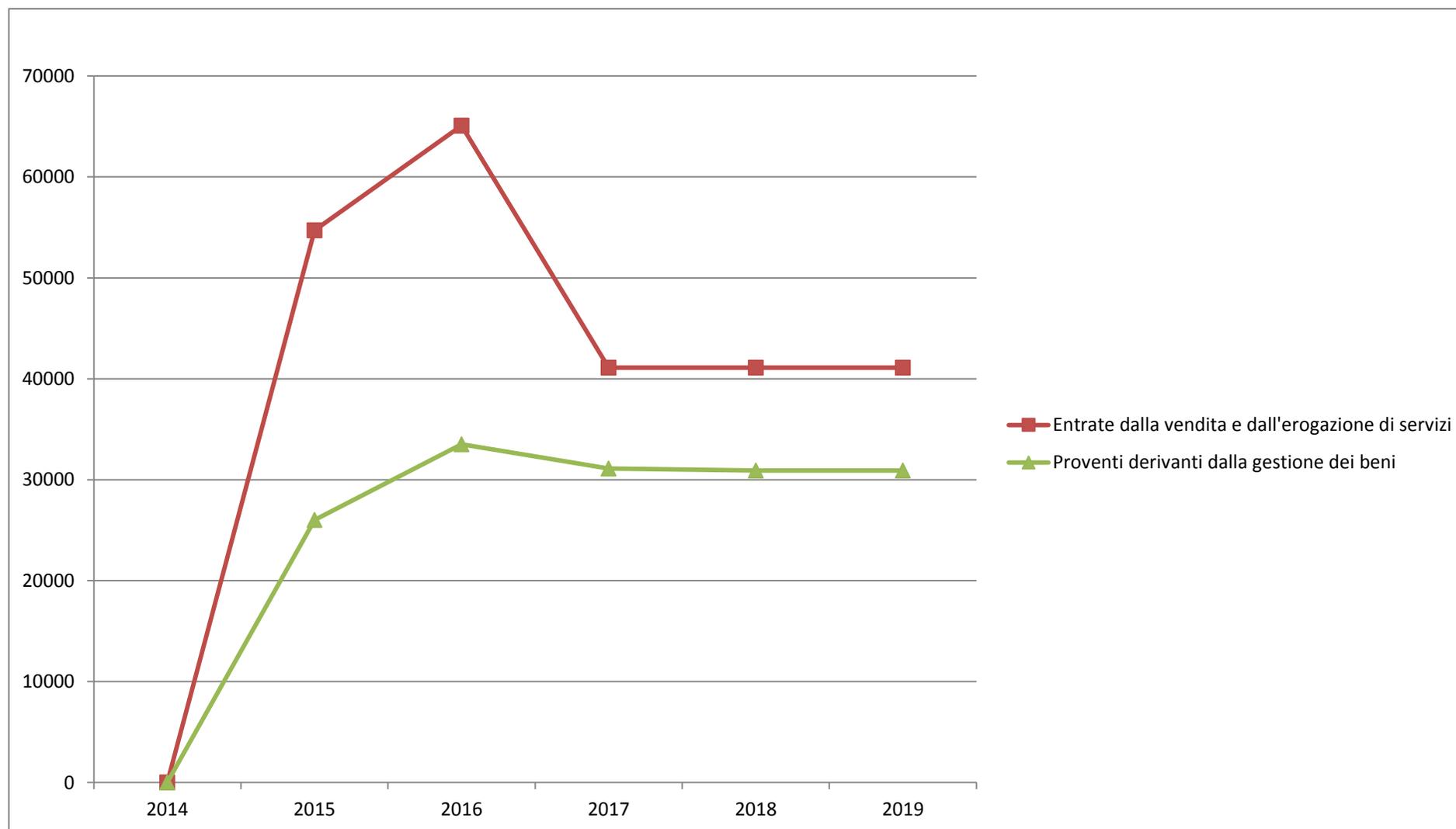
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	54.720,05	65.070,00	61.527,87	41.100,00	41.100,00	41.100,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	26.021,68	33.500,00	44.274,92	31.100,00	30.900,00	30.900,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		0,00	80.741,73	98.570,00	105.802,79	72.200,00	72.000,00	72.000,00

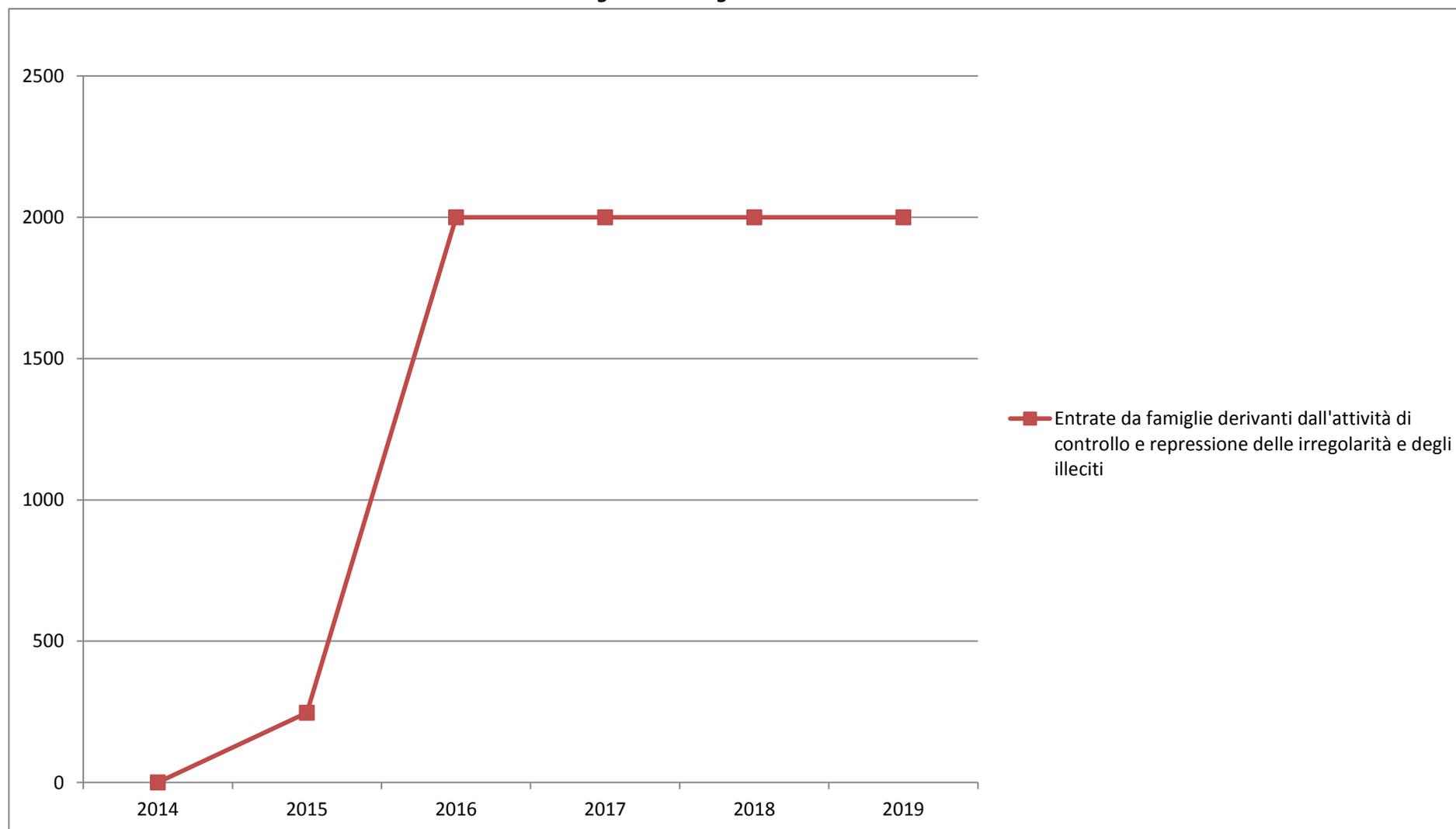
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2014 – 2019



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	247,10	2.000,00	2.077,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		0,00	247,10	2.000,00	2.077,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

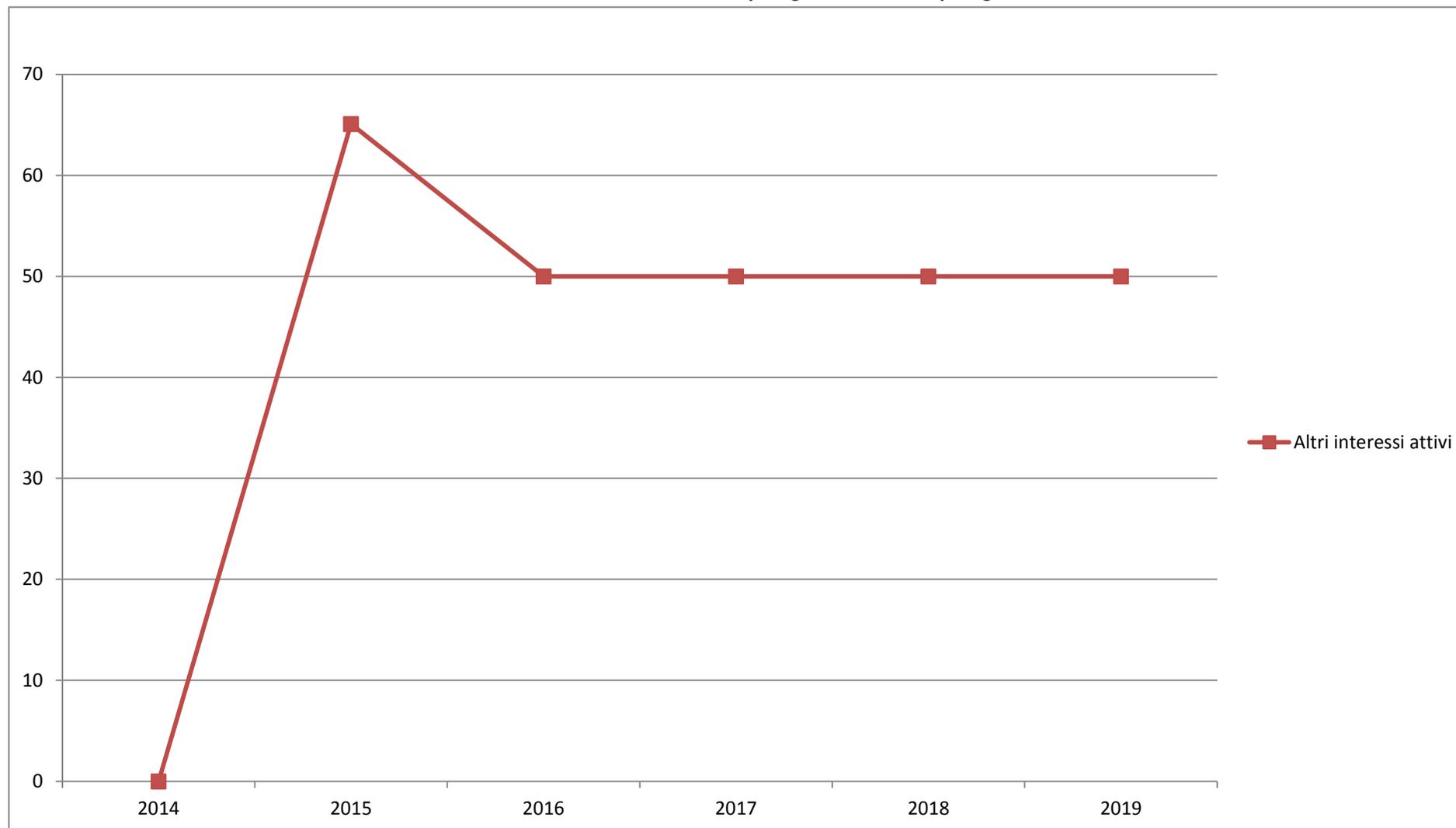
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2014 – 2019



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altri interessi attivi	0,00	65,08	50,00	50,26	50,00	50,00	50,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		0,00	65,08	50,00	50,26	50,00	50,00	50,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2014 – 2019



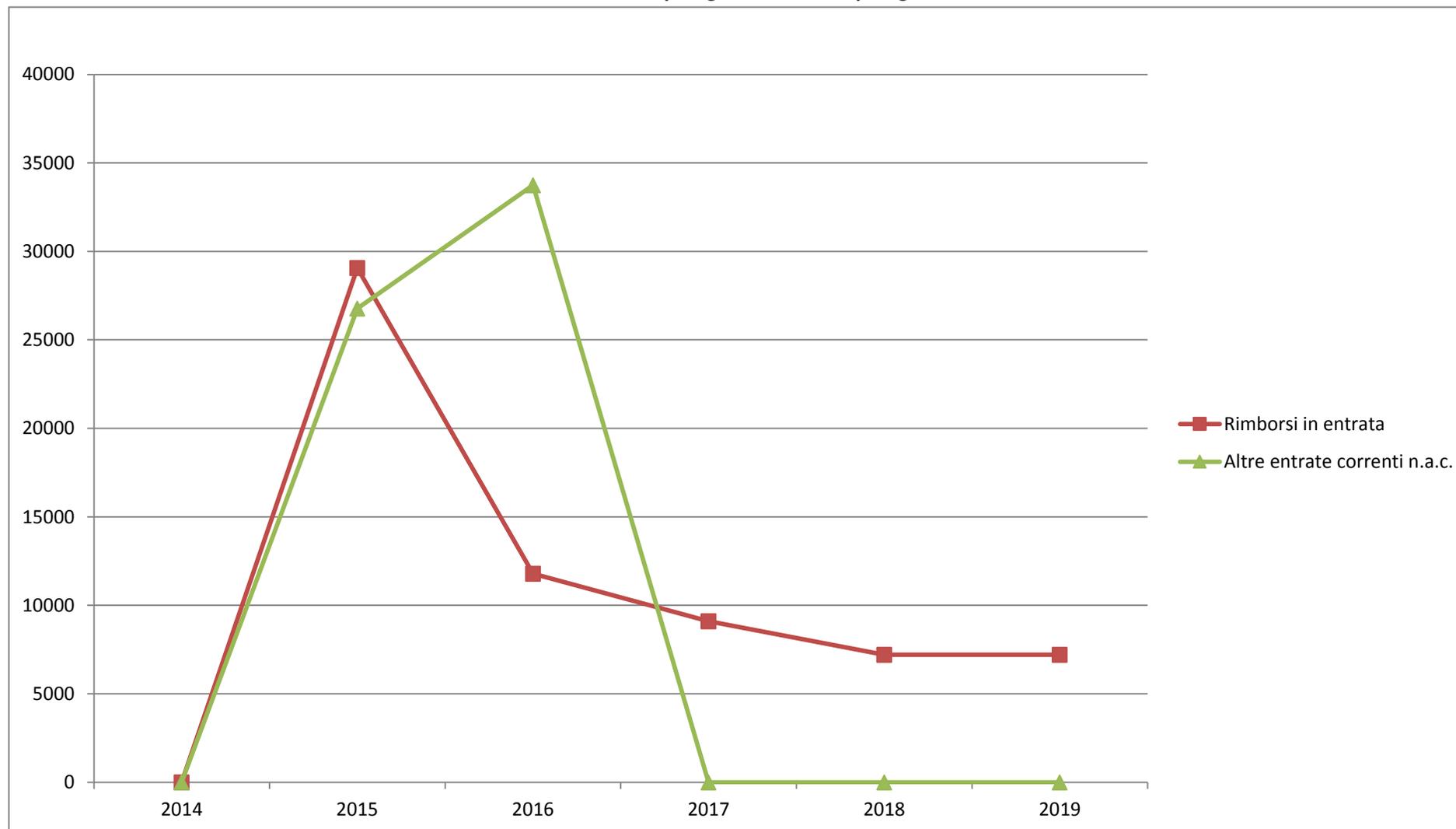
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Rimborsi in entrata	0,00	29.062,19	11.781,21	17.506,89	9.100,00	7.200,00	7.200,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	26.772,96	33.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		0,00	55.835,15	45.531,21	17.506,89	9.100,00	7.200,00	7.200,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2014 – 2019



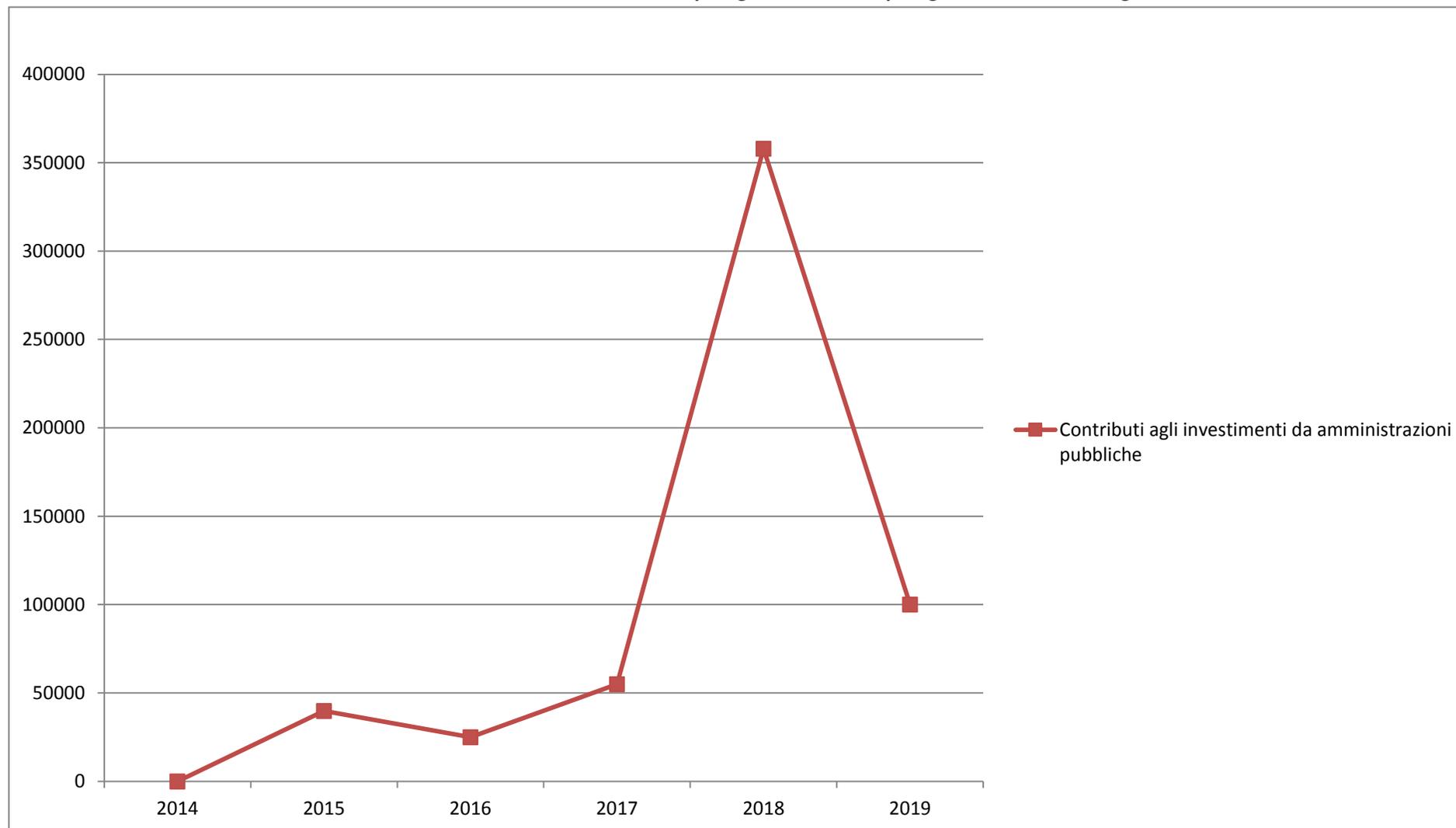
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	39.883,20	25.000,00	94.883,20	55.000,00	358.000,00	100.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		0,00	39.883,20	25.000,00	94.883,20	55.000,00	358.000,00	100.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2014 – 2019



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

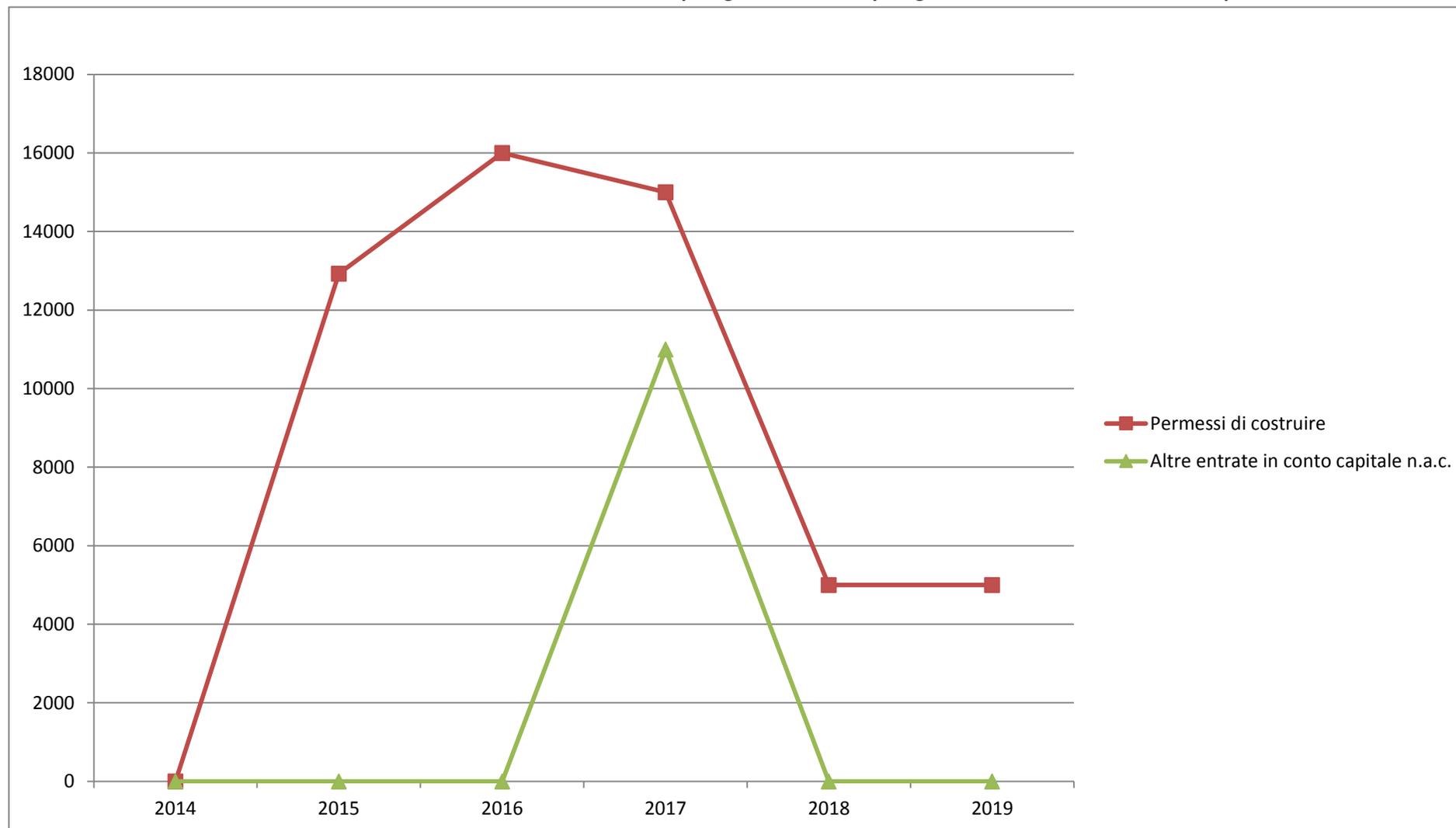
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Permessi di costruire	0,00	12.926,88	16.000,00	15.612,00	15.000,00	5.000,00	5.000,00
2	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		0,00	12.926,88	16.000,00	26.612,00	26.000,00	5.000,00	5.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2014 – 2019



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5010000 - Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6010000 - Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

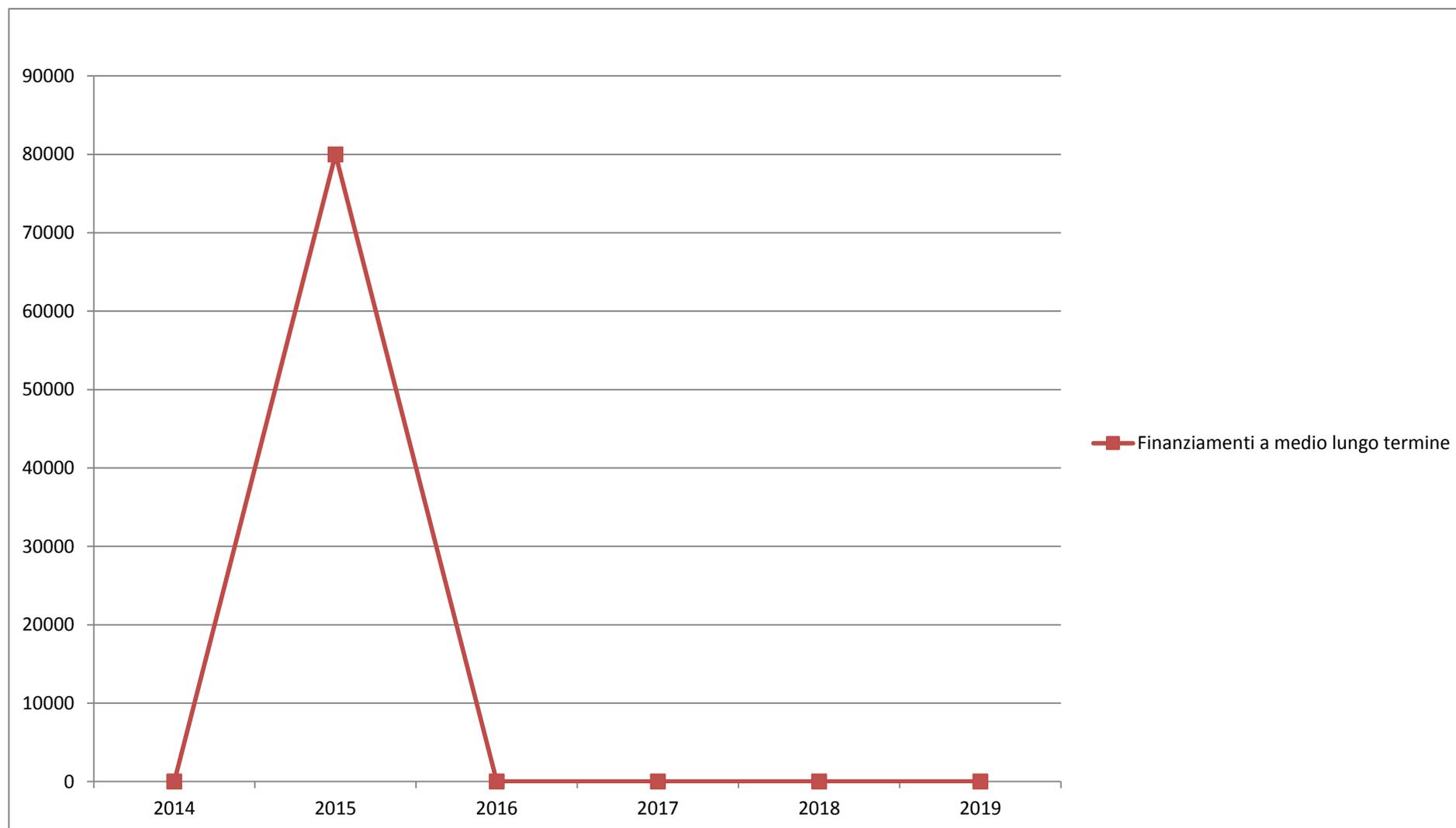
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6020000 - Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000		0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 2014 - 2019



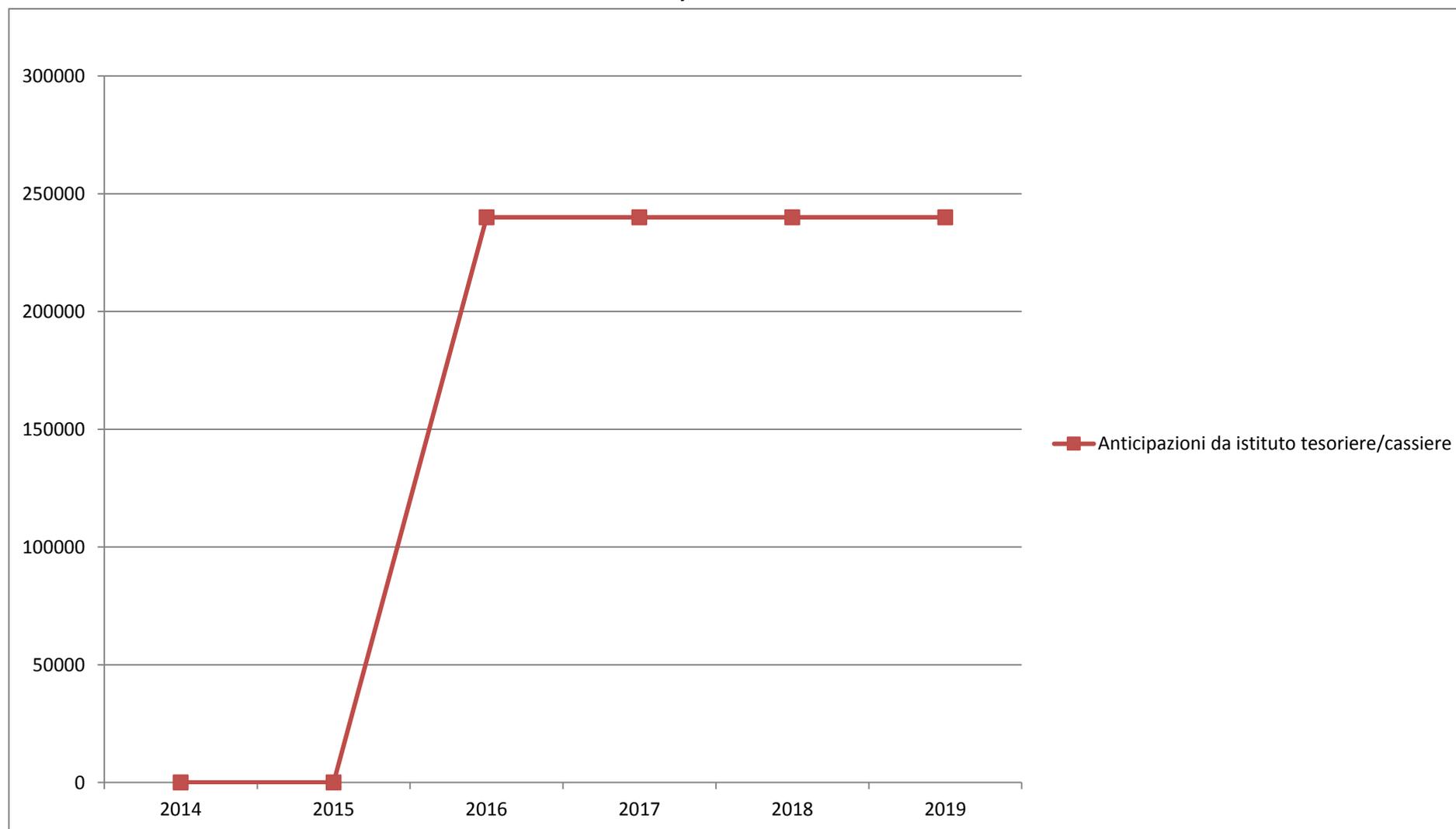
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000		0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00

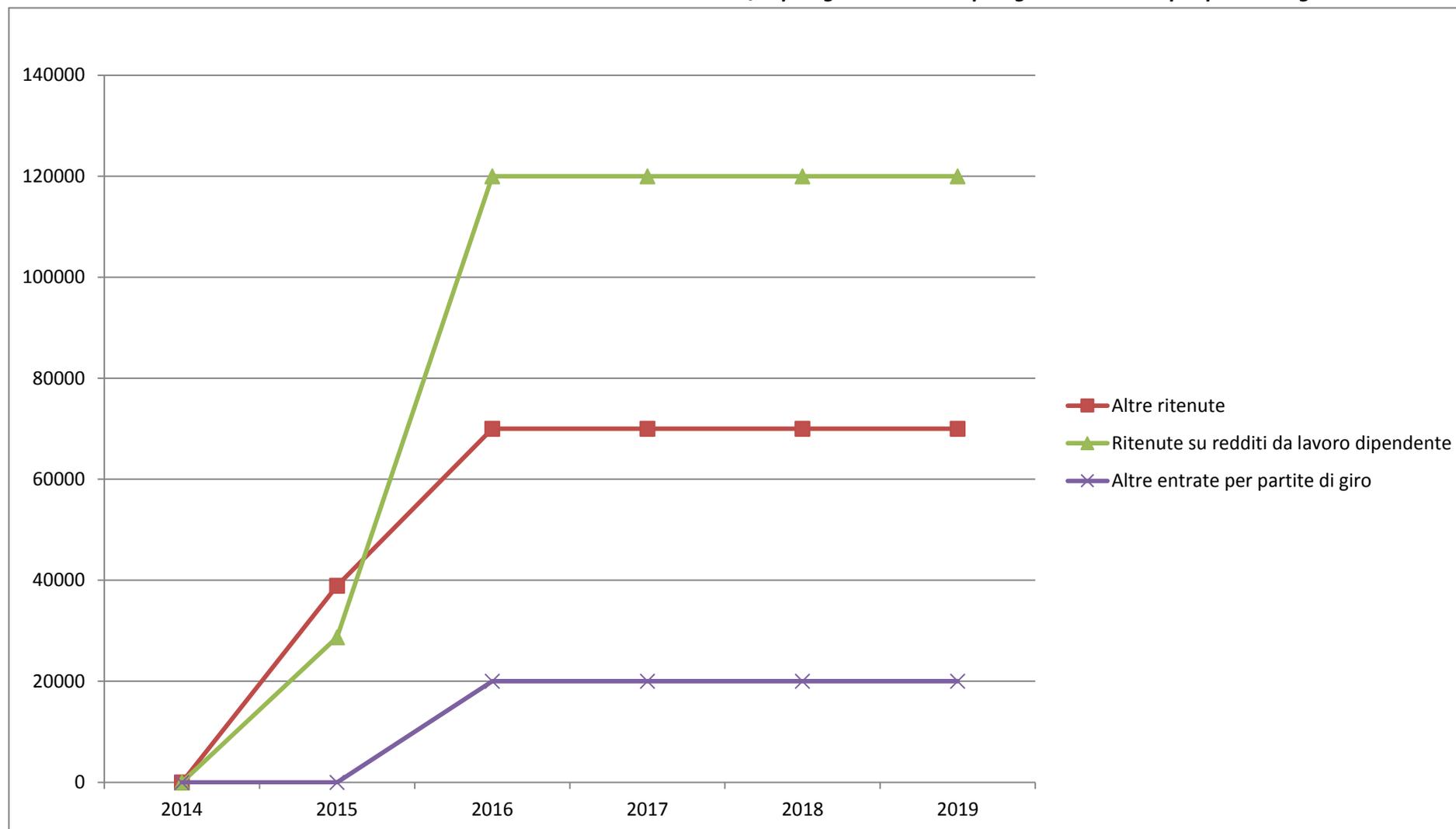
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2014 – 2019



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altre ritenute	0,00	38.925,21	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	28.754,49	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
3	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		0,00	67.679,70	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00

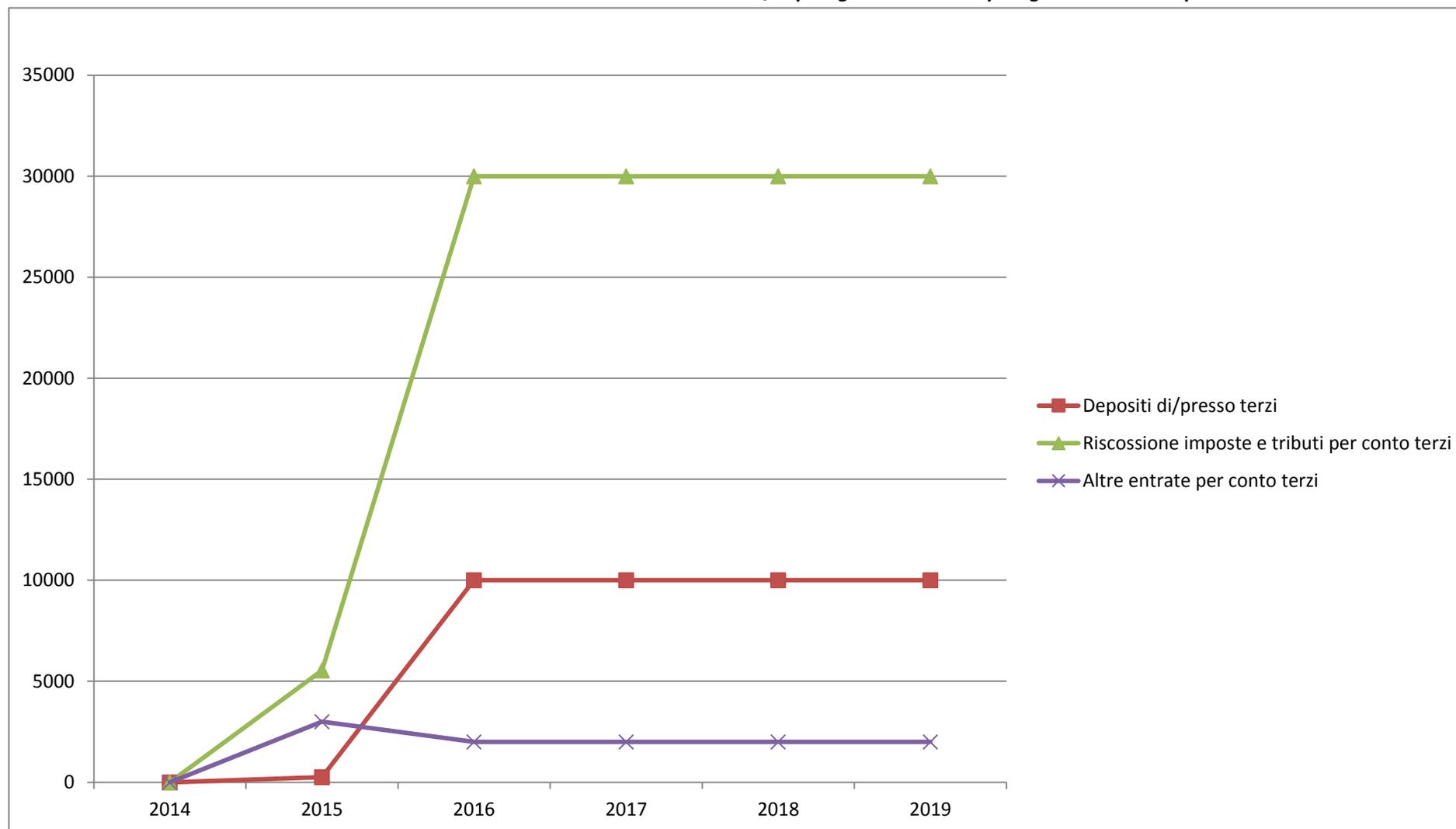
Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2014 – 2019



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Depositi di/presso terzi	0,00	253,64	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	5.542,14	30.000,00	32.975,35	30.000,00	30.000,00	30.000,00
3	Altre entrate per conto terzi	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		0,00	8.795,78	42.000,00	44.975,35	42.000,00	42.000,00	42.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2014 – 2019



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.

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO n (*)	COMPETENZA ANNO n+1 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	6204,35	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	6204,35	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	612900,00	612900,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	68430,00	65000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	117850,00	115250,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	81000,00	363000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	765579,35	751740,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	13050,00	13050,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	752529,35	738690,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	81000,00	363000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	81000,00	363000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

(M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		52855,00	54460,00

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2016/2019

LA LEGGE DI STABILITA' 2016: ed il pareggio di bilancio

A partire da gennaio 2016 **il patto di stabilità interno è stato sostituito con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale**. La novità è contenuta nei commi da 707 a 729 dell'articolo 1 della legge di Stabilità ed applica parzialmente le novità della legge 243/2012 sul pareggio di bilancio costituzionale. Il nuovo pareggio di bilancio di competenza si applica a tutti i Comuni, alle Province e Città metropolitane alle Regioni. Il nuovo obbligo richiede di conseguire un saldo non negativo (anche pari a zero) calcolato in termini di competenza fra le entrate finali (primi 5 titoli del bilancio armonizzato) e le spese finali (primi 3 titoli del nuovo bilancio). Tale saldo può essere eventualmente modificato dall'intervento della Regione. Solo per il 2016, nelle entrate e nelle spese finali è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota proveniente dal ricorso all'indebitamento. Infine, non sono considerati nel saldo, gli stanziamenti di spesa del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi relativi ad accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2015/2017

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2015/2017:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2015	2016	2017
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			
Titolo I -Tributarie	540.905,03	624.240,00	612.900,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	59.561,04	77.835,00	68.430,00
Titolo III - Extra tributarie	136.889,06	139.151,21	117.850,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	737.355,73	841.226,21	799.180,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	73.736	84.123	79.918
Interesse sui mutui	22.500	19.885	18.465
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	22.500	19.885	18.465
DEBITO POTENZIALE			
	51.236	64.238	61.453

1) L'art. 1 comma 539 della legge di stabilità 2015 ha apportato delle modifiche all'art. 204 del TUEL relativamente al limite di indebitamento che diventa:

- 12% per l'anno 2011;
- 8% per gli anni dal 2012 al 2014;
- 10% a decorrere dal 2015.

Questi limiti si applicano ai comuni e anche agli altri enti locali del TUEL (Unioni di Comuni).

Il calcolo del limite di indebitamento si ottiene rapportando l'ammontare totale degli interessi passivi sulle operazioni di indebitamento, alle entrate correnti del rendiconto del penultimo anno precedente. L'Ente locale può assumere nuovi mutui ed accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, qualora sia rispettato il limite nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento.

3.2 Parte Seconda

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

Come già enunciato al capitolo 2.2.2 il personale è interamente trasferito all'Unione Terre d'Acque

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

	Tipologia	Descrizione intervento	Priorità	Stima delle Spese				Fonti di Finanziamento
				2017	2018	2019	Totale	
	Manutenzione straordinaria Villa Marzoni	strutturale	1	25.000,00	320.000,00		345.000,00	Contr. Regionale e statale
	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione votiva	elettrico	2		38.000,00		38.000,00	Contr. Regionale
	Eliminazione barriere architettoniche Municipio	strutturale	3	30.000,00			30.000,00	Contr. Regionale
	Adeguamento ecologica isola	strutturale	4			100.000,00	100.000,00	Mutuo unionale

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.

Non sono ad oggi previste dismissioni di patrimonio comunale.