



Comune di Dronero

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016/2018

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	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>7</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	12
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	18
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	19
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	20
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	21
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	22
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	23
2.2.4	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	36
2.2.5	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	37
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	49
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	50
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI	54
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	55
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	61
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>62</u>
3.1	PARTE PRIMA	63
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	64
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	119
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2015/2017	155
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2015/2017	156
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2014/2016	157
3.2	PARTE SECONDA	158
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2016/2018	159
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	160
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	161

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

Programmazione

La funzione di programmazione in Regione Piemonte è regolata da una pluralità di norme che vanno dalle previsioni dello Statuto Regionale (titolo III, Capo I), alla L.R. 43/1994 “Norme in materia di programmazione degli investimenti regionali” alla L.R. 7 del 2001 “Ordinamento contabile della Regione Piemonte”. Ma a sostanziare l’attività di programmazione contribuiscono anche normative settoriali di rango nazionale e comunitario. Un esempio, in tal senso, sono i Regolamenti dei Fondi Strutturali, che prevedono la realizzazione di Programmi Operativi per fruire delle risorse FSE, FESR e FEASR.

Come recita l’art. 4 dello Statuto della Regione Piemonte, essa esercita la propria azione legislativa, regolamentare e amministrativa al fine di indirizzare e guidare lo sviluppo economico e sociale del Piemonte verso obiettivi di progresso civile e democratico; nel realizzare le proprie finalità, assume il metodo della programmazione e della collaborazione istituzionale, perseguendo il raccordo tra gli strumenti di programmazione degli enti locali del territorio piemontese.

I principi fondamentali dell’azione programmatica perseguita dalla Regione Piemonte sono essenzialmente quelli relativi alla coesione sociale, allo sviluppo policentrico, alla co-pianificazione. Da questi discendono precisi indirizzi e obiettivi dell’azione programmatoria che fanno da sfondo sia agli orientamenti strategici, definiti per le politiche di sviluppo e competitività del sistema regionale, sia agli indirizzi e obiettivi della programmazione regionale contenuti nel Documento di Programmazione Economica e Finanziaria Regionale . strumento di raccordo tra la programmazione generale e quella finanziaria operativa.

A seconda degli ambiti in cui si declina, si distingue tra atti e documenti di programmazione strategica, economico finanziaria, comunitaria, territoriale, operativa, negoziata.

Programmazione Macroeconomica

La Regione Piemonte, in quanto soggetto programmatico responsabile della definizione della politica di coesione ha recepito i principi di Lisbona e di Göteborg e ha posto l’accento sulla fisionomia policentrica della Regione, adottando negli ultimi anni vari documenti di programmazione e i relativi strumenti attuativi coerenti con la [Strategia Europa 2020](#)

Al fine di strutturare una programmazione regionale efficace ed integrata dei fondi strutturali la Regione Piemonte ha approvato il **Documento Strategico Unitario (DSU) 2014 2020**, che formula una strategia complessiva mirata a mobilitare tutte le risorse disponibili verso obiettivi condivisi di rilancio e di riposizionamento competitivo.

Il **Documento di Programmazione Economica e Finanziaria Regionale** è lo strumento di raccordo tra la programmazione generale e quella finanziaria operativa; esso definisce - sulla base delle valutazioni sullo stato e sulle tendenze della situazione economica e sociale internazionale, nazionale e regionale – il quadro di riferimento finanziario triennale per la predisposizione dei bilanci regionali pluriennale e annuale; il DPEFR è, per sua natura oltre che per norma di legge, ancorato agli strumenti di programmazione nazionale; la coerenza tra le linee guida che indirizzano i fondi e gli obiettivi strategici contenuti nei DPEFR si esplicita attraverso assi d’intervento. Le modalità di redazione e approvazione del DPEFR sono state definite nella legge regionale 7/2001 Ordinamento contabile della Regione Piemonte.

- Deliberazione del Consiglio regionale 3 febbraio 2015, n. 40 - 4159 DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA REGIONALE 2015-2017.
- il Piano Territoriale Regionale” (approvato dal consiglio regionale con D.C.R. 122-29783 del 21 luglio 2011), che costituisce lo strumento volto a coniugare la programmazione economico-finanziaria con gli indirizzi e gli obiettivi delle politiche territoriali regionali;
- Il Programma Attuativo Regionale del Fondo Aree Sottoutilizzate 2007-2013 (PAR FAS), adottato con deliberazione n. 10-9736 del 6 ottobre 2008 successivamente rimodulato e ridenominato Programma Attuativo Regionale del Fondo di Sviluppo e Coesione 2007 – 2013 (PAR FCS Piemonte) con DGR 37-4154 del 12 luglio 2012, si inserisce nel disegno unitario regionale della politica di coesione per il periodo 2007-13.

DPEFR - Documento Programmazione Economica Finanziaria Regionale

Ai sensi dell'art. 5 della legge regionale 11 aprile 2001, n. 7 il documento di programmazione economico-finanziaria regionale (DPEFR) definisce – sulla base di valutazioni sullo stato e sulle tendenze della situazione economica e sociale internazionale, nazionale e regionale – il quadro di riferimento triennale per la predisposizione dei bilanci pluriennale e annuale e per la definizione e attuazione delle politiche della Regione. Esso è presentato dalla Giunta regionale al Consiglio regionale entro il 30 settembre di ogni anno, previa acquisizione del parere della Conferenza permanente Regione-Autonomie Locali.

Programmazione Fondi Strutturali Europei 2014-2020

La Politica di Coesione costituisce, per gli Stati membri e per le Regioni, una fondamentale opportunità di investimento per la crescita e la competitività dei propri territori. Così come tutte le politiche finanziate dal bilancio comunitario, anche la politica di coesione, contribuisce al raggiungimento degli obiettivi della strategia Europa 2020.

La rinnovata Politica di Coesione si articola in due Obiettivi prioritari:

- Obiettivo “Investimenti per la crescita e l’occupazione”, a cui afferiscono i programmi nazionali e regionali finanziati con il FESR (Fondo Europeo di Sviluppo Regionale), il FSE (Fondo Sociale Europeo) e il Fondo di Coesione;
- Obiettivo “Cooperazione territoriale europea”, a cui afferiscono i programmi di cooperazione transfrontaliera, transnazionale e interregionale finanziati dal FESR. Alla politica di coesione concorre inoltre il Fondo Europeo Agricolo di Sviluppo Rurale (FEASR).

I punti qualificanti della Politica di Coesione 2014-2020 sono:

- una forte concentrazione tematica sugli obiettivi della strategia Europa 2020; i programmi devono scegliere un numero limitato di priorità all’interno di un menu di undici obiettivi tematici stabiliti dai Regolamenti;
- l’introduzione di condizionalità ex ante - di carattere regolatorio, amministrativo, istituzionale, programmatico - al cui soddisfacimento legare l’erogazione dei contributi, quale leva per sollecitare e velocizzare l’adozione di riforme essenziali per l’efficacia degli interventi;

- l'orientamento ai risultati, con l'introduzione di un sistema rigoroso di indicatori per monitorare le performance dei programmi;
- una rafforzata integrazione tra fondi e programmi, con la possibilità di investimenti combinati pluri-fondo e pluri-programma e l'introduzione di meccanismi di programmazione integrata territoriale;
- una maggiore efficienza delle strutture e delle modalità di attuazione.

L'architettura programmatoria è strutturata con:

- un Quadro Strategico Comune (QSC), allegato al Regolamento generale, che introduce una serie di disposizioni per favorire l'integrazione fra i fondi, il coordinamento con altre politiche europee, la coerenza delle strategie e il coordinamento fra i diversi livelli di governo coinvolti nell'attuazione dei programmi;
- un **Accordo di Partenariato**, sottoscritto da ciascun Stato e dalla Commissione Europea, che descrive le priorità e la strategia d'intervento per l'utilizzo dei fondi;
- Programmi Operativi Regionali (POR) e Nazionali (PON), coerenti con l'Accordo di Partenariato, per la programmazione e attuazione degli interventi.

Al fine di strutturare una programmazione regionale efficace ed integrata dei fondi strutturali la Regione Piemonte ha approvato il **Documento Strategico Unitario (DSU)**, che formula una strategia complessiva mirata a mobilitare tutte le risorse disponibili verso obiettivi condivisi di rilancio e di riposizionamento competitivo. La strategia è attuata attraverso i programmi regionali cofinanziati dai fondi strutturali:

- [POR FESR 2014-2012](#)
- [POR FSE 2014-2012](#)
- [PSR FEASR 2014-2012](#)

Per massimizzare l'efficacia dell'azione regionale, è inoltre fondamentale un allineamento alla strategia anche di altri importanti strumenti di programmazione, in primis il **Fondo nazionale di Sviluppo e Coesione (FSC)**.

Cooperazione territoriale europea 2014-2020

La Cooperazione territoriale europea (CTE) è uno dei due Obiettivi Prioritari della politica di coesione e fornisce un quadro per realizzare azioni comuni fra attori di diversi Stati al fine di affrontare sfide che prescindono dalle frontiere e richiedono l'adozione di azioni comuni di cooperazione. I programmi CTE (articolati in programmi di cooperazione transfrontaliera, transnazionale e interregionale) rappresentano quindi uno strumento formidabile per contribuire alla politica di coesione territoriale europea da un lato e per supportare gli obiettivi strategici regionali dall'altro.

Le aree di cooperazione nelle quali il Piemonte è coinvolto sono le seguenti:

- programmi transfrontalieri Italia-Francia "Alcotra" e Italia-Svizzera;
- [programma transnazionale Alpine Space](#), che comprende le regioni di tutto l'arco alpino;

- programma transnazionale Central Europe, che comprende una vasta area che va dal nord Adriatico fino al Baltico lungo il confine della vecchia cortina di ferro;
- programma transnazionale Med, che comprende tutto il bacino del Mediterraneo.

Ai programmi transfrontalieri e transnazionali, la cui logica di cooperazione è geografica, si affiancano i programmi interregionali, che offrono l'opportunità di collaborare su temi comuni senza limitazioni territoriali con soggetti dell'intera Unione Europea:

- programma Interreg Europe, che mira a migliorare l'efficacia delle politiche regionali attraverso lo scambio di esperienze e buone pratiche sui temi rilevanti di Europa 2020;
- programma Urbact, che offre l'opportunità di scambiare esperienze e buone pratiche nell'ambito delle politiche di sviluppo urbano;
- programma Espon, che finanzia studi volti ad evidenziare e analizzare le tendenze di sviluppo in relazione agli obiettivi della coesione territoriale.

Programmazione Fondi Strutturali Europei 2007-2013

La politica regionale europea per la programmazione 2007-2013 si fonda su una strategia condivisa (comunitaria, nazionale e regionale), sull'integrazione dei fondi (F.E.S.R., F.S.E., F.E.A.S.R., FEP, FAS), sulla loro concentrazione e territorializzazione. A livello nazionale le strategie e le priorità della politica regionale, risultanti da un percorso di condivisione tra Stato e Regioni approvato dall'Unione europea, sono esplicitati nel Quadro Strategico Nazionale (QSN) per la politica regionale di sviluppo 2007-2013, approvato con Delibera C.I.P.E. n. 147 del 22 dicembre 2006 e relativo allegato, concernente "La politica regionale nazionale del FAS nell'ambito della programmazione unitaria della politica regionale per il 2007-2013", con riferimento sia all'Obiettivo Competitività regionale e occupazione (CRO), sia all'Obiettivo Cooperazione territoriale europea (CTE), mentre per il sostegno allo sviluppo rurale attraverso il cofinanziamento del FEASR si ritrovano nel Piano Strategico Nazionale per lo Sviluppo Rurale. Il Quadro Strategico Nazionale, approvato dalla Commissione europea il 13 luglio 2007, è il documento di indirizzo strategico che indica obiettivi, priorità e regole relativi all'intera politica regionale di sviluppo, sia quella di impianto comunitario (finanziata attraverso F.E.S.R., F.S.E., F.E.A.S.R., ecc.), sia quella di origine nazionale (che si avvale delle risorse FAS), sulla base delle linee generali di politica economica definite dal CIPE per la valorizzazione dei processi di sviluppo delle diverse aree del paese, con particolare riguardo all'azione pubblica di regolazione e intervento nelle aree sottoutilizzate, ex art. 119 della Costituzione italiana.

Questa impostazione deriva dalla volontà di perseguire un effetto sinergico derivante dal coordinamento delle politiche comunitarie e nazionali e promuove una vision comune, pur mantenendo separata la definizione degli aspetti finanziari e programmatici dei diversi strumenti. Negli altri documenti programmatici del Governo regionale, in modo particolare nel Documento di Programmazione Economica e Finanziaria 2008-2010, sono riportate le linee di coerenza tra le politiche regionali di sviluppo e la politica ordinaria (ovvero finanziata con le risorse ordinarie dei bilanci).

Programmazione negoziata

La programmazione negoziata, prevista inizialmente per l'attuazione degli interventi straordinari per il Mezzogiorno (L. 64/86), si diffonde nell'ordinamento giuridico italiano con la legge 142/90 sulle Autonomie locali: mediante gli "Accordi di programma" dell'art. 27 che si rappresentano come una forma cooperativa tra Enti locali e tra Enti pubblici in generale "per la definizione e l'attuazione di opere, di interventi o di programmi d'intervento che richiedono per la loro completa realizzazione, l'azione integrata e coordinata di

comuni, di province e regioni, di amministrazioni statali e di altri soggetti pubblici, o comunque di due o più tra i soggetti predetti...".La legge 662/96 (art. 2 comma 203) disciplina organicamente la programmazione negoziata come strumento per sostenere e accelerare gli interventi di sviluppo, estendendola ad una pluralità di situazioni. Gli interventi che coinvolgono una molteplicità di soggetti pubblici e privati ed implicano decisioni istituzionali e risorse finanziarie a carico delle amministrazioni statali, regionali, e delle province autonome nonché degli enti locali.

I principali strumenti di programmazione negoziata sono cinque: il contratto di programma, il Patto territoriale, il contratto d'area, l'intesa istituzionale di programma e l'accordo di programma quadro. L'ordine rispecchia, grosso modo, il periodo di introduzione nel quadro normativo dei diversi istituti o di strumenti ad essi assimilabili, così definiti:

- Contratto di programma: il contratto stipulato tra l'amministrazione statale competente, grandi imprese, consorzi di piccole e medie imprese e rappresentanze di distretti industriali per la realizzazione di interventi oggetto di programmazione negoziata;
- Patto territoriale: l'accordo, promosso da enti locali, parti sociali, o da altri soggetti pubblici o privati, relativo all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale; -Contratto d'area: lo strumento operativo, concordato tra le amministrazioni, anche locali, rappresentanze dei lavoratori e dei datori di lavoro, nonché eventuali altri soggetti interessati, per la realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri.
- Intesa istituzionale di programma: lo strumento finalizzato alla realizzazione di un piano pluriennale di interventi volti a favorire lo sviluppo nel territorio regionale, ne sono soggetti principali e promotori il governo nazionale e le giunte regionali, ovvero i massimi organi esecutivi delle due amministrazioni.
- Accordo di programma quadro: strumento di attuazione dell'Intesa Istituzionale di programma Stato – regione adottati in ragione dei diversi settori di policy di interesse nazionale, regionale e di altri soggetti pubblici e privati.

La Regione Piemonte ha inoltre previsto la possibilità di stipulare accordi di programma con le Province per la realizzazione di interventi che prevedano la compartecipazione finanziaria della Regione (art. 14 della L.r. 16/97) ed ha istituito nel proprio bilancio un fondo per cofinanziare gli accordi di programma stipulati dalla Regione sia con le Province che con altri Enti locali.

PAR FSC Programma Attuativo Regionale Fondo Sviluppo e Coesione

Il Fondo di Sviluppo e Coesione, già Fondo per le Aree Sottoutilizzate è stato istituito dall'art. 61 della Legge Finanziaria 2003 (Legge 27 dicembre 2002 n. 289) e modificato con la Legge Finanziaria 2007 (Legge n. 296 del 2006). Il Fondo costituisce lo strumento generale di governo della politica regionale nazionale per la realizzazione di interventi nelle aree sottoutilizzate. Il Fondo è utilizzato per finalità di riequilibrio economico e sociale, nonché per investimenti pubblici e incentivi, dando in tal modo attuazione al comma V dell'art. 119 della Costituzione: per promuovere lo sviluppo economico, la coesione e la solidarietà sociale, per rimuovere gli squilibri economici e sociali, per favorire l'effettivo esercizio dei diritti della persona, o per provvedere a scopi diversi dal normale esercizio delle loro funzioni, lo Stato destina risorse aggiuntive ed effettua interventi speciali in favore di determinati Comuni, Province, Città metropolitane e Regioni. Le sue principali caratteristiche riguardano la strategia unitaria della programmazione degli interventi e la flessibilità nell'allocazione delle risorse consentendo in tal modo di impostare una politica nazionale

regionale coerente con i principi e le regole di quella comunitaria. Con il ciclo di programmazione 2007-2013 lo Stato centrale e le Regioni hanno dato seguito alla riforma della Politica di coesione comunitaria unificando la programmazione della Politica regionale comunitaria con quella della Politica regionale nazionale (programmazione del FAS). In tale contesto il Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE) con la deliberazione n. 166/2007, allo scopo di dare concreta attuazione alla programmazione del FAS, ha previsto che le Amministrazioni interessate provvedessero alla predisposizione dei Documenti Unitari di Programmazione (DUP) e del Programma Attuativo Regionale (PAR); quest'ultimo contiene i profili operativi atti a esplicitare, sul piano realizzativo e delle modalità di attuazione, i contenuti di programmazione strategica definiti nel DUP, i relativi obiettivi ed azioni.

I programmi attuativi del FAS concorrono al conseguimento degli obiettivi strategici indicati dalle Priorità definite dal QSN unitamente ai programmi operativi comunitari, ove presenti, operando l'integrazione territoriale o tematica delle linee di intervento previste nell'ambito della programmazione operativa comunitaria.

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	2014
Popolazione al 31.12	7.097,00
Nuclei familiari	3.126,00
Numero dipendenti	27,00

Andamento demografico della popolazione

Voce	2014
Nati nell'anno	75
Deceduti nell'anno	100
Saldo naturale nell'anno	-25
Iscritti da altri comuni	163
Cancellati per altri comuni	204
Cancellati per l'estero	15
Altri cancellati	53
Saldo migratorio e per altri motivi	-67
Numero medio di componenti per famiglia	2,27
Iscritti dall'estero	39
Altri iscritti	3

Composizione della popolazione per età

Voce	2014
Età prescolare 0-6 anni	473
Età scolare 7-14 anni	526
Età d'occupazione 15-29 anni	1031
Età adulta 30-65 anni	3445
Età senile > 65 anni	1622

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	2014
Frazioni geografiche	3,00
Superficie urbana (ha)	59,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	114,00
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	31,00

Strutture

Voce	2014
Asili nido	1,00
Asili nido - Addetti	6,00
Asili nido - Educatori	5,00
Impianti sportivi	3,00
Mense scolastiche	4,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	20.000,00
Punti luce illuminazione pubblica	1.500,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

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

C.d.R	Responsabile
UFFICIO SEGRETERIA	SEGRETARIO COMUNALE
UFFICIO RAGIONERIA	ARNAUDO Silvio
UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE	VERCESI Maurizio
UFFICIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E ELETTORALE	GAUTERO Ada
UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO	ARNEODO Pierangelo
UFFICIO TECNICO URBANISTICA-LL.PP	PENNASSO Ettore
UFFICIO TRIBUTI	BARBERO Carla
ASILO NIDO	VIGILIO Luigina

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.

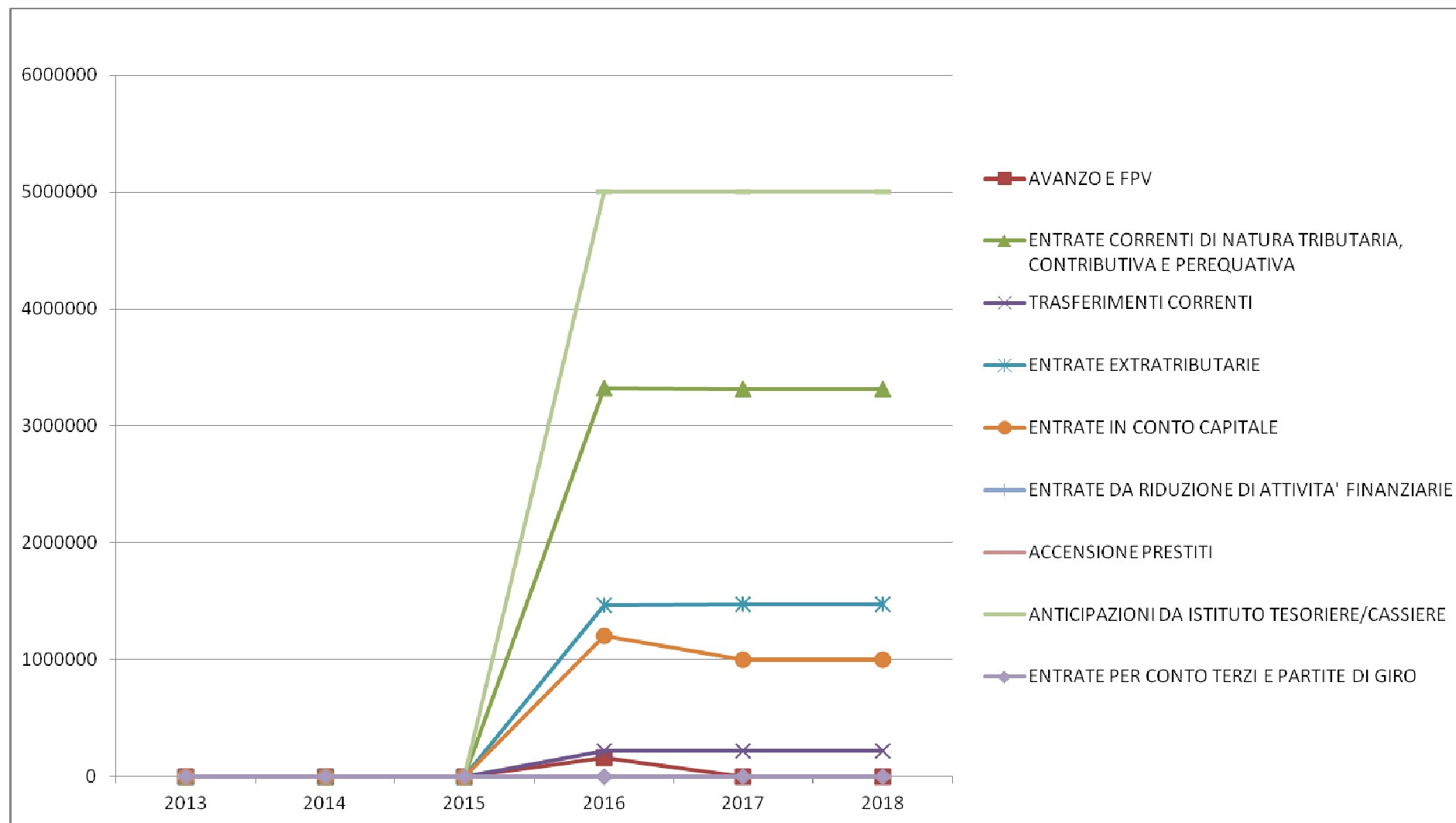
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire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

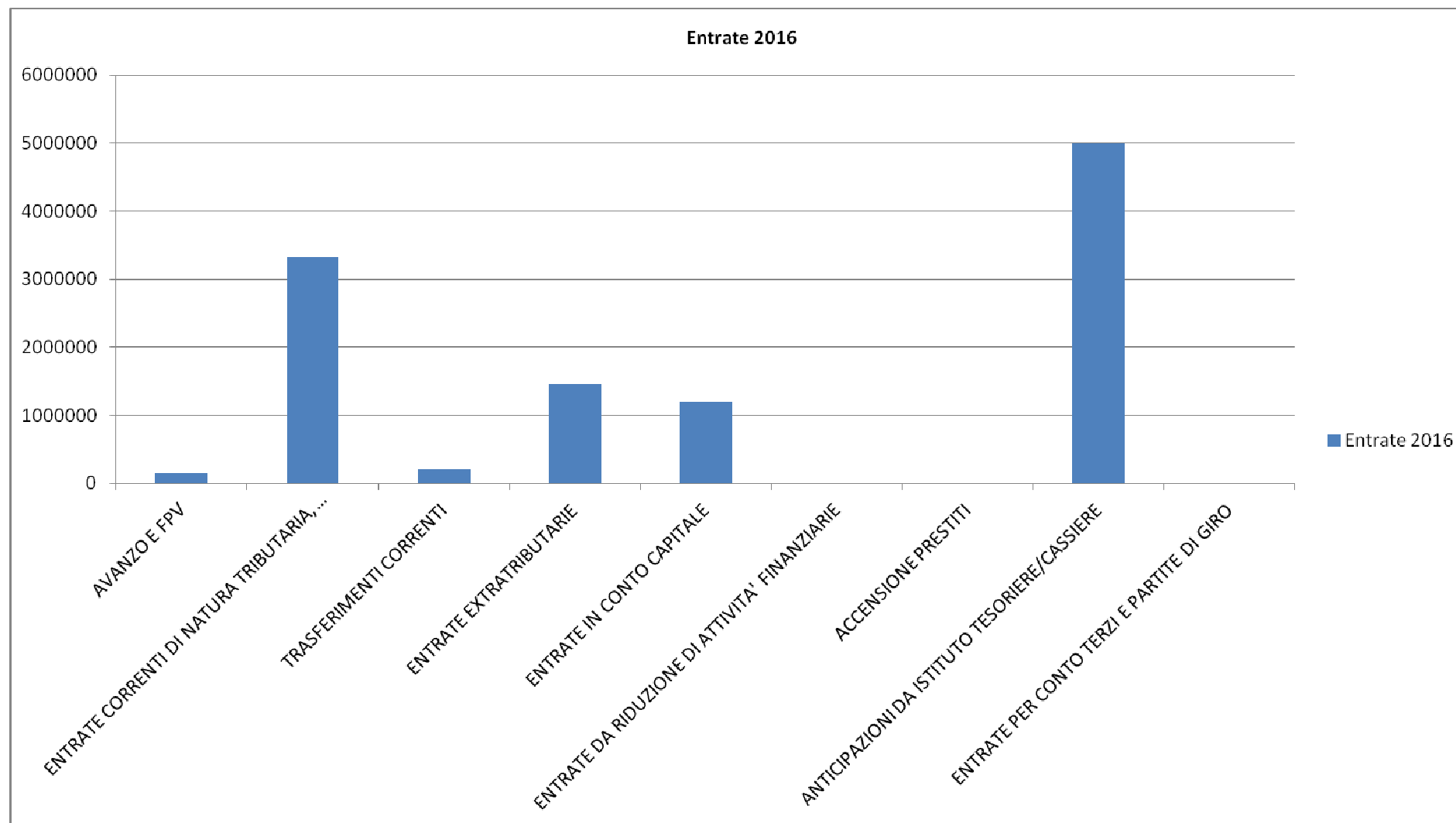
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

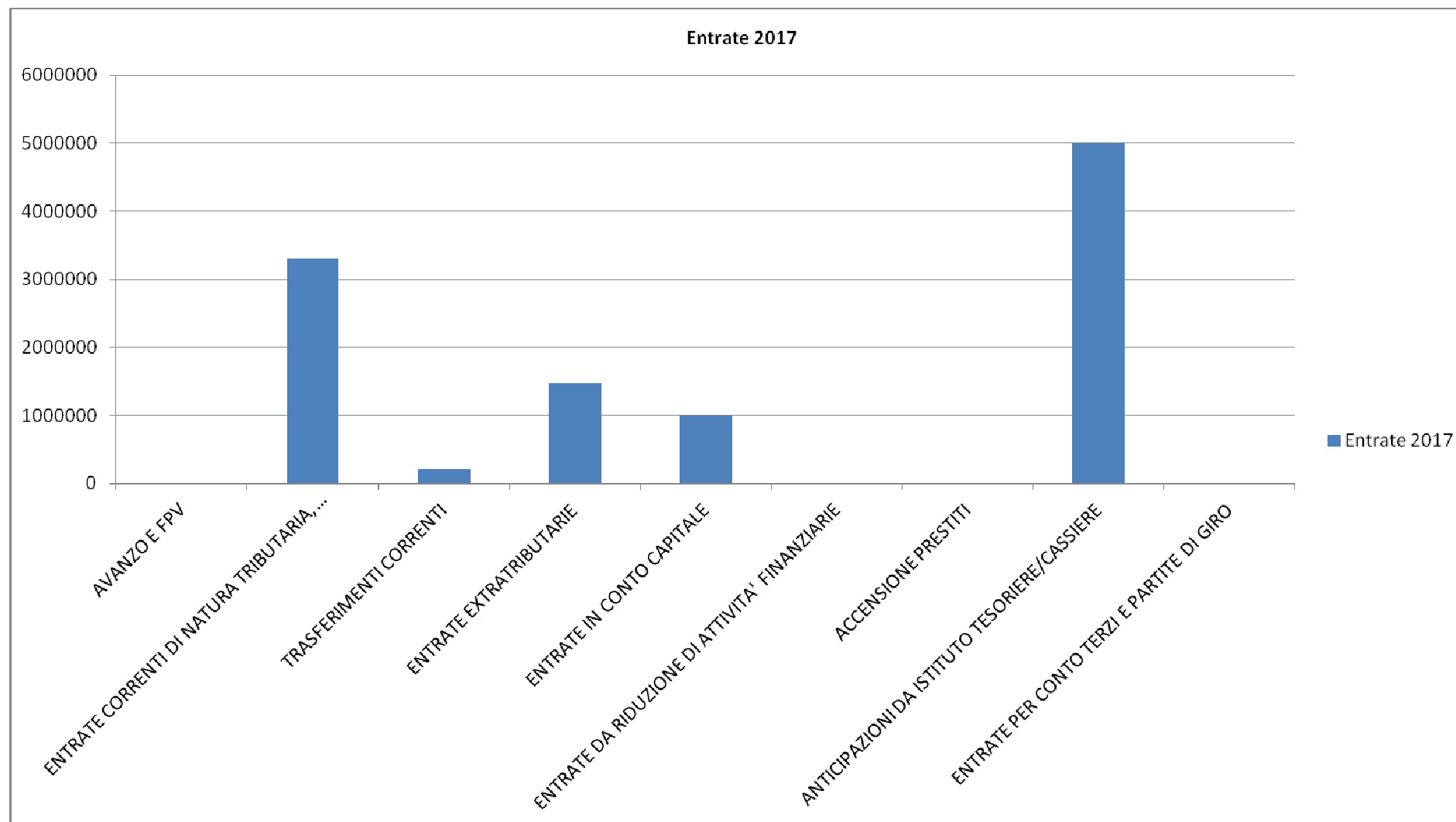
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	155.411,34	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	3.323.338,66	3.313.338,66	3.313.338,66
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	214.117,54	214.117,54	214.117,54
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	1.463.696,39	1.468.429,16	1.468.429,16
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	1.204.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		0,00	0,00	0,00	11.360.563,93	10.995.885,36	10.995.885,36

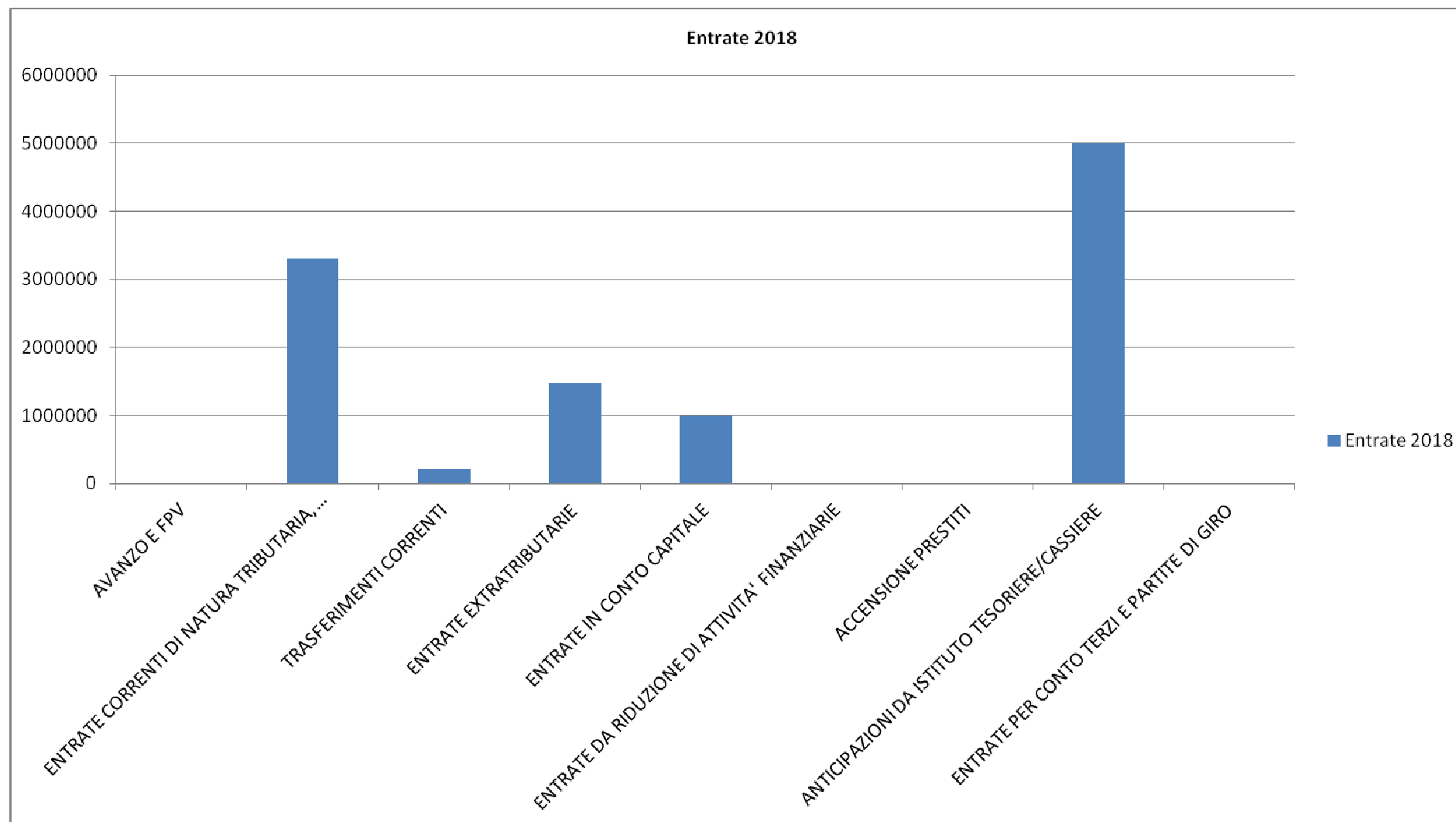
Andamento Entrate 2013 – 2018



Ripartizione Entrate 2016 - 2018



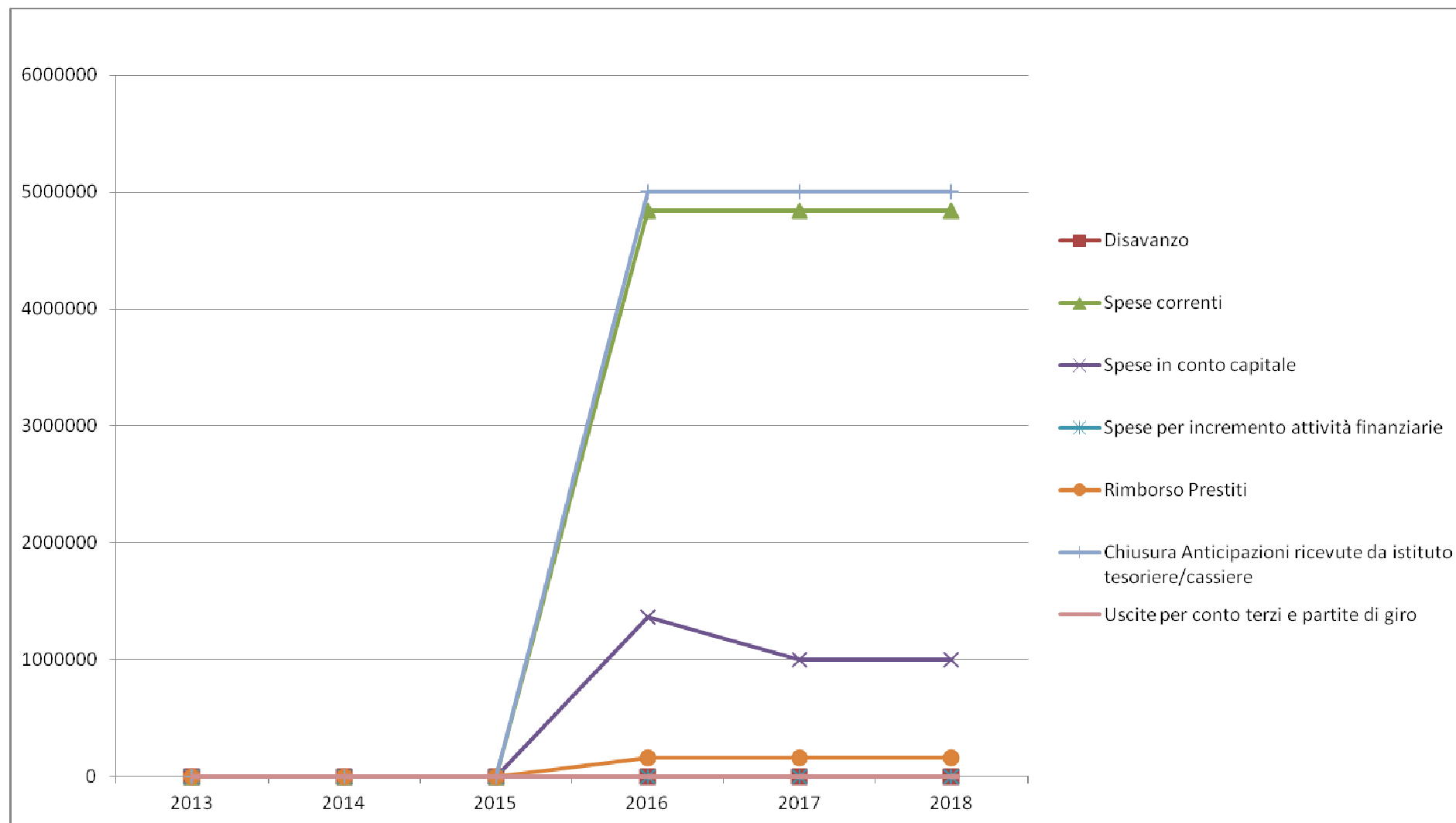




2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Impegnato)	2014 (Impegnato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	4.843.995,59	4.837.082,38	4.837.082,38
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.359.411,34	1.000.000,00	1.000.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	157.156,97	158.802,95	158.802,95
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		0,00	0,00	0,00	11.360.563,90	10.995.885,33	10.995.885,33

Andamento Spese 2013 – 2018



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Impegnato)	2014 (Impegnato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	106.766,38	106.766,38	106.766,38
	02 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	309.641,47	309.641,47	309.641,47
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	247.638,17	247.638,17	247.638,17
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	708.873,12	343.098,45	343.098,45
	06 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	107.915,90	107.915,90	107.915,90
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	108.651,00	108.651,00	108.651,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	99.200,00	99.200,00	99.200,00
	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	619.677,00	619.677,00	619.677,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	2.387.863,04	2.022.088,37	2.022.088,37
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	218.323,79	218.323,79	218.323,79
	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	0,00	0,00	218.323,79	218.323,79	218.323,79
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	61.612,62	61.181,68	61.181,68
	02 - Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	190.998,61	190.735,85	190.735,85
	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	25.000,24	24.754,71	24.754,71
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	249.599,64	249.487,35	249.487,35
	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	0,00	0,00	527.211,11	526.159,59	526.159,59

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	149.040,98	148.395,47	148.395,47
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	159.040,98	158.395,47	158.395,47
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	456.013,23	85.846,18	85.846,18
	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	0,00	0,00	456.013,23	85.846,18	85.846,18
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	3.970,27	3.688,73	3.688,73
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	3.970,27	3.688,73	3.688,73
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	8.913,38	8.368,24	8.368,24
	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	0,00	0,00	8.913,38	8.368,24	8.368,24
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	105.000,00	105.000,00	105.000,00
	03 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	731.107,06	730.936,43	730.936,43
	04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	39.682,51	38.553,46	38.553,46
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	875.789,57	874.489,89	874.489,89
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	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	0,00	0,00	434.332,11	1.053.202,63	1.053.202,63
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	0,00	0,00	443.332,11	1.062.202,63	1.062.202,63
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	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	260.411,70	260.411,70	260.411,70
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	165.347,00	165.347,00	165.347,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	287.431,44	42.431,44	42.431,44
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	874.190,14	629.190,14	629.190,14
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	salute							
14 - Sviluppo economico e competitività	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	17.519,31	17.089,35	17.089,35	
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	27.519,31	27.089,35	27.089,35	
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	5.740,00	5.740,00	5.740,00	
	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	5.740,00	5.740,00	5.740,00	
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	170.500,00	170.500,00	170.500,00	
	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	0,00	0,00	170.500,00	170.500,00	170.500,00	
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
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	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
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	0,00	0,00	157.156,97	158.802,95	158.802,95	
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	157.156,97	158.802,95	158.802,95	

Sezione Strategica

60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		0,00	0,00	0,00	11.360.563,90	10.995.885,33	10.995.885,33

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.

1. A.C.D.A. S.p.A. (Azienda Cuneese Dell'Acqua)

ATTIVITA': Impianto e gestione del Servizio idrico integrato; captazione, trattamento, trasporto e distribuzione dell'acqua per usi potabili e usi diversi, raccolta trattamento scarico acque reflue bianche e nere, gestione dei servizi di erogazione all'utenza, compresa la riscossione di canoni e tariffe.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 1,66%

AMMINISTRATORI N. 4

DIPENDENTI N. 105

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
===	===	===

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2011	2012	2013
64.200,00	64.200,00	64.200,00

Risultato d'esercizio		
2011	2012	2013
193.433,00	376.823,00	2.104.078,00

Fatturato		
2011	2012	2013
19.514.424,00	18.621.164,00	20.442.348,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale			
Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	===	===	===
B) Immobilizzazioni	51.718.162,00	52.800.869,00	55.222.342,00
C) Attivo circolante	23.250.310,00	22.976.877,00	26.248.934,00
D) Ratei e risconti	34.062,00	13.864,00	5.783,00
Totale Attivo	75.002.534,00	75.791.610,00	81.477.059,00

Passivo			
A) Patrimonio netto	25.859.944,00	26.236.771,00	28.340.847,00
B) Fondi per rischi ed oneri	2.963.104,00	2.886.054,00	2.806.688,00
C) Trattamento di fine rapporto	497.673,00	516.807,00	529.464,00
D) Debiti	28.536.776,00	29.441.677,00	33.585.960,00
E) Ratei e Risconti	17.145.037,00	16.710.301,00	16.214.100,00
Totale passivo	75.002.534,00	75.791.610,00	81.477.059,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Conto Economico

Conto Economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	21.257.387,00	21.030.979,00	23.348.339,00
B) Costi di produzione	19.356.729,00	19.492.312,00	19.229.974,00
Differenza	1.900.658,00	1.538.667,00	4.118.365,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 876.300,00	- 803.241,00	- 657.171,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	=	=	=
E) Proventi ed oneri straordinari	- 281.913,00	134.802,00	- 51.111,00
Risultato prima della imposte	742.445,00	870.228,00	3.410.083,00
Imposte	549.012,00	493.405,00	1.306.005,00
Risultato d'esercizio	193.433,00	376.823,00	2.104.078,00

2. A.C.S.R. S.p.A. (Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti)

ATTIVITÀ: Gestione dei rifiuti in genere e, più specificatamente, la realizzazione e gestione degli impianti tecnologici, di recupero e smaltimento rifiuti, ivi comprese le discariche.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 4,20%

AMINISTRATORI N. 3 (1 dal 01.08.2013)

DIPENDENTI N. 17

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
===	===	===

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2011	2012	2013
61.107,00	56.381,00	53.229,00

Risultato d'esercizio		
2011	2012	2013
60.476,00	35.727,00	- 213.734,00

Fatturato		
2011	2012	2013
8.930.420,00	8.264.311,00	8.020.728,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale			
Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni	8.447.466,00	8.487.879,00	8.048.197,00
C) Attivo circolante	3.187.454,00	2.202.559,00	1.884.195,00
D) Ratei e risconti	42.779,00	78.631,00	31.975,00
Totale Attivo	11.677.699,00	10.769.069,00	9.964.367,00

Passivo			
A) Patrimonio netto	4.056.117,00	4.091.842,00	3.878.109,00
B) Fondi per rischi ed oneri	1.006.421,00	947.897,00	878.379,00
C) Trattamento di fine rapporto	261.430,00	308.916,00	339.194,00
D) Debiti	6.031.078,00	4.845.446,00	4.362.085,00
E) Ratei e Risconti	322.653,00	574.968,00	506.600,00
Totale passivo	11.677.699,00	10.769.069,00	9.964.367,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Conto Economico

Conto Economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	8.755.712,00	8.539.693,00	8.300.662,00
B) Costi di produzione	8.557.560,00	8.502.132,00	8.491.579,00
Differenza	198.152,00	37.561,00	- 190.917,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 53.069,00	- 54.866,00	- 46.064,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	1	83.717,00	8.684,00
Risultato prima della imposte	145.084,00	66.412,00	- 228.297,00
Imposte	- 84.608,00	- 30.685,00	14.563,00
Risultato d'esercizio	60.476,00	35.727,00	- 213.734,00

2.bis I.D.E.A. Granda S.cons.r.l. partecipata da A.C.S.R. S.p.A. (Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti) al 51% e da PIRELLI Ambiente & C. S.r.l. al 49%

ATTIVITÀ': smaltimento e trattamento di rifiuti industriali e speciali.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 2,14% (indirettamente)

AMINISTRATORI N. 5

DIPENDENTI N. 12

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
===	===	===

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2011	2012	2013
67.586,00	77.973,00	89.542,00

Risultato d'esercizio		
2011	2012	2013
764,00	804,00	560,00

Fatturato		
2011	2012	2013
2.643.598,00	2.887.304,00	3.121.152,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale			
Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0
B) Immobilizzazioni	1.130.299,00	850.587,00	658.562,00
C) Attivo circolante	1.243.073,00	1.403.335,00	1.657.206,00
D) Ratei e risconti	10.441,00	10.530,00	10.307,00
Totale Attivo	2.383.813,00	2.264.452,00	2.326.075,00

Passivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Patrimonio netto	1.306.672,00	1.307.478,00	1.308.037,00
B) Fondi per rischi ed oneri	20.000,00	30.500,00	30.500,00
C) Trattamento di fine rapporto	80.838,00	96.874,00	90.695,00
D) Debiti	975.796,00	828.352,00	896.381,00
E) Ratei e Risconti	507,00	1.248,00	462,00
Totale passivo	2.383.813,00	2.264.452,00	2.326.075,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Conto Economico

Conto Economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	2.702.516,00	2.949.271,00	3.002.549,00
B) Costi di produzione	- 2.679.240,00	- 2.937.417,00	- 2.982.057,00
Differenza	23.276,00	11.854,00	20.492,00
C) Proventi e oneri fi-	195,00	- 1.296,00	- 934,00

nanziari			
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0	0	0
E) Proventi ed oneri straordinari	- 3,00	10.508,00	- 2,00
Risultato prima della imposte	23.468,00	21.066,00	19.556,00
Imposte	- 22.704,00	- 20.262,00	- 18.996,00
Risultato d'esercizio	764,00	804,00	560,00

3. AZIENDA FORMAZIONE PROFESSIONALE Soc. Cons. a r.l.

ATTIVITA': Scuola di formazione professionale.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 20%

AMINISTRATORI N. 8

DIPENDENTI N. 42

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
===	===	===

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2012	2013	2014
18.279,00	19.559,00	25.542,00

Risultato d'esercizio		
2012	2013	2014
12.974,00	7.924,00	8.104,00

Fatturato		
2012	2013	2014
3.743.624,00	3.564.009,00	3.686.111,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:
Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale			
Attivo	31.08.2012	31.08.2013	31.08.2014
A) Crediti verso soci per versa-menti ancora dovuti	11.097,00	9.676,00	9.681,00
B) Immobilizzazioni	436.374,00	350.084,00	606.625,00
C) Attivo circolante	2.165.109,00	1.924.277,00	1.891.953,00
D) Ratei e risconti	37.856,00	35.560,00	43.016,00
Totale Attivo	2.639.339,00	2.309.921,00	2.541.594,00

Passivo			
A) Patrimonio netto	906.266,00	924.255,00	944.466,00
B) Fondi per rischi ed oneri	21.586,00	34.229,00	34.229,00
C) Trattamento di fine rapporto	522.029,00	460.186,00	460.961,00
D) Debiti	808.703,00	609.155,00	791.930,00
E) Ratei e Risconti	380.755,00	282.096,00	310.008,00
Totale passivo	2.639.339,00	2.309.921,00	2.541.594,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:
Conto Economico

Conto Economico			
	31.08.2012	31.08.2013	31.08.2014
A) Valore della produzione	3.743.624,00	3.564.009,00	3.686.111,00
B) Costi di produzione	3.645.196,00	3.508.758,00	3.640.773,00
Differenza	98.428,00	55.251,00	45.338,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 43.395,00	- 35.230,00	- 21.638,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	- 5.210,00	- 4.200,00	
E) Proventi ed oneri straordinari	360,00	12.967,00	1.290,00
Risultato prima della imposte	50.183,00	28.788,00	24.990,00
Imposte	37.209,00	20.864,00	16.886,00
Risultato d'esercizio	12.974,00	7.924,00	8.104,00

4. A.T.L. Soc. Consortile a r.l. (Azienda Turistica Locale del Cuneese)

ATTIVITA': promozione, accoglienza, informazione, assistenza turistica a livello locale.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 0,49%

AMINISTRATORI N. 5

DIPENDENTI N. 6

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
1.032,00	1.032,00	1.032,00

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2011	2012	2013
16.900,00	16.120,00	15.964,00

Risultato d'esercizio		
2011	2012	2013
18.663,00	11.687,00	7.806,00

Fatturato		
2011	2012	2013
785.175,00	795.259,00	860.133,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale			
Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Crediti verso so-ci per versamenti ancora dovuti	===	===	===
B) Immobilizzazioni	489.413,00	480.972,00	230.707,00
C) Attivo circolante	878.275,00	913.704,00	1.218.938,00
D) Ratei e risconti	11.708,00	9.301,00	15.174,00
Totale Attivo	1.379.396,00	1.403.977,00	1.464.879,00

Passivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Patrimonio netto	952.746,00	964.433,00	973.271,00
B) Fondi per rischi ed oneri	===	===	===
C) Trattamento di fine rapporto	110.933,00	122.511,00	134.811,00
D) Debiti	257.086,00	264.784,00	319.769,00
E) Ratei e Risconti	58.631,00	52.249,00	37.028,00
Totale passivo	1.379.396,00	1.403.977,00	1.464.879,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Conto Economico

Conto Economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	785.175,00	795.259,00	860.133,00
B) Costi di produzione	777.829,00	797.785,00	878.721,00
Differenza	7.346,00	- 2.526,00	- 18.588,00
C) Proventi e oneri finanziari	14.267,00	16.918,00	24.899,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	===	===	===
E) Proventi ed oneri straordinari	261,00	- 682,00	1.495,00
Risultato prima della imposte	21.874,00	13.710,00	7.806,00
Imposte	3.211,00	2.023,00	===
Risultato d'esercizio	18.663,00	11.687,00	7.806,00

5. GEAC S.p.A. (Società di Gestione Aeroporto di Cuneo – Levaldigi)

ATTIVITA': Ammodernamento e gestione dell'aeroporto di Levaldigi con lo scopo di incrementare il collegamento aereo della Provincia di Cuneo con centri nazionali ed esteri.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 0,00%

AMINISTRATORI N. 3

DIPENDENTI N. 33

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
===	===	===

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2011	2012	2013
===	===	===

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale			
Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Crediti verso so-ci per versamenti ancora dovuti	===	===	===
B) Immobilizzazioni	7.642.533,00	7.588.823,00	6.835.370,00
C) Attivo circolante	2.172.888,00	1.396.894,00	1.568.110,00
D) Ratei e risconti	62.763,00	56.502,00	15.174,00
Totale Attivo	9.878.184,00	9.042.219,00	8.457.806,00

Passivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Patrimonio netto	3.105.745,00	2.006.902,00	138.572,00
B) Fondi per rischi ed oneri	===	===	===
C) Trattamento di fine rapporto	297.691,00	292.669,00	337.320,00
D) Debiti	6.393.321,00	6.410.033,00	7.651.993,00
E) Ratei e Risconti	81.427,00	332.615,00	329.920,00
Totale passivo	9.878.184,00	9.042.219,00	8.457.806,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:

Conto Economico

Conto Economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	5.934.793,00	5.529.548,00	5.767.865,00
B) Costi di produzione	7.508.124,00	6.857.357,00	7.646.235,00
Differenza	- 1.573.331,00	- 1.327.809,00	- 1.878.370,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 34.623,00	-47.084,00	- 43.773,00
D) Rettifiche valore	===	- 4.885	- 1.742

attività finanziarie			
E) Proventi ed oneri straordinari	157.573,00	- 19.063,00	188.933,00
Risultato prima della imposte	- 1.450.381,00	- 1.398.841,00	- 1.734.952,00
Imposte	===	===	===
Risultato d'esercizio	- 1.450.381,00	- 1.398.841,00	- 1.734.952,00

6. TECNOGRANDA S.p.A.

ATTIVITA': Gestore del Polo di Innovazione Agroalimentare della Regione Piemonte. E' un Parco Scientifico Tecnologico che offre sostegno allo sviluppo, alla competitività e alla sostenibilità delle Aziende di ogni dimensione.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 11,48%

AMINISTRATORI N. 3

DIPENDENTI N. 13

Costi di gestione sostenuti dal Comune		
2012	2013	2014
===	===	===

Costi sostenuti dalla società per organi amministrativi e di controllo		
2012	2013	2014
===	30.000,00	24.934,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:
Stato patrimoniale

Stato Patrimoniale		
Attivo	31.12.2013	31.12.2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	42.484,00	===
B) Immobilizzazioni	3.404.969,00	3.019.516,00
C) Attivo circolante	358.232,00	224.113,00
D) Ratei e risconti	799.621,00	788.940,00
Totale Attivo	4.605.306,00	4.032.569,00

Passivo	31.12.2013	31.12.2014
A) Patrimonio netto	1.342.396,00	913.598,00
B) Fondi per rischi ed oneri	===	===
C) Trattamento di fine rapporto	62.166,00	62.654,00
D) Debiti	1.640.413,00	1.681.351,00
E) Ratei e Risconti	1.560.331,00	1.374.966,00
Totale passivo	4.605.306,00	4.032.569,00

Bilanci d'esercizio in sintesi della Società:
Conto Economico

Conto Economico		
	31.12.2013	31.12.2014
A) Valore della produzione	984.915,00	925.139,00
B) Costi di produzione	1.376.592,00	1.340.704,00
Differenza	- 391.677,00	- 415.565,00
C) Proventi e oneri finanziari	- 33.580,00	- 34.777,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	===	===
E) Proventi ed oneri straordinari	1.573,00	2.938,00
Risultato prima della imposte	- 423.684,00	- 447.404,00
Imposte	1.523,00	1.801,00
Risultato d'esercizio	- 425.207,00	- 449.205,00

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.

Bilancio e Macchina Comunale

Ormai da anni il percorso di riorganizzazione e riqualificazione che vede come protagonista tutta la Pubblica Amministrazione ha portato ad osservare con nuove ottiche non solo le modalità di produzione ed erogazione del servizio pubblico, ma anche l'ambito stesso all'interno del quale esso può e deve muoversi al fine di fornire un reale valore aggiunto: seguendo il percorso indicato dalla normativa ed attento ai limiti di bilancio anche il ns. Comune dovrà perseguire iniziative volte ad efficientare i servizi, affrontando la costante riduzione delle risorse finanziarie disponibili, ma soprattutto interpreterà in maniera sempre più accurata il passaggio da un'amministrazione votata alla formalità ad una amministrazione trasparente e diretta al cittadino. L'azione di questa Amministrazione per migliorare la macchina comunale si svilupperà quindi:

- verso l'interno, facendo in modo che le parole efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa non siano una semplice formula e favorendo la costante interazione e coordinamento tra i diversi soggetti che rivestono ruoli di responsabilità,
- verso l'esterno, impegnandosi sistematicamente ad informare, a favorire il coinvolgimento dei cittadini e delle associazioni, infine misurando il grado di soddisfacimento dei destinatari delle diverse iniziative.

Sottotema strategico
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
Equità fiscale e contributiva
Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

Welfare e Pari Opportunità'

Le ormai vorticose dinamiche demografiche, economiche e sociali pongono all'attenzione di tutta la Pubblica Amministrazione nuove importanti e, in un certo senso, drammatiche sfide: la perdurante crisi economica, l'invecchiamento della popolazione, l'esplosione delle problematiche connesse all'immigrazione, con il corollario delle differenze etniche e culturali, compongono un panorama sociale in continua evoluzione, che può essere ad un tempo di stimolo ed arricchimento reciproco, ma anche

portatore di instabilità, insicurezza e disagio. Compito dell'Amministrazione sarà fornire un supporto concreto e flessibile alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, avendo ben presente che l'assistenza sociale e socio – sanitaria costituiscono un sicuro fondamento per la sicurezza sociale. Pur tenendo fermi i limiti rappresentati dal bilancio si opererà con sempre maggiore continuità e flessibilità nelle seguenti direzioni:

- l'ascolto e la conseguente 'mappatura' dei bisogni,
- la pianificazione accurata degli interventi,
- migliorare l'organizzazione dei servizi per quanto riguarda l'informazione, l'accesso, la stessa 'produzione'.

Sottotema strategico
Politiche e interventi socio-assistenziali
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale
Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.

Scuola

La scuola Pubblica e il complesso sistema delle scuole d'infanzia statali, comunali e parificate rivestono un ruolo strategico perché è in queste istituzioni che risiedono le premesse di una società futura che sia sempre più plurale, interculturale ed interetnica, ove trovino terreno fertile politiche di libera circolazione delle idee e di effettiva parità tra le persone ed i sessi. Oggi più che mai la definizione della pianificazione di lungo periodo, dovrà offrire a tutti i protagonisti l'occasione di riflettere sul significato della propria Missione, sui valori e gli obiettivi da raggiungere e introduce la necessità di momenti di dialogo e confronto con tutti gli stakeholder coinvolti: tale momento sarà supportato dall'Amministrazione anche al fine di individuare congiuntamente i principali ambiti di intervento di un settore troppo spesso penalizzato da obsolescenza delle strutture e delle attrezzature, rigidità burocratiche, carenza di risorse finanziarie. Mantenere costante l'offerta e la qualità nel contesto attuale (significativa è la situazione delle scuole dell'infanzia e dei nidi) potrebbe essere considerato già un risultato; è tuttavia indispensabile allargare la nostra analisi e riflettere sul dimensionamento sovracomunale della programmazione e della gestione dei servizi educativi pubblici, anche al fine di trovare un maggior equilibrio tra le indispensabili esigenze di qualificazione dei servizi educativi offerti, sostenibilità economica e flessibilità operativa.

Sottotema strategico
Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi
Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche
Scuola n.a.c.

Economia e lavoro

Il sostegno alle attività produttive esistenti e la promozione di quelle nuove costituisce in un momento così impegnativo per la nostra società un preciso impegno di questa Amministrazione, che è ben consapevole di

quanto sia centrale per qualunque società fornire ai propri cittadini la possibilità di realizzarsi con il proprio lavoro: è d'altronde quasi superfluo considerare che una reale politica di crescita del lavoro può nascere principalmente a livello del sistema 'nazione' e solo in parte può essere attribuita ai singoli enti presenti sul territorio.

Resta però fermo l'impegno per agevolare la crescita, che però dovrà essere equilibrata, ovvero attenta agli impatti nei confronti della società e dell'ambiente e bilanciata tra i diversi settori senza dimenticare le peculiarità del nostro territorio. Il risultato delle azioni dell'Amministrazione si misurerà con la riduzione degli effetti di dispersione territoriale dei cittadini e delle attività già esistenti e con l'attrattività nei confronti di nuovi insediamenti commerciali, industriali, turistici.

Sottotema strategico
Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa
Interventi per la tutela del commercio
Economia e lavoro n.a.c.

Territorio e mobilità'

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti, ma anche sostenibili da un punto di vista

- a) 'sociale',
- b) 'ambientale'.

Ridurre l'utilizzo dell'auto privata specialmente nel centro storico, tramite una riscoperta significativa di mezzi ecologici, quali la bicicletta, consentirebbe infatti di diminuire sensibilmente le code, l'inquinamento e la rumorosità. Non va dimenticato tuttavia che tale risultato potrà essere ottenuto anche grazie al completamento delle opere in costruzione, quali nuovi parcheggi, rotatorie e piste ciclabili, che garantiranno un più agevole flusso da e per il centro urbano di merci e persone migliorando nel contempo il livello complessivo della sicurezza stradale per gli automobilisti ed i pedoni.

Sottotema strategico
Opere su strade ed arredo urbano
Interventi per il trasporto pubblico e mobilità
Territorio e mobilità' n.a.c.

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multietnico e multiculturale. La cultura dovrà diventare per i nostri cittadini occasione di occupazione e benessere, ricercando maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati. Razionalizzazione e ricerca di collaborazioni con Enti pubblici e partner privati caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport e spettacolo, con l'intento di potenziare le

attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

Sottotema strategico
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo
Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo
Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore

Ambiente

E' ormai chiaro che l'ambiente è una componente essenziale nei processi di sviluppo delle nazioni e delle comunità locali in virtù della complessità delle interazioni con i sistemi produttivi e gli insediamenti: perseguire lo sviluppo sostenibile significa quindi improntare strategie integrate di sviluppo economico, territoriale e risorse ambientali. In questa logica l'ambiente diventa una delle componenti dei costi di sviluppo e produzione: questa Amministrazione continuerà ad intraprendere tutte le iniziative volte a diffondere le politiche ambientali nel mondo produttivo affinché siano sempre più adottate misure di mitigazione degli impatti ambientali delle attività. Contemporaneamente le Politiche energetiche dell'Ente si focalizzeranno su:

- risparmio e l'efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione,
- sviluppo delle fonti rinnovabili.

Sottotema strategico
Ecosistema locale
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale
Ambiente n.a.c.

Sicurezza

Una comunità multiculturale deve porre come requisito indispensabile la sicurezza sociale dei propri componenti al fine di proteggere le libertà di tutti e presidiare tutto ciò di buono che la nostra cittadina possiede: tale attività vedrà in prima linea la Polizia Municipale che per missione è deputata a svolgere innumerevoli servizi con una presenza che, nei limiti consentiti dall'organico attuale, è comunque diffusa in modo capillare nel territorio della nostra comunità. E' appena il caso di ricordare le funzioni di:

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- tutela del consumatore, che si attuerà mediante il potenziamento dei controlli sui pubblici esercizi mirati ad arginare i fenomeni di disturbo della quiete pubblica e gli interventi in collaborazione con la Guardia di Finanza,
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi,
- vigile di quartiere, ove l'esperienza degli anni passati ci insegna che bisognerà porre ancora attenzione ai controlli in tema di verde pubblico e segnaletica, cura dell'ambiente e segnaletica; decisamente bassa è sempre stata nella nostra comunità la presenza di aree di disagio e piccola criminalità.

Sottotema strategico
Sicurezza e ordine pubblico
Servizi di gestione e controllo della viabilità

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							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	11.360.563,93	10.995.885,36	10.995.885,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		11.360.563,93	10.995.885,36	10.995.885,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	8.618.241,02	8.007.812,65	8.007.812,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	553.689,30	553.689,30	553.689,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	560.280,51	559.228,99	559.228,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	118.509,31	118.079,35	118.079,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	452.245,49	1.070.570,87	1.070.570,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	619.024,48	247.930,38	247.930,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ambiente	220.250,00	220.250,00	220.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sicurezza	218.323,79	218.323,79	218.323,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		11.360.563,90	10.995.885,33	10.995.885,33	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							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	2.387.863,04	2.022.088,37	2.022.088,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.387.863,04	2.022.088,37	2.022.088,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Sicurezza	218.323,79	218.323,79	218.323,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		218.323,79	218.323,79	218.323,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Scuola	527.211,11	526.159,59	526.159,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		527.211,11	526.159,59	526.159,59	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							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	159.040,98	158.395,47	158.395,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		159.040,98	158.395,47	158.395,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	456.013,23	85.846,18	85.846,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		456.013,23	85.846,18	85.846,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	3.970,27	3.688,73	3.688,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.970,27	3.688,73	3.688,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Territorio e mobilita'	8.913,38	8.368,24	8.368,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		8.913,38	8.368,24	8.368,24	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							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	770.789,57	769.489,89	769.489,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	105.000,00	105.000,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		875.789,57	874.489,89	874.489,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Territorio e mobilita'	443.332,11	1.062.202,63	1.062.202,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		443.332,11	1.062.202,63	1.062.202,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018

1	Bilancio e Macchina Comunale	287.431,44	42.431,44	42.431,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	553.689,30	553.689,30	553.689,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	33.069,40	33.069,40	33.069,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		874.190,14	629.190,14	629.190,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Economia e lavoro	27.519,31	27.089,35	27.089,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		27.519,31	27.089,35	27.089,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Economia e lavoro	5.740,00	5.740,00	5.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		5.740,00	5.740,00	5.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Economia e lavoro	85.250,00	85.250,00	85.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	85.250,00	85.250,00	85.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		170.500,00	170.500,00	170.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Ambiente	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	157.156,97	158.802,95	158.802,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		157.156,97	158.802,95	158.802,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	9.297,00	9.297,00	9.297,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	89.469,38	89.469,38	89.469,38	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			<i>Responsabile</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	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>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	106.766,38	106.766,38	106.766,38	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	119.000,00	119.000,00	119.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	190.641,47	190.641,47	190.641,47	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	309.641,47	309.641,47	309.641,47	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>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	209.374,36	209.374,36	209.374,36	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	222.874,36	222.874,36	222.874,36	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	23.263,81	23.263,81	23.263,81	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	24.763,81	24.763,81	24.763,81	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO TRIBUTI			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TRIBUTI		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	205.873,12	205.098,45	205.098,45	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO TECNICO			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TECNICO		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	503.000,00	138.000,00	138.000,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	708.873,12	343.098,45	343.098,45	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>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	60.415,90	60.415,90	60.415,90	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO TECNICO			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TECNICO		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	107.915,90	107.915,90	107.915,90	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>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	100.651,00	100.651,00	100.651,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E ELETTORALE			<i>Responsabile</i>	UFFICIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E ELETTORALE		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	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>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	108.651,00	108.651,00	108.651,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 08 - Statistica e sistemi informativi

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			<i>Responsabile</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	99.200,00	99.200,00	99.200,00	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	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	92.177,00	92.177,00	92.177,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	477.200,00	477.200,00	477.200,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			Responsabile	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	619.677,00	619.677,00	619.677,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	195.353,79	195.353,79	195.353,79	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			Responsabile	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	22.970,00	22.970,00	22.970,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	218.323,79	218.323,79	218.323,79	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Obiettivo Operativo

Scuola n.a.c.

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	33.965,01	33.965,01	33.965,01	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	20.147,61	19.716,67	19.716,67	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	61.612,62	61.181,68	61.181,68	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.

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	36.833,70	36.833,70	36.833,70	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	12.164,91	11.902,15	11.902,15	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO TECNICO			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TECNICO		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	142.000,00	142.000,00	142.000,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	190.998,61	190.735,85	190.735,85	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 05 - Istruzione tecnica superiore

Obiettivo Operativo

Scuola n.a.c.

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	13.000,24	12.754,71	12.754,71	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	25.000,24	24.754,71	24.754,71	0,00	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

Struttura	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			Responsabile	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	140.400,00	140.400,00	140.400,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	non indicato			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	199,64	87,35	87,35	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	249.599,64	249.487,35	249.487,35	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Obiettivo Operativo

Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

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

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	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

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	91.920,00	91.920,00	91.920,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	57.120,98	56.475,47	56.475,47	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	149.040,98	148.395,47	148.395,47	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	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	28.601,89	27.846,18	27.846,18	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	427.411,34	58.000,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	456.013,23	85.846,18	85.846,18	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Obiettivo Operativo

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	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>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	2.970,27	2.688,73	2.688,73	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	3.970,27	3.688,73	3.688,73	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Obiettivo Operativo

Territorio e mobilita' n.a.c.

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	8.913,38	8.368,24	8.368,24	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Territorio e mobilita' n.a.c.	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		0,00	8.913,38	8.368,24	8.368,24	0,00	0,00

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

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Obiettivo Operativo

Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

Struttura	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			Responsabile	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	94.000,00	94.000,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	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	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	473,45	302,82	302,82	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TRIBUTI			Responsabile	UFFICIO TRIBUTI		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	730.633,61	730.633,61	730.633,61	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	731.107,06	730.936,43	730.936,43	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 04 - Servizio idrico integrato

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

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
Spese Previste	0,00	39.682,51	38.553,46	38.553,46	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		0,00	39.682,51	38.553,46	38.553,46	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

Obiettivo Operativo

Interventi per il trasporto pubblico e mobilità

<i>Struttura</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			<i>Responsabile</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	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>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	75.832,11	74.702,63	74.702,63	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			<i>Responsabile</i>	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	UFFICIO TECNICO			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TECNICO		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	332.000,00	952.000,00	952.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	434.332,11	1.053.202,63	1.053.202,63	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

<i>Struttura</i>	UFFICIO RAGIONERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO RAGIONERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	138.411,70	138.411,70	138.411,70	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	ASILO NIDO			<i>Responsabile</i>	ASILO NIDO		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	260.411,70	260.411,70	260.411,70	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 02 - Interventi per la disabilità

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		0,00	109.000,00	109.000,00	109.000,00	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
Spese Previste	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	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	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	99.208,20	99.208,20	99.208,20	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	99.208,20	99.208,20	99.208,20	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	33.069,40	33.069,40	33.069,40	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	33.069,40	33.069,40	33.069,40	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo	Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi
----------------------------	--

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	33.069,40	33.069,40	33.069,40	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 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	33.069,40	33.069,40	33.069,40	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	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	29.431,44	29.431,44	29.431,44	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE			Responsabile	UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E ELETTORALE			Responsabile	UFFICIO ANAGRAFE, STATO CIVILE E ELETTORALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TRIBUTI			Responsabile	UFFICIO TRIBUTI		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	287.431,44	42.431,44	42.431,44	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 01 - Industria, PMI e Artigianato
Obiettivo Operativo
Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
Spese Previste	0,00	17.519,31	17.089,35	17.089,35	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	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	17.519,31	17.089,35	17.089,35	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

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Interventi per la tutela del commercio	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Obiettivo Operativo

Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa

Struttura	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	5.740,00	5.740,00	5.740,00	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	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	5.740,00	5.740,00	5.740,00	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

<i>Struttura</i>	UFFICIO SEGRETERIA			<i>Responsabile</i>	UFFICIO SEGRETERIA		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	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>Struttura</i>	UFFICIO TECNICO			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TECNICO		
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa</i>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	85.250,00	85.250,00	85.250,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Ecosistema locale

Struttura	UFFICIO SEGRETERIA			Responsabile	UFFICIO SEGRETERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	UFFICIO TECNICO			Responsabile	UFFICIO TECNICO		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Ecosistema locale	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	85.250,00	85.250,00	85.250,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01 - Fonti energetiche

Obiettivo Operativo

Ecosistema locale

<i>Struttura</i>	UFFICIO TECNICO			<i>Responsabile</i>	UFFICIO TECNICO		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
Spese Previste	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Ecosistema locale	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	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	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
Spese Previste	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	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	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	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	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
	Cassa 2016	2016	2017		2018	FPV 2016	FPV 2017
Spese Previste	0,00	157.156,97	158.802,95	158.802,95	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 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	157.156,97	158.802,95	158.802,95	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	UFFICIO RAGIONERIA			Responsabile	UFFICIO RAGIONERIA		
	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	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	Cassa 2016	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	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.

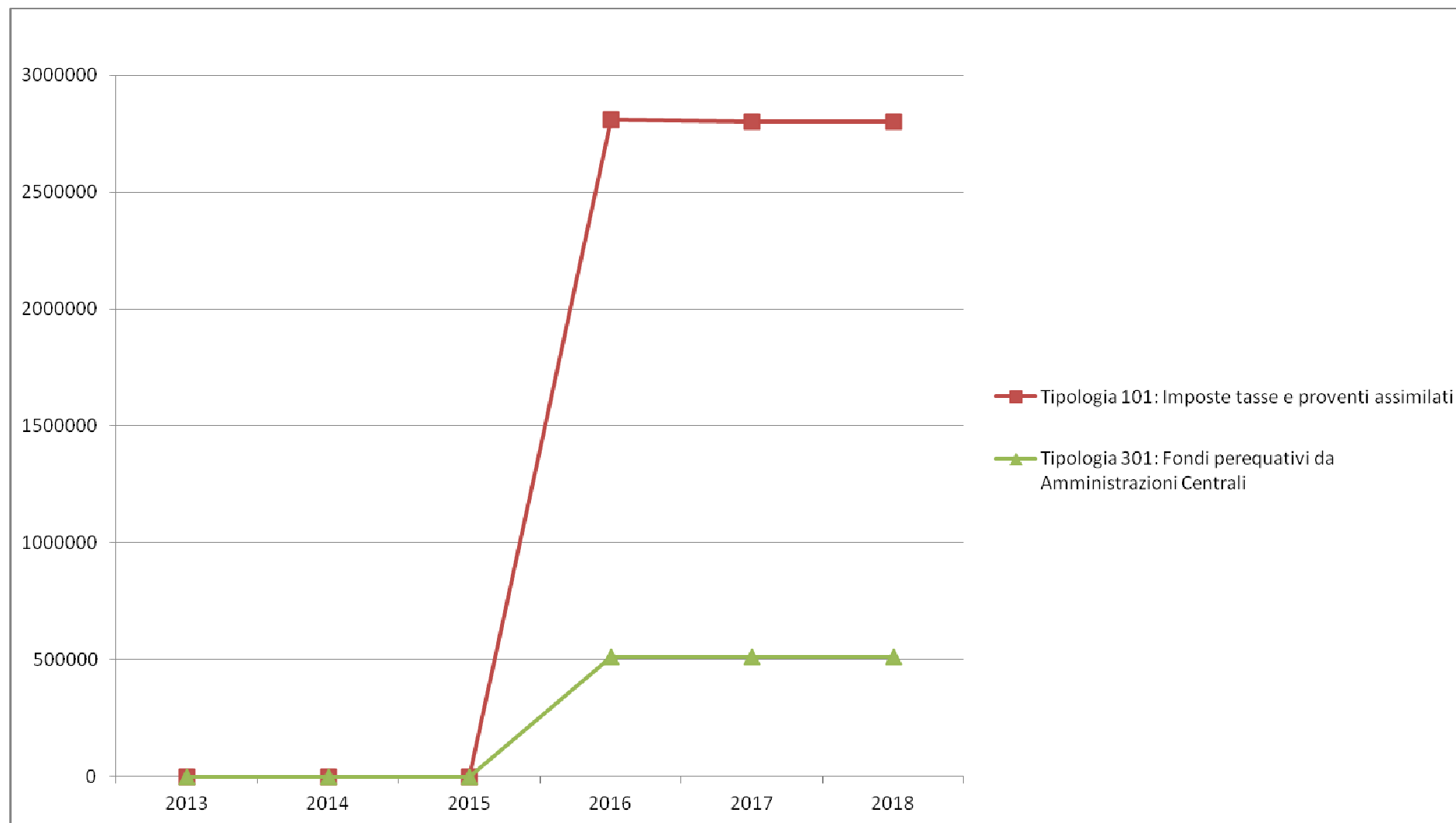
Salta all'occhio come le Entrate Tributarie siano aumentate negli ultimi anni. Ciò è conseguenza anche del federalismo fiscale che ha ridotto la redistribuzione del gettito tributario centrale spostandolo al livello locale.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	2.810.616,91	2.800.616,91	2.800.616,91
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	512.721,75	512.721,75	512.721,75
TOTALE TITOLO 1		0,00	0,00	0,00	0,00	3.323.338,66	3.313.338,66	3.313.338,66

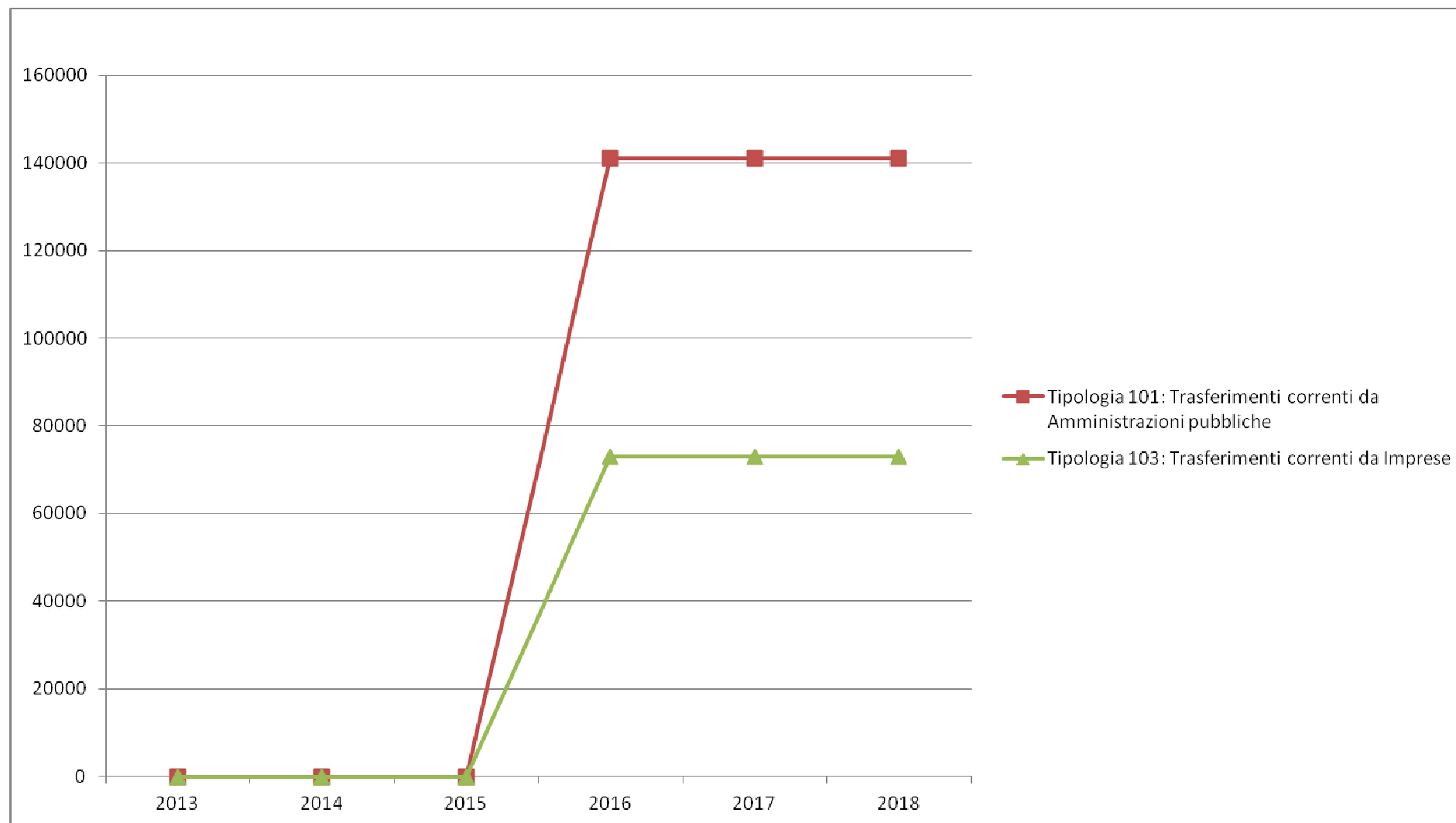
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2013 – 2018



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	141.117,54	141.117,54	141.117,54
2	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
TOTALE TITOLO 2		0,00	0,00	0,00	0,00	214.117,54	214.117,54	214.117,54

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2013 – 2018



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00	998.000,00	998.000,00	998.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
3	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	622.500,00	622.500,00	622.500,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	940.000,00	940.000,00	940.000,00
5	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	21.356,91	21.356,91	21.356,91
6	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	218.760,00	218.760,00	218.760,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		0,00	0,00	0,00	0,00	2.810.616,91	2.800.616,91	2.800.616,91

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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	512.721,75	512.721,75	512.721,75
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		0,00	0,00	0,00	0,00	512.721,75	512.721,75	512.721,75

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	19.086,54	19.086,54	19.086,54
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	122.031,00	122.031,00	122.031,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		0,00	0,00	0,00	0,00	141.117,54	141.117,54	141.117,54

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300		0,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2015/2017

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.

Gli equilibri dimostrati in sede di Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017 dovranno essere evidenziati in fase di aggiornamento del DUP da effettuarsi entro il prossimo 28/02.

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2015/2017

La disciplina del patto di stabilità interno per gli enti locali è, allo stato, principalmente ancora dettata dagli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità per il 2012), con le modifiche introdotte, principalmente e da ultimo, dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014).

E' stato ancora riconfermato il meccanismo di calcolo detto della competenza mista, volto all'ottenimento di un *miglioramento di un saldo finanziario obiettivo*, inteso quale differenza tra *entrate finali e spese finali*. Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali, al netto di riscossioni e concessioni di crediti, viene calcolato in termini di competenza mista, assumendo cioè per la parte corrente gli accertamenti e gli impegni (ovvero, in sede di bilancio di previsione le previsioni di entrata corrente e le previsioni di spesa corrente iscritte) e per la parte in conto capitale gli incassi e i pagamenti. Conseguentemente, rilevano per la parte corrente le soli voci di competenza dell'anno, indipendentemente dall'effettivo concretizzarsi delle stesse in riscossioni o pagamenti, e per la parte capitale le sole voci di cassa (sia della gestione di competenza annuale che della gestione dei residui degli anni precedenti), indipendentemente dal momento di formazione giuridica dei relativi accertamenti e impegni.

A tale meccanismo di base la normativa ha, nel tempo, tuttavia affiancato una serie di norme di dettaglio, tra le quali quelle relative ai cosiddetti patti territoriali e quelle relative all'esclusione di particolari tipologie di spesa, specie con riferimento alle spese in conto capitale.

Tale meccanismo è stato completamente abrogato dalla legge di stabilità 2016 e sostituito dal pareggio di bilancio. Si rimandano le valutazioni dopo attenta lettura del testo innanzi citato che dovrà essere valutato con attenzione in fase di programmazione.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2014/2016

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2014/2016:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2014	2015	2016
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			
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI			
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):			
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
TOTALE DEBITO DELL'ENTE			
DEBITO POTENZIALE			

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

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2016/2018

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

Relativamente al periodo 2015/2017 tale adempimento è stato ottemperato attraverso la deliberazione della Giunta Comunale n. 29 in data 10/02/2015. In sintesi il fabbisogno è stato così determinato:

Anno 2015

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

N. posti	Categoria	Area	Profilo professionale
1	C	Vigilanza	Agente P.L. con copertura mediante mobilità
1	C	Segreteria	Istruttore amministrativo con copertura mediante mobilità
1	B3	Ufficio Tecnico	Collaboratore professionale giardiniere (invalido civile) con copertura mediante mobilità e/o ai sensi della L. n. 68/1999 e s.m.i.

Anno 2016

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

N. posti	Categoria	Area	Profilo professionale
1	D	Vigilanza	Vice commissario P.L. con copertura mediante mobilità

Anno 2017

Nessuna assunzione.

Il fabbisogno dovrà essere aggiornato comunque entro il 28/02 p.v., data ultima per l'aggiornamento del D.U.P.

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.

Si rimanda ai contenuti della delibera della Giunta comunale n. 112 del 1/07/2015, successivamente approvati dal Consiglio Comunale.

Il programma dovrà essere aggiornato comunque entro il 28/02 p.v., data ultima per l'aggiornamento del D.U.P.

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

Il piano è stato deliberato dal Consiglio Comunale giusto processo verbale n. 12 in data 29 luglio 2015.

Il Piano dovrà essere aggiornato comunque entro il 28/02 p.v., data ultima per l'aggiornamento del D.U.P.