



ORIGINALE

COMUNE DI CUASSO AL MONTE

Provincia di Varese

Via Roma n. 58 - 21050 CUASSO AL MONTE

Tel. 0332/939001 – fax 0332/938180

E mail: segreteria@comune.cuassoalmonte.va.it

PEC: comune@pec.comune.cuassoalmonte.va.it

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Atto n. 4 del 28/06/2016

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018.

L'anno **DUEMILASEDICI** il giorno **VENTOTTO** del mese di **GIUGNO**, alle ore **11.30** (undici e minuti trenta) nell'Ufficio del Sindaco presso il Palazzo municipale di Cuasso al Monte, previa osservanza delle formalità prescritte dalla Legge e dal vigente Statuto Comunale, si è riunita, sotto la presidenza del Sindaco, Sig. Francesco Ziliani, la Giunta Comunale, composta dai Signori:

Cognome e Nome	Carica	Presenze/Assenze
FRANCESCO ZILIANI	SINDACO	PRESENTE
ARNALDA VIGONI	VICE SINDACO	PRESENTE
VITO STRIPPOLI	ASSESSORE	PRESENTE
ALESSANDRO GAMBIRASIO	ASSESSORE	PRESENTE
ALBERTO BINI	ASSESSORE ESTERNO	PRESENTE

Totale Presenti 5 (cinque)

Totale Assenti: 0 (zero)

Partecipa alla seduta con funzioni consultive, referenti e di assistenza il Segretario Comunale, Avv. Giovanni Curaba, che provvede, ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett. a) del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii., alla redazione del presente verbale.

Il Sindaco, Francesco Ziliani, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare l'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: **ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018.**

LA GIUNTA COMUNALE

RITENUTA la propria competenza ai sensi del combinato disposto dell'art.170, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, recante *"Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali"*;

VISTO il vigente Regolamento sull'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi;

RICHIAMATE

- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 28.06.2016, dichiarata immediatamente eseguibile, avente ad oggetto *"Conferma dotazione organica. Esame ed approvazione del Programma triennale del fabbisogno del personale 2016-2018. Ricognizione annuale delle eventuali eccedenze di personale ex art. 33, comma 2, del D. Lgs. 30/03/2001 n. 165 e ss.mm.ii."*;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 28.06.2016, esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto *"Adozione dello schema del Programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e dell'elenco annuale 2016. Presa d'atto dell'assenza di opere pubbliche per la cui realizzazione sussiste l'obbligo del preventivo inserimento nel Programma triennale opere pubbliche"*;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 28.06.2016, dichiarata immediatamente eseguibile, recante *"Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari. Presa d'atto della volontà dell'ente di non procedere per l'anno 2016 alla vendita di beni immobili comunali non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione"*;

PREMESSO che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, che ha introdotto tra i nuovi strumenti di programmazione degli Enti locali il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il Documento Unico di Programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente. La terminologia utilizzata dal Legislatore (Documento Unico di Programmazione) ben chiarisce l'obiettivo primario di riunire in un solo documento, posto a monte del Bilancio di previsione finanziario, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio di previsione triennale, del PEG (ove previsto) e la loro successiva gestione.

Il DUP sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica e diversamente da quest'ultima non è un mero allegato al Bilancio, ma costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione triennale;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 ed in particolare:

- l'art. 151, comma 1, che fissa al 31 luglio il termine per la presentazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale da parte degli enti locali, disponendo comunque che il predetto termine può essere differito con Decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia

e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze;

- l'art.170, comma 1, penultimo periodo, del, secondo cui *"Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi"*;

PREMESSO che il Comune di Cuasso al Monte è stato interessato dalle ultime consultazioni amministrative del 05/06/2016 per l'elezione diretta del Sindaco e del Consiglio Comunale. Il Comune di Cuasso al Monte è, infatti, appena uscito da un periodo di Commissariamento, durato 11 mesi;

CONSTATATO che durante il periodo di Commissariamento dell'Ente non è stato approvato il DUP 2016/2018;

CONSTATATA l'oggettiva necessità - in vista della prossima imminente approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2016/2018, Esercizio finanziario 2016 - di dover approvare il Documento unico di Programmazione per il triennio 2016/2017/2018;

CONSTATATO che questo Ente ha una popolazione inferiore ai 5000 abitanti;

PRECISATO che, ai sensi dell'art.170, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 *"Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni"*;

DATO ATTO che il DUP si articola in due sezioni: la sezione strategica e la sezione operativa. La sezione strategia del DUP definisce gli indirizzi strategici dell'amministrazione sviluppando e concretizzando le linee programmatiche di mandato di cui all'articolo 46, comma 3 del TUEL. La sezione operativa del DUP concerne, invece, la programmazione operativa pluriennale e annuale dell'Ente e si pone in continuità e complementarietà organica con la sezione strategica quanto a struttura e contenuti;

VISTO ED ESAMINATO il Documento Unico di Programmazione – DUP 2016/2018, predisposto dall'Ufficio Ragioneria, sentiti i componenti dell'organo esecutivo dell'Ente e che viene allegato, sub lett. "A" alla presente proposta deliberativa per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO l'allegato Documento Unico di Programmazione 2016/2018 meritevole di approvazione;

ACQUISITI ED ALLEGATI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi entrambi dal Responsabile dell'Area EconomicoFinanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Con votazione unanime favorevole espressa nelle forme di legge

DELIBERA

per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono riportate e trascritte:

1. di approvare con riferimento agli esercizi 2016-2017-2018 il Documento Unico di Programmazione (DUP), che viene allegato sotto la lettera "A" al presente atto deliberativo per formarne parte integrante e sostanziale;

2. di dare atto che il DUP 2016-2018 si compone di due Sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).
La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione;
3. di dare atto che il presente atto deliberativo costituisce una fase necessaria del nuovo ciclo della programmazione dell'Ente Locale in ottemperanza al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126;
4. di dare atto che il DUP 2016/2018, stante la motivazione di cui al punto n. 3, sarà presentato al Consiglio Comunale in occasione della prima seduta consiliare utile e che sarà comunque già trasmesso in formato PDF ai Consiglieri Comunali non appena pubblicata la presente Deliberazione;
5. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Cuasso al Monte per rimanervi affisso quindici giorni consecutivi, in esecuzione delle disposizioni di cui alla Legge n. 69/2009 e ss.mm.ii.;
6. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato in via permanente sul Portale "Amministrazione Trasparente" di questo Comune ai sensi e per gli effetti di cui al D. Lgs. 14/03/2013, n. 33 e ss.mm.ii.;
7. di dare comunicazione dell'adozione del presente atto deliberativo al capogruppo consiliare ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 125 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

SUCCESSIVAMENTE

la Giunta Comunale, attesa l'urgenza di provvedere in merito, previa distinta e separata votazione favorevole ed unanime, espressa per alzata di mano, dichiara la presente Deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii..



COMUNE DI CUASSO AL MONTE

Provincia di Varese

Via Roma n. 58 - 21050 CUASSO AL MONTE
Tel. 0332/939001 – fax 0332/938180
E mail: segreteria@comune.cuassoalmonte.va.it
PEC: comune@pec.comune.cuassoalmonte.va.it

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2017 -2018

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	7
SeS - Analisi delle condizioni esterne	7
Valutazione della situazione socio economica del territorio	7
Popolazione	7
Territorio	8
Strutture operative	9
Economia insediata	9
SeS – Analisi delle condizioni interne	11
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	11
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	11
2. Indirizzi generali di natura strategica	13
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	13
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	13
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	143
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	14
e. La gestione del patrimonio	16
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	17
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	17
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	17
4. Rispetto vincoli di finanza pubblica	18
5. Gli obiettivi strategici	19
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	19
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	20
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	20
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	20
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	21
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	21
MISSIONE 07 – TURISMO.	21
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	21
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	22
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	22
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	23
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	23
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	24
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	24
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	24
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	24
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	24
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	24

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	24
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	24
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	24
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	25
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	27
SeO – Introduzione	27
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	29
Analisi delle risorse	29
Analisi della spesa	33
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	34
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	34
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	35
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	35
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	35
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	35
MISSIONE 07 – TURISMO.	36
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	36
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	36
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	36
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	36
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	37
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	37
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	37
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	37
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	37
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	37
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	37
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	37
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	38
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	39
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	39
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
SeO - Riepilogo Parte seconda	40
Risorse umane disponibili	40
Piano delle opere pubbliche	44
Piano delle alienazioni	446

PREMESSA

Il processo di armonizzazione contabile avviato con il D.Lgs. n. 118/2012 si propone di rendere più trasparente e veritiera la rappresentazione contabile della situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente. A tal fine introduce una serie di novità al sistema contabile degli Enti locali. Tra queste novità è da annoverare il rafforzamento del principio di Programmazione della gestione. A tal fine, il Legislatore italiano ha operato su due versanti :

- a) ha anticipato i tempi della programmazione prevedendo al 31 luglio la presentazione a cura della Giunta al Consiglio Comunale del DUP, ex art. 170, comma 1, primo periodo, la deliberazione consiliare di variazione di assestamento del Bilancio di cui all'art. 175, comma 8 del T.U.E.L. e la Deliberazione consiliare di salvaguardia degli equilibri di cui all'art. 193 del TUEL;
- b) ha ridotto il numero dei documenti a valenza programmatica posti a monte del Bilancio di previsione (che, oggi, sono ridotti di fatto solo alle Linee programmatiche di mandato) ed ha introdotto l'obbligo di adottare il DUP. Il Documento Unico di Programmazione assorbe:
 - 1. la Relazione Previsionale e Programmatica;
 - 2. il Piano generale di sviluppo;
 - 3. la programmazione del fabbisogno del personale;
 - 4. la programmazione dei lavori pubblici;
 - 5. il piano di valorizzazione ed alienazione del patrimonio dell'Ente.

Il DUP contribuisce (ed è questa la sua potenzialità) a dare maggiore sistematicità e coerenza al complesso delle decisioni che accompagnano, sostengono e spiegano strategicamente i valori finanziari posti nel Bilancio di previsione. L'introduzione del Documento Unico di Programmazione ha quale effetto importante quello di scongiurare il rischio - presente in passato - di possibili contraddizioni e incoerenze tra le scelte programmatiche dell'Amministrazione.

Il Comune avendo una popolazione AL 31.12.2015 di n. 3612 abitanti non ha mai adottato il PEG. La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Comune di Cuasso al Monte - avendo una popolazione superiore ai mille abitati - è soggetto al rispetto dei "Vincoli di Finanza Pubblica".

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il Documento Unico di Programma (D.U.P.) 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 D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

nella Parte I^A sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

nella Parte II^A è contenuta la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

1. - la Programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
2. - il Programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2016;
3. - il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS – Analisi delle condizioni esterne

Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Cuasso al Monte deriva dal termine lombardo coas, covo. La specifica "al Monte" si riferisce alla posizione del paese, ai piedi del monte Piambello.

Il Comune di Cuasso al Monte fa parte della Comunità Montana del Piambello, è composto dalle frazioni di Cavagnano, Cuasso al Monte, Borgnana, Cuasso al Piano e dai nuclei abitati di Alpe Tedesco, Imborgnana, Zotte San Salvatore e Cuasso al Lago. I comuni confinanti sono Arcisate, Besano, Bisuschio, Brusimpiano, Cugliate-Fabiasco, Marchirolo, Marzio, Porto Ceresio e Valganna.

Popolazione

Popolazione legale al censimento	n.	3.604
Popolazione residente al 31/12/2015		3.612
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		3.644
di cui:		
maschi		1.801
femmine		1.843
Nuclei familiari		1.627
Comunità/convivenze		n.n.
Popolazione all'1/1/2015	n.	3.644
Nati nell'anno		46
Deceduti nell'anno		36

Saldo naturale		3.654
Iscritti in anagrafe		144
Cancellati nell'anno		186
Saldo migratorio		-42
Popolazione al 31/12/5		3.612
In età prescolare (0/6 anni)	n.	249
In età scuola obbligo (7/14 anni)		273
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		482
In età adulta (30/65 anni)		1921
In età senile (66 anni e oltre)		707
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	1,087%
	2012	1,173%
	2013	0,794%
	2014	1,207%
	2015	1,273%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	1,142%
	2012	0,846%
	2013	1,041%
	2014	0,960%
	2015	0,997%

Territorio

Superficie in Km ^q		16,43
RISORSE IDRICHE I principali torrenti sono: il torrente Cavallizza, il torrente Murante e il Rio Bolletta. Tutti confluiscono nel Lago di Porto Ceresio.		
STRADE		
* Statali	Km.	
* Regionali	Km.	
* Provinciali	Km.	12,40
* Comunali	Km.	22,80
* Autostrade	Km.	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI * Piano di Governo del Territorio approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 25.07.2012		
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA mq. 0,00	AREA DISPONIBILE mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2015		Programmazione pluriennale			
				2016		2017	
Asili nido	Nido famiglia	posti	6	6	6	6	6
	Nido Besano (conv.)	posti	4	4	4	4	4
Scuole materne	Statale Ente Morale	posti	50	50	50	50	50
		posti	40	40	40	40	40
Scuole elementari	Statale	posti	120	120	120	120	120
Scuole medie	Statale	posti	120	120	120	120	120
Farmacia	Privata	n. 1		n. 1		n. 1	
Rete fognaria in Km. bianca /nera mista			40 1,5	40 1,5	40 1,5	40 1,5	40 1,5
Esistenza depuratore		Nel territorio del comune di Cuasso al Monte sorge il Depuratore di Valle realizzato dalla Comunità Montana del Piambello che serve i comuni di Cuasso al Monte, Porto Ceresio, Besano, Bisuschio.					
Rete acquedotto in km.			41,5	41,5	41,5	41,5	41,5
Attuazione serv.idrico integr.			No	No	No	No	No
Aree verdi, parchi e giardini		n. 11 hq. 8,7		n.11 hq. 8,7		n. 11 hq. 8,7	
Punti luce illuminazione pubb. n.		950		950		950	
Rete gas in km.		20.38		20.38		20.38	
Raccolta rifiuti in quintali		1159		1200		1200	
Raccolta differenziata q.li		Si	857	Si	857	Si	857
Mezzi operativi n.		1		1		1	
Veicoli n.		4		4		4	
Centro elaborazione dati			No	No	No	No	No
Personal computer n.		16		16		16	
Altro							

Economia insediata

AGRICOLTURA	Aziende agricole: taglio boschi e produzione legna da ardere produzione mirtilli manutenzione verde	3 1 1
ARTIGIANATO	Ditte: parrucchieri donna e uomo panificio	3 1

	nido famiglia	2
	impresa di pulizia	1
	falegnameria	1
	riparazione autoveicoli	3
	estrazione e lavorazione porfido	1
	lavori da idraulico	3
	lavori da elettricista	3
	opere edili, vetreria, piastrelle e rivestimenti in genere	9
	lavorazione e posa ferro	1
	taglio boschi	1
	servizi funerari	1
	automazione industriale	1
	installazione gruppi elettrogeni	1
	costruzione e manutenzione giardini	2
COMMERCIO	Attività:	
	vendita alimentari	3
	cartoleria	1
TURISMO	Alberghi, ristoranti, agriturismo e bar	
	strutture con camere e B&B	3
	ristoranti	4
	agriturismo	1
	bar	4

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali:

Modalità di gestione dei servizi comunali:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	Appalto	Ditta Econord Lavena Ponte tresa (VA)
2	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Gestione diretta <i>(fino all'effettiva presa in carico da parte dell'Ufficio d'Ambito)</i>	Comune di Cuasso al Monte (VA)
3	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	Appalto	Ditta Sodexo Cinisello Balsamo (VA)
4	SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	Gestione diretta	Comune di Cuasso al Monte (VA)
5	SERVIZIO AFFISSIONI E PUBBLICITA'	Concessione esterna	Ditta Duomo G.P.A. Milano (VA)
6	SERVIZIO GESTIONE LAMPADE VOTIVE	Concessione esterna	Ditta SAIE S.r.l. Casciago (VA)

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate / partecipate:

Tipologia	Esercizio precedente 2015	Programmazione pluriennale		
		2016	2017	2018
Consorzi				
Provincia di Varese – Ufficio Ambito n. 11	Servizio idrico integrato	Alfa S.r.l.	Alfa S.r.l.	Alfa S.r.l. –
Società di capitali				==
G.I.E. S.p.a.	Servizio smaltimento rifiuti solidi urbani	in liquidazione		
Concessioni				
SAIE S.r.l.	Lampade votive	SAIE S.r.l.	SAIE S.r.l.	SAIE S.r.l.
Duomo G.P.A.	Servizio Affissioni	Duomo G.P.A.	Duomo G.P.A.	Duomo G.P.A.

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

	Denominazione	Tipologia	% di partecip.	Capitale sociale al 31/12/2014	Note
	GIE S.P.A. GESTIONE IMPIANTI ECOLOGICI	SERVIZIO RIFIUTI	1,0673%	€ 241.730,52	LA "GIE SPA" E' IN FASE DI LIQUIDAZIONE

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

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

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

I Principali investimenti programmati dal Comune per il triennio 2016-2018			
Opera Pubblica	2016	2017	2018
Interventi vari di manutenzione straordinaria patrimonio comunale	103.000,00	103.000,00	100.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria patrimonio comunale scuole	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria territorio e ambiente	17.000,00	17.000,00	
Realizzazione "tracciato Bike-park sul monte Piambello"	90.000,00		
Interventi vari di manutenzione straordinaria servizio idrico	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria strade	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria cimiteri	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Acquisto di autovettura da adibire a servizio socio-assistenziali e culturali	5.000,00		
Totale	465.000,00	370.000,00	350.000,00

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

Ad oggi non esistono investimenti in corso di esecuzione non ancora conclusi. Relativamente all'opera "Realizzazione fotovoltaico", finanziata con mutuo della Cassa Depositi e Prestiti, esiste un'economia di spesa derivante dal ribasso il sede di aggiudicazione. Si procederà, non appena individuata una nuova opera a richiedere la devoluzione del mutuo a suo tempo assunto.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU

Cap. 1005 - Le aliquote IMU in vigore sono le seguenti: aliquota ordinaria 8,5 per mille, l'aliquota agevolata sulle abitazioni principali non esenti è 5 per mille

Cap. 1006 – ICI / IMU anni precedenti da attività di accertamento

Sarà tra gli obiettivi di questa amministrazione

- **concludere la fase di recupero degli accertamenti già in fase ingiuntiva**
- **procedere con l'attività di accertamento delle annualità non prescritte.**

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

cap. 1009 – L'aliquota in vigore è l'0,8%

TOSAP

cap. 1025 – L'ultimo Piano finanziario approvato risale all'esercizio 2014.

Per l'esercizio 2017 dovrà essere riverificato e approvato il "Piano Tariffario TARI".

Cap. 1028 – TARSU/TARES/TARI anni precedenti da attività di accertamento

Sarà tra gli obiettivi di questa amministrazione

- **concludere la fase di recupero degli accertamenti già in fase ingiuntiva**

TASI

Al momento non è istituita.

Le entrate extratributarie sono quantificate e previste sulla base dell'entrata storica.

Per i servizi a domanda individuale (mensa, servizi cimiteriali, ecc.) le tariffe rimangono invariate

Circa le entrate per proventi dal servizio idrico integrato

Sarà tra gli obiettivi di questa amministrazione:

- **procedere con le letture dei contatori mediante incaricato del comune al fine di avere una rilevazione più reale possibile dei consumi**
- **concludere la fase di recupero a carico degli utenti morosi**

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2015	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	711.100,00	1.097.345,55	702.550,00	660.550,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	97.100,00	127.788,09	88.900,00	88.900,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	211.340,00	248.584,03	211.300,00	211.300,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	23.000,00	23.680,00	43.000,00	43.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	17.450,00	19.553,13	17.450,00	17.450,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	620.100,00	846.792,42	614.100,00	614.100,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	247.500,00	267.981,93	178.420,00	128.650,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.000,00	7.134,54	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	224.000,00	306.155,46	190.500,00	188.500,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	124.240,00	804.957,71	100.670,00	122.240,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	54.920,00	56.193,76	51.760,00	47.340,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	27.647,82	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	529.500,00	547.630,01	529.500,00	529.500,00
	Totale generale spese	2.861.250,00	4.381.444,45	2.729.150,00	2.652.530,00

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

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

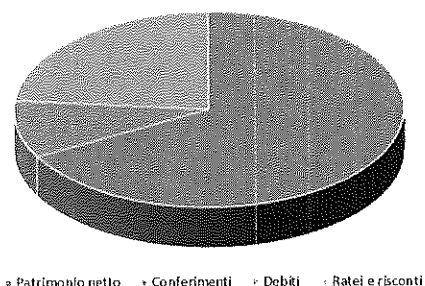
e. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, come risultanti dall'anno 2015:

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	25.645,36
Immobilizzazioni materiali	8.925.164,00
Immobilizzazioni finanziarie	88.566,35
Rimanenze	0,00
Crediti	680.111,92
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	217.492,55
Ratei e risconti attivi	261,30

Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	6.673.034,41
Conferimenti	937.389,25
Debiti	2.326.817,82
Ratei e risconti	0,00

Composizione del passivo



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

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2014), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

Anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	1.771.712,83	1.656.300,83	1.537.218,73	1.432.323,60	1.323.983,60	1.212.383,60
Nuovi prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	115.412,00	119.082,10	104.895,13	108.340,00	111.600,00	115.020,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	1.656.300,83	1.537.218,73	1.432.323,60	1.323.983,60	1.212.383,60	1.097.363,60

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	86.667,27	67.045,73	58.563,71	54.920,00	51.760,00	47.340,00
Quota capitale	115.412,00	119.082,10	104.895,13	108.340,00	111.600,00	115.020,00
Totale	202.079,27	186.127,83	163.458,84	163.260,00	163.360,00	162.360,00

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il Programma del fabbisogno del personale per il triennio 2016/2018 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2015

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
B 1	1	1
B 3	1	1
C 1	1	1

C 2	2	2
C 5	2	2
D 1	1	1
D 2	1	1
D 4	1	1
D 6	1	1

Il Comune di Cuasso al Monte gestisce in forma associata con la Comunità Montana del Piambello i seguenti servizi:

- servizio di "Assistenza-Sociale"
- servizio di "Protezione Civile"
- Depuratore di valle

Il Comune di Cuasso al Monte dal 01.08.2016 sarà ente capofila della convenzione del "Servizio di Segreteria" tra i comuni di Cuasso al Monte – Vergiate – Brusimpiano - Marzio.

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

AREA	Dipendente
Affari Generali - Economico-finanziaria	Maria Luisa Vimercati
Servizi alla persona	Cinzia Ferrari
Lavori pubblici e manutenzioni - Edilizia privata	Luciano Langeli
Polizia locale	Carlo Gaffuri

4. Rispetto vincoli di finanza pubblica

La legge di stabilità 2016 (Legge 208/2016 art. 1, commi da 707 a 732) ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che stituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

Ai predetti enti territoriali viene richiesto di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali. La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio.

Viene, inoltre, specificato che, per il solo anno 2016, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato.

La possibilità di considerare tra le entrate finali rilevanti ai fini del pareggio anche il saldo del Fondo pluriennale vincolato facilita nel 2016 il rispetto dell'equilibrio di bilancio ed ha effetti espansivi della capacità di spesa degli enti.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	29.180,00	46.485,63	10.880,00	10.880,00
02 Segreteria generale	97.360,00	194.836,93	145.010,00	145.010,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	96.700,00	97.047,92	81.600,00	81.600,00
04 Gestione delle entrate tributarie	7.500,00	13.648,74	7.500,00	7.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	163.300,00	215.908,32	165.700,00	122.700,00
06 Ufficio tecnico	122.500,00	127.092,86	122.500,00	122.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	92.900,00	95.213,79	88.700,00	88.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	13.510,00	13.510,00	13.510,00	13.510,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	191.150,00	466.717,69	170.150,00	168.150,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	97.100,00	127.788,09	88.900,00	88.900,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	152.600,00	183.299,69	152.600,00	152.600,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	82.740,00	101.640,74	82.700,00	82.700,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	23.000,00	23.680,00	43.000,00	43.000,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	17.450,00	19.553,13	17.450,00	17.450,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	90.000,00	90.800,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00
03 Rifiuti	381.000,00	524.951,68	381.000,00	381.000,00
04 Servizio Idrico integrato	339.100,00	621.476,90	333.100,00	333.100,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	327.500,00	375.014,78	258.420,00	208.650,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	1.000,00	7.134,54	1.000,00	1.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2.500,00	3.600,00	2.500,00	2.500,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	207.000,00	288.055,46	177.000,00	175.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	34.500,00	34.500,00	31.000,00	31.000,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	33.820,00	714.537,71	0,00	0,00
02 Fondo svalutazione crediti	90.420,00	90.420,00	100.670,00	122.240,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	54.920,00	56.193,76	51.760,00	47.340,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	108.340,00	108.340,00	111.600,00	115.020,00

Missione 60

La presente missione non è presente per questo comune.

INDEBITAMENTO

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	2.610.742,50	2016	54.920,00	261.074,25	2,10%
2015	2.348.754,78	2017	51.760,00	234.875,48	2,20%
2016	2.368.090,00	2018	47.340,00	236.809,00	2,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 0,00 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	1.675.296,00
Titolo 2 rendiconto 2014	400.232,41
Titolo 3 rendiconto 2014	535.214,09
TOTALE	2.610.742,50
3/12	652.685,63

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	529.500,00	547.630,01	529.500,00	529.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2015 – 2017 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

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

L'amministrazione Comunale ha adottato la Deliberazione della Giunta n. 1 del 28/06/2016, avente ad oggetto "Conferma dotazione organica. Esame ed approvazione del programma triennale del fabbisogno del personale 2016 – 2018. Ricognizione annuale delle eventuali eccedenze di personale ex art. 33, comma 2, del d. lgs. 30/03/2001 n. 165 e ss.mm.ii."

Programmazione dei lavori pubblici

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

L'amministrazione Comunale ha adottato la Deliberazione della Giunta n. 2 del 28/06/2016, avente ad oggetto "Adozione dello schema del programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e dell'elenco annuale 2016. Presa d'atto dell'assenza di opere pubbliche per la cui realizzazione sussiste l'obbligo del preventivo inserimento nel programma triennale opere pubbliche."

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

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

L'amministrazione Comunale ha adottato la Deliberazione della Giunta n. 3 del 28/06/2016, avente ad oggetto "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari. Presa d'atto della volontà dell'ente di non procedere per l'anno 2016 alla vendita di beni immobili comunali non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione."

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al

finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

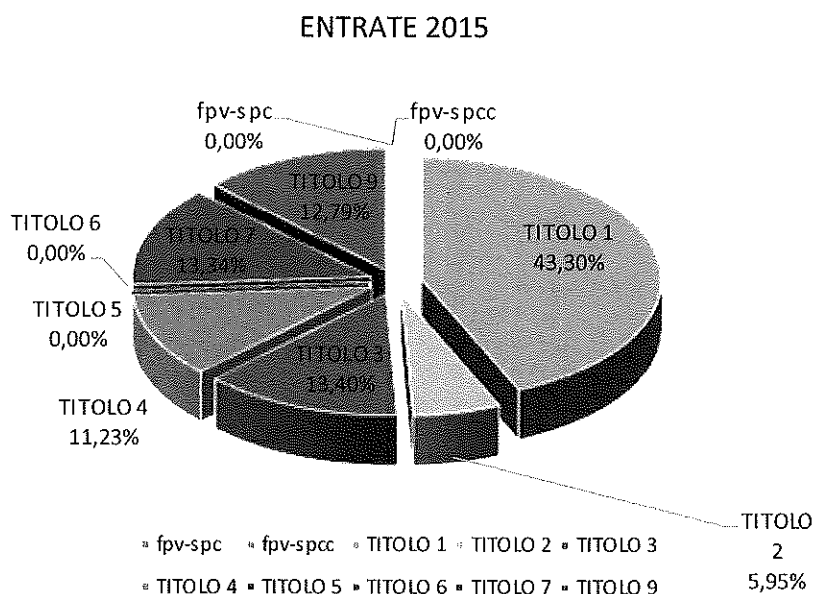
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.630.470,00	2.080.187,60	1.576.050,00	1.576.050,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	214.600,00	243.786,48	208.600,00	208.600,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	523.020,00	646.916,51	454.600,00	453.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	532.000,00	532.000,00	442.000,00	350.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	114.643,23	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	323.605,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	529.500,00	540.493,33	529.500,00	529.500,00
Totale		3.429.590,00	4.481.632,15	3.210.750,00	3.117.550,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.616.995,03	1.675.296,00	1.623.518,60	1.630.470,00	1.576.050,00	1.576.050,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	512.633,68	400.232,41	223.016,00	214.600,00	208.600,00	208.600,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	456.442,17	535.214,09	502.220,18	523.020,00	454.600,00	453.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	599.162,46	202.971,39	420.979,00	532.000,00	442.000,00	350.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	348.252,82	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	162.749,04	154.984,47	479.500,00	529.500,00	529.500,00	529.500,00
Totale		3.696.235,20	2.968.698,36	3.749.233,78	3.429.590,00	3.210.750,00	3.117.550,00

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



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.229.146,08	1.376.678,78	1.393.840,60	1.374.770,00	1.252.350,00	1.252.350,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	387.848,95	298.617,22	229.678,00	255.700,00	323.700,00	323.700,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.616.995,03	1.675.296,00	1.623.518,60	1.630.470,00	1.576.050,00	1.576.050,00

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	512.633,68	400.232,41	223.016,00	214.600,00	208.600,00	208.600,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	512.633,68	400.232,41	223.016,00	214.600,00	208.600,00	208.600,00

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	410.927,53	451.829,93	396.915,00	448.080,00	365.080,00	365.080,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	10.165,57	58,54	10.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	48,25	66,42	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	35.300,82	83.259,20	94.605,18	68.240,00	82.820,00	81.620,00
Totale	456.442,17	535.214,09	502.220,18	523.020,00	454.600,00	453.400,00

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	500.660,13	140.800,83	358.079,00	440.000,00	350.000,00	350.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	91.502,33	62.070,56	62.900,00	92.000,00	92.000,00	0,00
Totale	599.162,46	202.971,39	420.979,00	532.000,00	442.000,00	350.000,00

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	141.766,49	130.600,09	264.500,00	264.500,00	264.500,00	264.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	20.982,55	24.384,38	215.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
Totale	162.749,04	154.984,47	479.500,00	529.500,00	529.500,00	529.500,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	2.331.750,00	3.806.166,62	2.199.650,00	2.123.030,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	460.000,00	769.941,74	370.000,00	350.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	108.340,00	108.340,00	111.600,00	115.020,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	27.647,82	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	529.500,00	547.630,01	529.500,00	529.500,00
	Totale	3.429.590,00	5.259.726,19	3.210.750,00	3.117.550,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	2.540.656,66	2.553.934,33	2.187.817,21	2.331.750,00	2.199.650,00	2.123.030,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	591.456,49	154.716,46	334.050,00	460.000,00	370.000,00	350.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	115.412,08	119.082,10	105.310,00	108.340,00	111.600,00	115.020,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	27.647,82	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	162.749,04	154.984,47	479.500,00	529.500,00	529.500,00	529.500,00
	Totale	3.437.922,09	2.982.717,36	3.606.677,21	3.429.590,00	3.210.750,00	3.117.550,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2018 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	43.154,52	40.917,70	65.685,00	29.180,00	10.880,00	10.880,00
02 Segreteria generale	81.709,37	92.132,24	76.582,00	97.360,00	145.010,00	145.010,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	101.033,79	107.344,65	116.400,00	96.700,00	81.600,00	81.600,00
04 Gestione delle entrate tributarie	13.926,68	9.212,49	7.200,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	66.170,92	53.314,40	39.150,00	60.300,00	62.700,00	22.700,00
06 Ufficio tecnico	139.560,69	125.204,83	130.300,00	122.500,00	122.500,00	122.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	115.403,19	84.187,57	75.875,61	92.900,00	88.700,00	88.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	13.510,00	13.510,00	13.510,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	379.750,96	437.051,07	224.511,00	191.150,00	170.150,00	168.150,00
Totale	940.710,12	949.364,95	735.703,61	711.100,00	702.550,00	660.550,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	93.441,80	94.924,22	116.100,00	97.100,00	88.900,00	88.900,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	93.441,80	94.924,22	116.100,00	97.100,00	88.900,00	88.900,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	23.589,96	26.800,00	19.400,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	110.582,46	129.731,33	126.309,00	102.600,00	102.600,00	102.600,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	150.157,56	141.033,92	100.799,00	82.740,00	82.700,00	82.700,00
Totale	284.329,98	297.565,25	246.508,00	211.340,00	211.300,00	211.300,00

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

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	11.636,65	2.139,60	8.260,00	23.000,00	43.000,00	43.000,00
Totale	11.636,65	2.139,60	8.260,00	23.000,00	43.000,00	43.000,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	19.854,61	18.755,85	15.700,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	19.854,61	18.755,85	15.700,00	17.450,00	17.450,00	17.450,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La presente missione non è presente per questo comune.

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

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	412.019,28	439.665,64	366.000,00	381.000,00	381.000,00	381.000,00
04 Servizio idrico integrato	153.005,03	210.182,82	143.842,00	239.100,00	233.100,00	233.100,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	565.024,31	649.848,46	509.842,00	620.100,00	614.100,00	614.100,00

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	299.940,57	254.950,37	219.720,00	247.500,00	178.420,00	128.650,00
Totale	299.940,57	254.950,37	219.720,00	247.500,00	178.420,00	128.650,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	4.650,00	150,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.650,00	150,00	2.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.125,00	2.000,00	3.100,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	225.053,45	207.091,20	224.050,00	207.000,00	177.000,00	175.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	8.222,90	10.098,70	7.000,00	14.500,00	11.000,00	11.000,00
Totale	234.401,35	219.189,90	234.150,00	224.000,00	190.500,00	188.500,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La presente missione non è presente per questo comune.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	7.300,00	33.820,00	0,00	0,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	31.633,60	90.420,00	100.670,00	122.240,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	38.933,60	124.240,00	100.670,00	122.240,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	86.667,27	67.045,73	60.400,00	54.920,00	51.760,00	47.340,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	86.667,27	67.045,73	60.400,00	54.920,00	51.760,00	47.340,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	27.647,82	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	162.749,04	154.984,47	479.500,00	529.500,00	529.500,00	529.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	162.749,04	154.984,47	479.500,00	529.500,00	529.500,00	529.500,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili, organizzazione Aree e relative competenze

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

DOTAZIONE ORGANICA PER CONTINGENTE DI CATEGORIA ALLA DATA DEL 28.06.2016

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
B 1	1	1
B 3	1	1
C 1	1	1
C 2	2	2
C 5	2	2
D 1	1	1
D 2	1	1
D 4	1	1
D 6	1	1

DOTAZIONE ORGANICA SUDDIVISA PER AREA ALLA DATA DEL 28.06.2016

AREA	Dipendente
Affari Generali - Economico-finanziaria	D4 – Maria Luisa Vimercati C5 – Consoli Sonia B3 – Andreini Maura
Servizi alla persona	D2 – Cinzia Ferrari C2 – Pedoja Stefania Assistente sociale – Calvi Federica
Lavori pubblici e manutenzioni - Edilizia privata	D6 – Luciano Langeli C5 – Busletta Danilo (p.t. 18 ore) C2 – Capoferri Elisabetta B1 – Galeotti Claudio
Polizia locale	D1 – Carlo Gaffuri C1 – Triolo Manica

area servizi alla persona

SERVIZI DEMOGRAFICI	Elettorale, Stato Civile, Anagrafe – Aire, Leva Militare, Statistiche
SERVIZI SCOLASTICI	Gestione Biblioteca, gestione mensa scolastica, servizio di trasporto, pre-dopo scuola, piano diritto allo studio, convenzioni con scuole e Asilo di Cuasso al Piano, acquisto attrezzature scolastiche
SERVIZI CIMITERIALI	Gestione concessioni cimiteriali
URP	Sportello all'utenza giornaliero (demografico e informativo generale), sito internet e tabellone elettronico, trasparenza amministrativa
SERVIZI SOCIALI	Gestione dei servizi sociali e assistenza domiciliare
SERVIZI CULTURALI, DI RAPPRESENTANZA E PROMOZIONE SOCIALE	iniziative culturali, ricreative, di rappresentanza.
PULIZIA IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	Gestione servizio di pulizia edifici di proprietà comunale

area affari generali

PROTOCOLLO	Protocollo in entrata e in uscita, spedizione e smistamento posta, gestione pec
PERSONALE	Gestione concorsi e selezioni, timbrature presenze personale dipendente, corsi di aggiornamento, gestione lsu e stagisti.
SEGRETERIA	Attività deliberative degli organi istituzionali, pubblicazioni delibere e determine, Segreteria del Sindaco e degli assessori, gestione contratti di fornitura beni e servizi, gestione assicurazioni e sinistri, adempimenti relativi a scadenze annuali, assistenza nei rapporti con le organizzazioni sindacali, stesura e registrazione contratti e convenzioni tra Enti e soggetti pubblici e/o privati.

area economico-finanziaria

CONTABILITA' FINANZIARIA	Adempimenti connessi al servizio di ragioneria, vigilanza e controllo dell'attività finanziaria
BILANCIO	Redazione del Bilancio e suoi allegati e relativa gestione, tenuta delle scritture contabili
GESTIONE ENTRATE E SPESE	Accertamenti e Riscossioni Impegni, liquidazioni e pagamenti
RENDICONTO	Redazione bilancio consuntivo ed allegati
PERSONALE -GESTIONE ECONOMICA	Stipendi e adempimenti connessi (770, denunce previdenziali ecc.)
TRIBUTI	IMU, TARSU, Servizio Idrico
ADEMPIMENTI FISCALI	IVA, gestione contabilità e dichiarazione, dichiarazione IRAP
TESORERIA	Gestione contratto di tesoreria
SERVIZIO ECONOMATO	

area lavori pubblici e manutenzioni

LAVORI PUBBLICI	Progettazione ed attuazione gli interventi programmati dall'amministrazione nel campo delle opere pubbliche.
MANUTENZIONI	Gestione dei beni e degli immobili comunali (manutenzione del patrimonio stradale, edifici scolastici e patrimonio immobiliare), gestione servizio sgombero neve, adempimenti relativi al D. lgs. 81/2008, opere di manutenzione sul reticolo idrico minore
SERVIZI AMBIENTALI	gestione servizio idrico integrato gestione servizio raccolta e smaltimento rifiuti, gestione del verde, illuminazione pubblica
PROTEZIONE CIVILE	Gestione del servizio di protezione civile in collaborazione con l'Ufficio di Polizia Locale
GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	gestione degli impianti sportivi comunali .

area territorio/urbanistica

URBANISTICA	gestione degli strumenti urbanistici vigenti, gestione PGT
EDILIZIA PRIVATA	Pratiche e adempimenti connessi all'edilizia privata, gestione dello sportello unico per le attività produttive in collaborazione con l'Area Polizia Locale
AMBIENTE	Gestione atti relativi alle Cave, gestione PLIS, Piano acustico, istruttoria autorizzazioni sub-delegate, reticolo idrico minore
CATASTO	Gestione adempimenti previsti a carico del Comune in relazione a funzioni delegate o delegabili

ara polizia locale

POLIZIA STRADALE E PUBBLICA SICUREZZA	Attività di vigilanza sul territorio, controllo della viabilità e del traffico, servizio di vigilanza presso le scuole, controllo e vigilanza del territorio boschivo, gestione e coordinamento del Servizio Associato di Polizia Locale delle Cinque Vette.
PREVENZIONE RANDAGISMO	Gestione servizio randagismo, vigilanza in materia veterinaria
PROTEZIONE CIVILE	Gestione del servizio di protezione civile in collaborazione con l'Ufficio Lavori Pubblici e Manutenzioni
COMMERCIO	Gestione attività commerciali, agricole, artigiani, rilascio licenze e autorizzazioni di Polizia Amm.va, ecc., gestione dello sportello unico per le attività produttive in collaborazione con la Comunità Montana del Piambello, gestione delle Manifestazioni.
POLIZIA GIUDIZIARIA	Comunicazione all'autorità giudiziaria di notizie di reato, attività investigative di P.G., ricezione denunce.
NOTIFICHE PUBBLICAZIONI	E Cura la notifica ai cittadini di tutti gli atti interni del Comune e, a richiesta, di altri enti ed uffici pubblici secondo la normativa vigente, nonché quelle di carattere giudiziario. Gestione delle pubblicazioni sull'albo pretorio on line.
POLIZIA AMMINISTRATIVA	Rilascio permesso raccolta funghi, vigilanza sanitaria, vigilanza edilizia, accertamenti anagrafici, rilascio autorizzazioni di carattere temporaneo in occasione di eventi e/o manifestazioni.

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

Piano delle opere pubbliche

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

I Principali investimenti programmati dal Comune per il triennio 2016-2018				Finanziamento degli investimenti					
Opera Pubblica				Avanzo	FPV	Risorse correnti	Contributi in C/capitale	Mutui passivi	Altre entrate
Interventi straordinari	vari	di	manutenzione						
straordinaria	patrimonio	comunale		103.000,00		103.000,00			100.000,00
Interventi straordinari	vari	di	manutenzione						
straordinaria	patrimonio	comunale	scuole	50.000,00		50.000,00			50.000,00
Interventi straordinari	vari	di	manutenzione						
straordinaria	territorio	e	ambiente	17.000,00		17.000,00			
Realizzazione	"tracciato	Bike-park	sul						

monte Piambello"	90.000,00		
Interventi vari di manutenzione straordinaria servizio idrico	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria strade	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Interventi vari di manutenzione straordinaria cimiteri	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Acquisto di autovettura da adibire a servizio socio-assistenziali e culturali	5.000,00		
Totale	465.000,00	370.000,00	350.000,00

Piano delle alienazioni

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

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

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

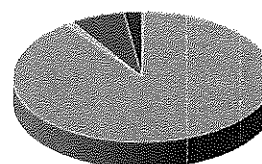
Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore

delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

L'amministrazione Comunale ha adottato la Deliberazione della Giunta n. 3 del 28/06/2016, avente ad oggetto "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari. Presa d'atto della volonta' dell'ente di non procedere per l'anno 2016 alla vendita di beni immobili comunali non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione."

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	25.645,36
Immobilizzazioni materiali	8.925.164,00
Immobilizzazioni finanziarie	88.566,35
Rimanenze	0,00
Crediti	680.111,92
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	217.492,55
Ratei e risconti attivi	261,30

Composizione dell'attivo



- Immobilizzazioni immateriali
- Immobilizzazioni finanziarie
- Crediti
- Disponibilità liquide
- Immobilizzazioni materiali
- Rimanenze
- Attività finanziarie non immobilizzate
- Ratei e risconti attivi



COMUNE DI CUASSO AL MONTE
Provincia di Varese
Via Roma n. 58 - 21050 CUASSO AL MONTE
Tel. 0332/939001 – fax 0332/938180

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Atto n. 4 del 28/06/2016

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

La sottoscritta, Sig.ra Maria Luisa Vimercati, Responsabile delle Aree Economico Finanziaria ed Affari Generali, esperita l'istruttoria di competenza, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii., **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione sopraindicata.



Cuasso al Monte,

Il Responsabile
Area Economico-Finanziaria ed Area Affari Generali
Maria Luisa Vimercati

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE


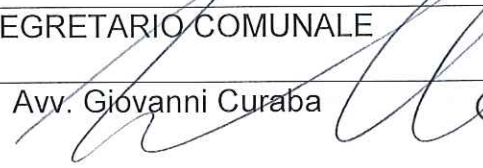
La sottoscritta, Sig.ra Maria Luisa Vimercati, Responsabile delle Aree Economico Finanziaria ed Affari Generali, esperita l'istruttoria di competenza, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii., **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione sopraindicata.



Cuasso al Monte,

Il Responsabile
Area Economico-Finanziaria ed Area Affari Generali
Maria Luisa Vimercati

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL SINDACO	IL SEGRETARIO COMUNALE
Francesco Ziliani 	Avv. Giovanni Curaba 

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Io sottoscritto Segretario Comunale certifico che del presente verbale della sujestesa Deliberazione viene iniziata oggi, (**26 LUG. 2016**) per 15 giorni consecutivi, la pubblicazione all'Albo pretorio on line di questo Comune, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 32 della Legge n. 69/2009. Registro delle pubblicazioni n.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Avv. Giovanni Curaba

26 LUG. 2016

Dalla residenza municipale di Cuasso al Monte,

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI (Art. 125 D.Lgs. n. 267/2000)

Si dà atto che della presente Deliberazione, contestualmente alla pubblicazione all'Albo on line dell'Ente, viene data comunicazione, oggi, (**26 LUG. 2016**), con prot. n. **4876** del giorno della pubblicazione, ai Capigruppo Consiliari.



IL SEGRETARIO COMUNALE
Avv. Giovanni Curaba

26 LUG. 2016

Dalla residenza municipale di Cuasso al Monte,

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale, che la presente Deliberazione proprio perché dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 è divenuta esecutiva il **28 GIU. 2016**



IL SEGRETARIO COMUNALE
Avv. Giovanni Curaba

26 LUG. 2016

Dalla residenza municipale di Cuasso al Monte,