



Comune di Bee

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016/2018

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>7</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	ANALISI DEMOGRAFICA	12
2.1.3	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	15
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	16
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	17
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	18
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	19
2.2.4	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	24
2.2.5	ORGANISMI PARTECIPATI	26
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	28
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	29
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI	34
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	35
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	40
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>41</u>
3.1	PARTE PRIMA	42
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	43
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	74
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2015/2017	88
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2015/2017	90
3.2	PARTE SECONDA	91
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2016/2018	92
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	93
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	94

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma che *“La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento”*.

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

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente. In più, proiettando negli anni successivi al primo anno di mandato le azioni oltre il periodo di consiliatura in essere, costituisce il *'ponte'* che collega l'amministrazione in carica con la successiva.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, offerta attraverso il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie per una lettura completa delle attività pianificate; infatti, sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere *'qualificata'*, dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione orientandone la redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla collettività (cittadini, lavoratori, associazioni, imprese, ...) delle politiche dell'Amministrazione.

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

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

La Sezione Operativa (SeO), di durata triennale, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione la cui approvazione da parte del consiglio ne autorizzerà l'attuazione.

La SeO, coerentemente al contenuto dell'all. 6 al D.lgs. n. 118, individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il triennio osservato dalla SeO, deve indicare gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

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

Nella redazione del DUP, il primo passaggio deve consistere nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella indicazione delle politiche e delle strategie che devono guidare il processo decisionale ed operativo dell'Ente.

Il secondo passaggio deve invece sostanziarsi nel raccordare il 'Piano di governo' con la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma, in modo da offrirne una rappresentazione armonizzata e comparabile con quella delle altre amministrazioni pubbliche locali, rendendo possibile la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Inoltre, il contenuto del DUP deve rispettare la qualità informativa degli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia complessiva dell'ente, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

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

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare.

Il punto 8.1 del principio applicato della programmazione stabilisce che negli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti l'analisi strategica, per la parte esterna, possa essere limitata all'analisi della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali nonché all'analisi dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali.

Si ritiene, tuttavia, opportuno evidenziare che il riferimento normativo a livello nazionale è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2015".

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

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

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

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di

Economia e Finanza 2015 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge uno scenario programmatico di ritorno alla crescita, dopo un prolungato periodo di recessione: per il 2015 si riscontra un incremento del PIL pari allo 0,7 per cento, che si porta all'1,4 e all'1,5 per cento nel 2016 e 2017, rispettivamente: nelle previsioni, il rapporto tra debito e PIL cresce nel 2015 (da 132,1 a 132,5 per cento) per poi scendere significativamente nel biennio successivo (a 130,9 e 127,4), consentendo così di rispettare la regola del debito. Elemento di rilievo è rappresentato dall'andamento degli investimenti pubblici, di cui cessa la caduta nel 2015 in previsione di una graduale ripresa nei prossimi anni.

PIL Italia

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

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

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

Obiettivi di politica economica

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

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

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

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

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

Tasso d'inflazione previsto

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

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

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

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

2.1.2 Analisi demografica

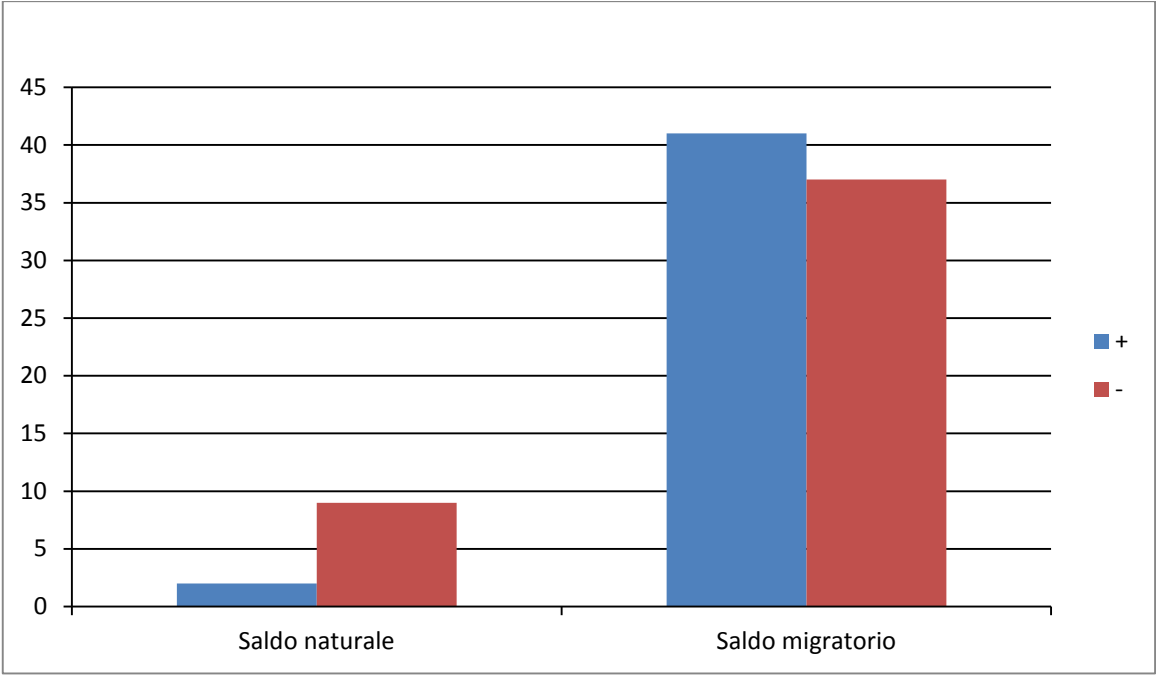
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria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

Dati Anagrafici

Voce	Valore
Popolazione al 31.12.2014	743,00
Nuclei familiari	369,00
Numero dipendenti	4,00

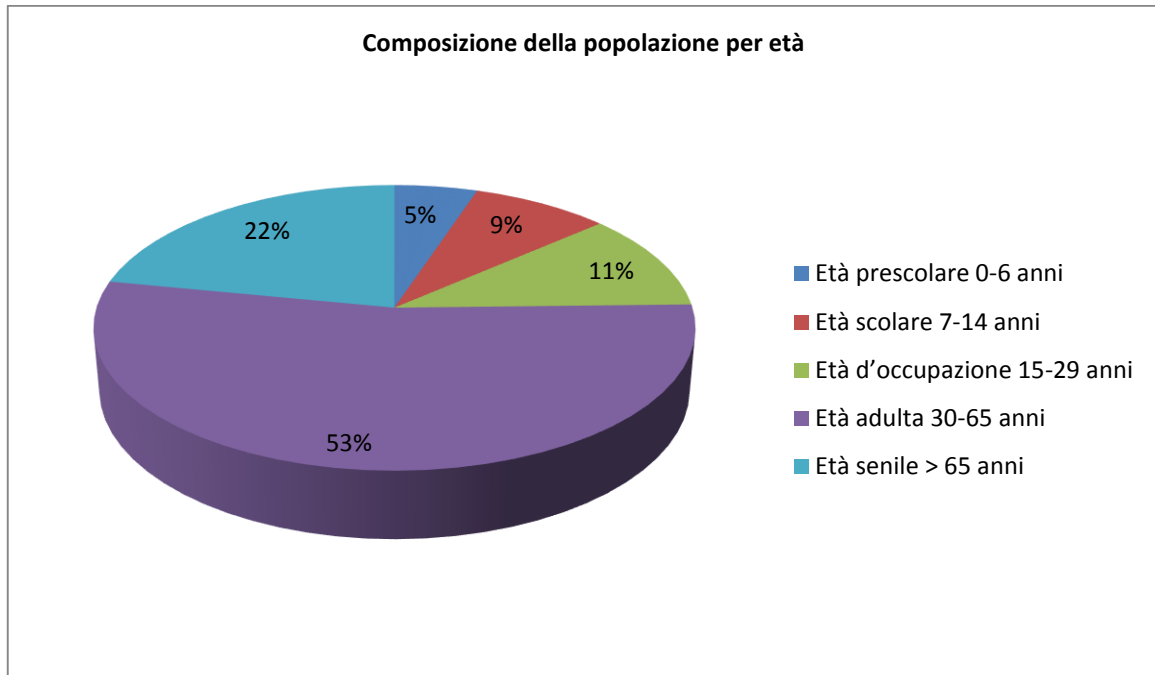
Andamento demografico della popolazione

Voce	Valore
Nati nell'anno 2014	2,00
Deceduti nell'anno 2014	9,00
Saldo naturale nell'anno 2014	-7,00
Iscritti da altri comuni	39,00
Cancellati per altri comuni	37,00
Cancellati per l'estero	0,00
Altri cancellati	0,00
Saldo migratorio e per altri motivi	2,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,00
Iscritti dall'estero	2,00
Altri iscritti	0,00



Composizione della popolazione per età

Voce	Valore
Età prescolare 0-6 anni	38,00
Età scolare 7-14 anni	63,00
Età d'occupazione 15-29 anni	82,00
Età adulta 30-65 anni	397,00
Età senile > 65 anni	163,00



2.1.3 Analisi del territorio e delle strutture

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

Dati Territoriali

Voce	Valore
Frazioni geografiche	3,00
Superficie totale del Comune (ha)	328,00
Superficie urbana (ha)	54,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	1,80
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	11,00

Strutture

Voce	Valore
Asili nido - Scuole dell'infanzia	1,00
Asili nido - Addetti	0,00
Asili nido - Educatori	0,00
Impianti sportivi	1,00
Mense scolastiche	2,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	1.344,00
Punti luce illuminazione pubblica	281,00
Raccolta rifiuti (q)	790,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

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

C.d.C	Responsabile	Referente politico
AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	SINDACO
SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	SINDACO
SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE - PROGETTO 3	SINDACO
VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO - PROGETTO 4	SINDACO
LAVORI PUBBLICI	LAVORI PUBBLICI - PROGETTO 5	SINDACO
PROTEZIONE CIVILE	PROTEZIONE CIVILE - PROGETTO 6	SINDACO
FONDI RISCHI	GIUNTA COMUNALE	SINDACO
GESTIONE RISORSE GENERALI	SETTORE AFFARI ISTITUZIONALI E FINANZIARI	SINDACO

2.2.2 Le risorse umane disponibili

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

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
A	Operaio Qualificato	1,00	0,00
B2	Operaio Specializzato	2,00	1,00
D2	Istruttore Direttivo (Area Finanziaria e Tributaria)	1,00	1,00
D2	Istruttore Direttivo (Area Demografica)	1,00	1,00
D2	Istruttore Direttivo (Area Vigilanza e Protezione Civile)	1,00	1,00
TOTALE		6,00	4,00

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

Per sua natura un ente locale ha come funzione la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una concomitante attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce momento fondamentale per la veridicità ed attendibilità dell'attività di programmazione del nostro ente.

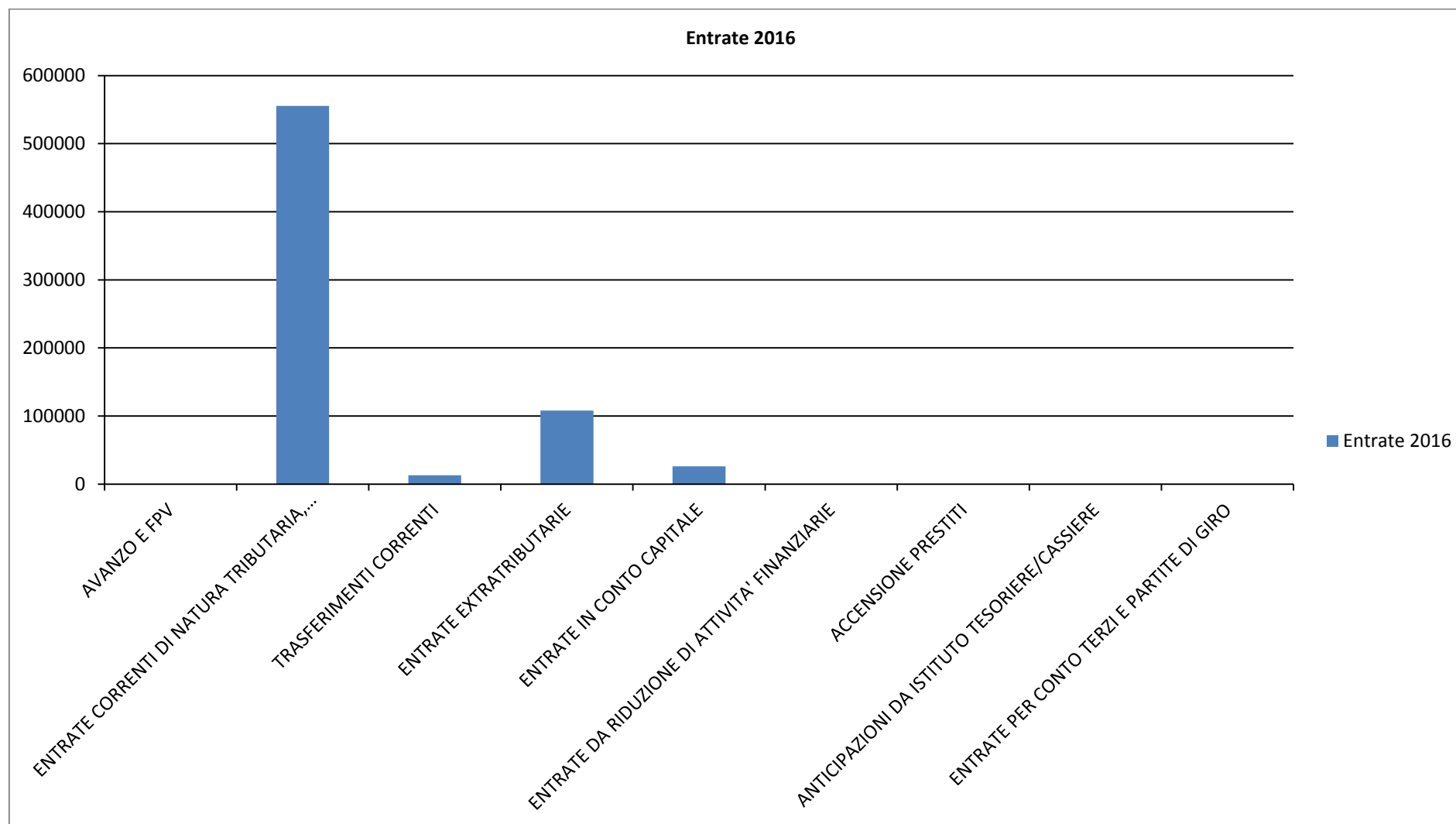
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che è possibile preventivare, deriva la sostenibilità finanziaria delle ipotesi di spesa formulate in sede di programmazione di mandato e che, conseguentemente, possono trovare accoglimento nelle previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa programmando fin da subito in modo attendibile le entrate in modo da garantire la copertura finanziaria delle attività individuate per il conseguimento degli obiettivi definiti.

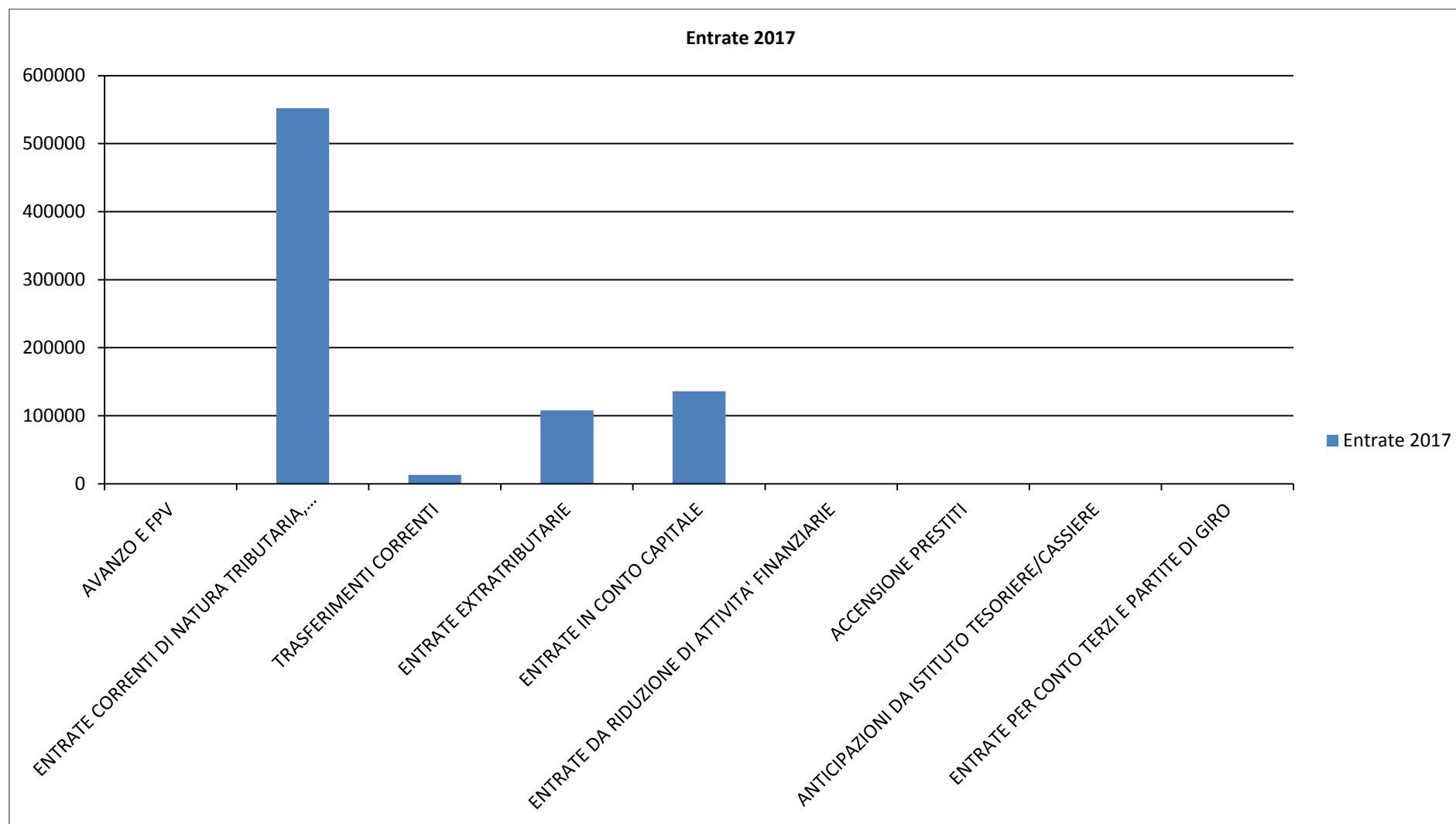
Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica richiede, infatti, anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

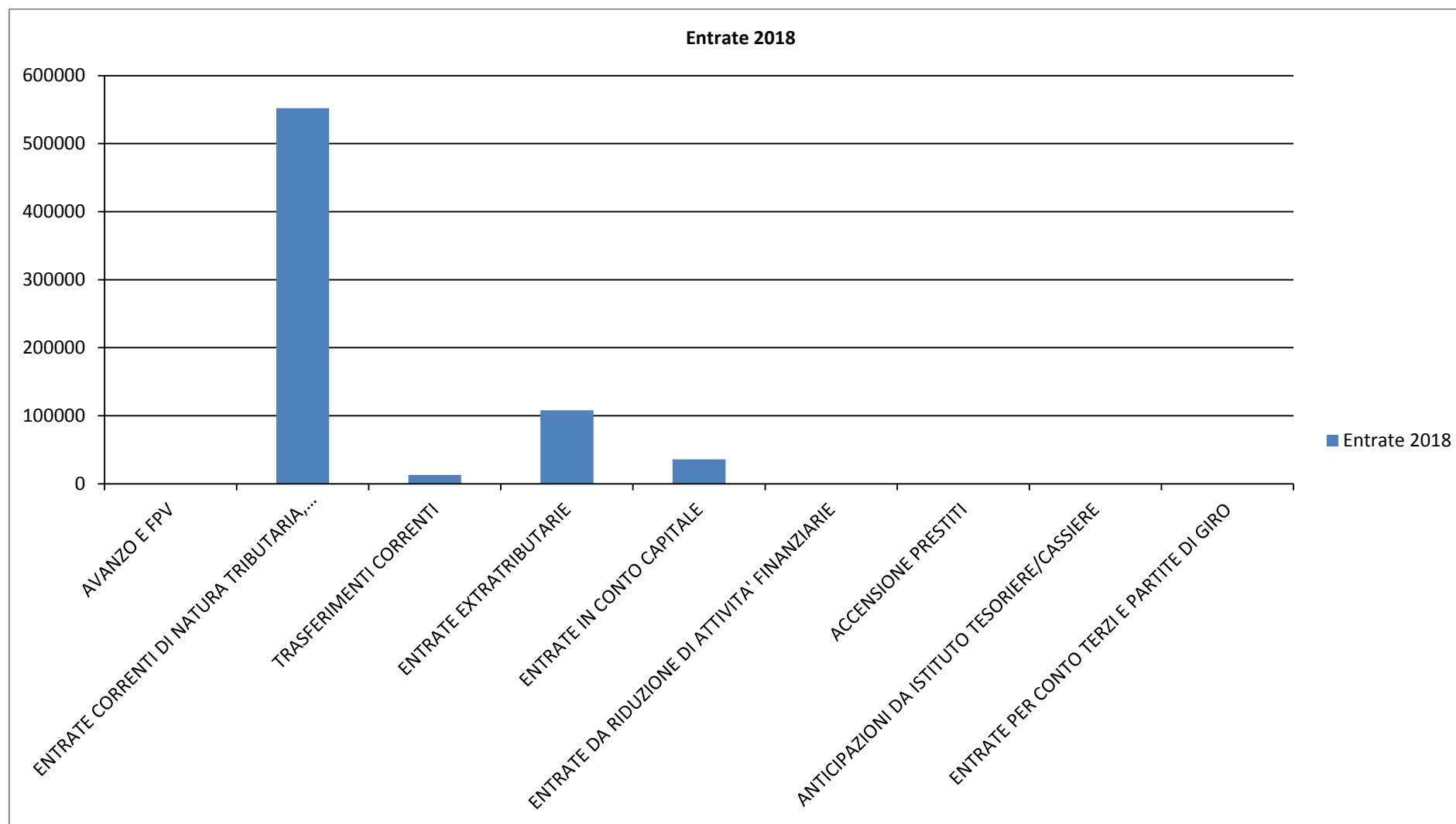
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	610.745,31	576.958,00	548.900,00	555.400,00	552.400,00	552.400,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	38.747,38	18.194,34	13.056,00	12.824,00	12.824,00	12.824,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	147.910,04	126.895,81	110.512,00	108.139,00	108.139,00	108.146,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	78.406,96	75.094,30	35.000,00	26.000,00	136.000,00	36.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		875.809,69	797.142,45	707.468,00	702.363,00	809.363,00	709.370,00

Ripartizione Entrate 2016 - 2018







2.2.4 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

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

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

Servizi gestiti in economia

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
CERTIFICATI E DOCUMENTI	Diretta	
SERVIZI INFORMATIVI	Diretta	
ISTRUZIONE E FORMAZIONE	Appalto	
URBANISTICA ED EDILIZIA	Diretta	
INFRASTRUTTURE E VIABILITA'	Diretta	
TRIBUTI E PAGAMENTI (AD ECCEZIONE DI TOASP E IMPOSTA PUBBLICITA')	Diretta	
POLIZIA MUNICIPALE	Diretta	
SERVIZI CIMITERIALI	Appalto	
PROTEZIONE CIVILE	Diretta	

Servizi gestiti tramite enti o società partecipate

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARI	Concessione	Consorzio dei Servizi Sociali del verbano
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Concessione	Acqua Novara VCO spa
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	Appalto	CON. SER. VCO SPA

Servizi gestiti in convenzione con altri Enti

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
COMMERCIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE	Convenzione	Comune di Verbania
GESTIONE CANILE	Convenzione	Comune di Verbania

Servizi gestiti in concessione a privati

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	Concessione	2i Rete Gas spa
SERVIZIO ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE TOSAP E IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	Concessione	Mazal Global Solution srl
SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA	Concessione	LUX A.S.D.

2.2.5 Organismi partecipati

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

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie .

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACQUA NOVARA VCO	0,04
CON.SER. VCO	0,26
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI	0,48
VCO SERVIZI	0,35

ACQUA NOVARA VCO		CONTRATTO 19/12/2006
Servizio/i erogato/i	Gestione del ciclo idrico integrato	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,04 %	

CON.SER. VCO		CONTRATTO 02/02/2004
Servizio/i erogato/i	Gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti nonché erogazione di servizi di gestione dei rifiuti urbani. Gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica o privi di rilevanza economica.	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,26 %	

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI		CONTRATTO 10/02/2004
Servizio/i erogato/i	Organizzazione e coordinamento a livello locale dell'attività di accoglienza, informazione e assistenza turistica svolta da soggetti pubblici e privati	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,48 %	

VCO SERVIZI		CONTRATTO 14/10/2011
Servizio/i erogato/i	In liquidazione	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,35 %	

Dalle tabelle si evince che il nostro Ente è sempre socio di minoranza in tutte le società con quote di partecipazione inferiori allo 0,50%.

Con riferimento alla definizione degli obiettivi cui devono tendere le società partecipate, si precisa che tali obiettivi devono essere strumentali rispetto alla pianificazione strategica dell'Ente e tali da giustificare il mantenimento delle quote di partecipazioni stesse.

L'Ente provvede ad acquisire i bilanci delle società partecipate e a porre i essere i controlli previsti dal legislatore al fine di prevenire danni al bilancio e di governare effettivamente l'attività svolta.

2.3 Indirizzi e obiettivi strategici

2.3.1 Il piano di governo

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

COMUNE DI BEE (VB)

Il Comune di Bée è un ente di piccole dimensioni.

La programmazione viene effettuata ricomprendendo tutta l'attività gestionale in un unico Programma all'interno del quale le risorse finanziarie, il personale e gli strumenti operativi vengono impiegati congiuntamente in tutti i settori di attività che sono strettamente correlati.

Bilancio e Macchina Comunale

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

L'azione di questa Amministrazione per migliorare la macchina comunale si svilupperà quindi:

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

Sottotema strategico	Descrizione
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Miglioramento dei servizi resi e riduzione dei tempi per gli adempimenti.
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Miglioramento funzionalità dei sistemi operativi
Equità fiscale e contributiva	Controllo sistematico delle entrate tributarie
Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	Esercizio dei controlli previsti dalla normativa
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	Miglioramento dei servizi resi e riduzione dei tempi per gli adempimenti.

Welfare e Pari Opportunità'

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

L'obiettivo dell'amministrazione, tramite il Consorzio dei Servizi Sociali del Verbano, sarà quello di fornire un supporto concreto e flessibile alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, avendo ben presente che l'assistenza sociale e socio – sanitaria costituiscono un sicuro fondamento per la sicurezza sociale.

Sottotema strategico	Descrizione
Politiche e interventi socio-assistenziali	Gestione tramite il Consorzio dei Servizi Sociali
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	
Welfare e Pari Opportunità' n.a.c.	

Scuola

La scuola Pubblica e il complesso sistema delle scuole d'infanzia statali, comunali e parificate rivestono un ruolo strategico perché è in queste istituzioni che risiedono le premesse di una società futura che sia sempre più plurale, interculturale ed interetnica, ove trovino terreno fertile politiche di libera circolazione delle idee e di effettiva parità tra le persone ed i sessi.

Grazie al contributo di un privato cittadino la nostra comunità può vantare una nuova Scuola dell'infanzia. L'istituzione del nuovo Istituto Comprensivo Alto Verbano con sede a Premeno (che comprende i Comuni di Bée, Arizzano, Ghiffa, Oggebbio, Premeno e Vignone) ha determinato un aumento di frequenza di studenti. Conseguentemente, per i prossimi anni, si renderà necessario un intervento strutturale alla scuola media con sistemazione di aule ed ampliamento dei servizi igienici.

Un primo intervento, già finanziato, prevede la realizzazione della cappottatura esterna e la sostituzione della caldaia.

Gli ulteriori lavori di ampliamento e sistemazione saranno finanziati con eventuali fondi messi a disposizione dallo Stato o dall'Unione Europea nonché ricorrendo ad eventuali donazioni, nel quadro degli stessi è altresì prevista la formazione di un locale da adibire a mensa scolastica.

Sottotema strategico	Descrizione
Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	Servizi di supporto all'istruzione - Mensa e trasporto scolastico
Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche	
Scuola n.a.c.	

Economia e lavoro

Il sostegno alle attività produttive esistenti e la promozione di quelle nuove costituisce in un momento così impegnativo per la nostra società un preciso impegno di questa Amministrazione, che è ben consapevole di quanto sia centrale per qualunque società fornire ai propri cittadini la possibilità di realizzarsi con il proprio lavoro: è d'altronde quasi superfluo considerare che una reale politica di crescita del lavoro può nascere principalmente a livello del sistema 'nazione' e solo in parte può essere attribuita ai singoli enti presenti sul territorio.

Resta però fermo l'impegno per agevolare la crescita, che però dovrà essere equilibrata, ovvero attenta agli impatti nei confronti della società e dell'ambiente e bilanciata tra i diversi settori senza dimenticare le peculiarità del nostro territorio.

Nello svolgere il suo ruolo di promotore nel settore economico-lavorativo, l'Amministrazione cercherà di svolgere un ruolo di intermediario tra le opportunità messe a disposizione a livello Nazionale ed Europeo ed il cittadino.

Sottotema strategico	Descrizione
Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa	Attività di promozione attraverso le associazioni locali ed intercomunali
Interventi per la tutela del commercio	
Economia e lavoro n.a.c.	

Territorio e mobilità

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti, ma anche sostenibili da un punto di vista sociale ed ambientale. Nell'ottica della tutela dei centri storici va la scelta dell'Amministrazione di mantenere limitazioni al traffico (ZTL) in alcune zone del territorio comunale.

E' prevista la continuazione dei lavori di riqualificazione dei centri storici di Bée e frazioni Roncaccio – Albagnano – Pian Nava con la sostituzione dell'attuale manto in asfalto con acciottolato e pietre. Sono altresì previste opere di consolidamento e protezione (muri, guard rail) e rifacimento tappetini.

Per quanto riguarda la pubblica illuminazione il comune di Bée ha aderito al Patto dei Sindaci Fondazione Cariplo riguardante il risparmio energetico del 20 % (Piano quinquennale di risparmio energetico). Entro il 2022 il Comune si impegna a programmare il piano quinquennale per la sostituzione di tutte le lampade attuali con lampade a led.

Sottotema strategico	Descrizione
Opere su strade ed arredo urbano	Riqualificazione centri storici, opere di consolidamento, protezione e rifacimento tappetini stradali.
Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	Miglioramento rete stradale e potenziamento illuminazione
Territorio e mobilità' n.a.c.	

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multietnico e multiculturale.

La cultura dovrà diventare per i nostri cittadini occasione di occupazione e benessere, ricercando maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati.

Razionalizzazione e ricerca di collaborazioni con Enti pubblici e partner privati caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport e spettacolo, con l'intento di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

Obiettivo del Comune è la creazione di un gruppo Comunale in collaborazione con la nuova Pro Loco che dovrebbe nascere dall'unione delle Pro Loco Bée e Pro Loco Pian Nava per organizzare al meglio attività turistiche, sportive e culturali rivolte a coinvolgere anche giovani e anziani.

Il reperimento di ulteriori fonti di finanziamento (GAL ecc...) permetterebbe di intraprendere eventuali lavori di realizzazione di una pista ciclabile panoramica nonché di sistemazione del "sentiero delle Coppelle".

Sottotema strategico	Descrizione
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	Creazione di un gruppo Comunale in collaborazione con la Pro Loco per organizzazione attività.
Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	
Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore	

Ambiente

E' ormai chiaro che l'ambiente è una componente essenziale nei processi di sviluppo delle nazioni e delle comunità locali in virtù della complessità delle interazioni con i sistemi produttivi e gli insediamenti: perseguire lo sviluppo sostenibile significa quindi improntare strategie integrate di sviluppo economico, territoriale e risorse ambientali.

In questa logica l'ambiente diventa una delle componenti dei costi di sviluppo e produzione: questa Amministrazione continuerà ad intraprendere tutte le iniziative volte a diffondere le politiche ambientali nel mondo produttivo affinché siano sempre più adottate misure di mitigazione degli impatti ambientali delle attività.

Contemporaneamente le Politiche energetiche dell'Ente si focalizzeranno su:

- risparmio ed efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione (in questa direzione si colloca la cappottatura dell'edificio scolastico/comunale)
- sviluppo delle fonti rinnovabili (mantenimento efficienza impianto fotovoltaico esistente)

Sottotema strategico	Descrizione
Ecosistema locale	Sistemazione e mantenimento piste forestali in collaborazione con squadra di Protezione Civile e AIB. Pulizia del bosco in collaborazione con la squadra Regionale Forestazione
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	
Ambiente n.a.c.	

Sicurezza

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

E' appena il caso di ricordare le funzioni di:

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi,

Fortunatamente, nella nostra comunità, risulta decisamente bassa la presenza di aree di disagio e piccola criminalità, ciò anche grazie al fatto che, a fini preventivi, il Comune ha attivato un efficiente sistema di videosorveglianza e controllo della velocità.

Sottotema strategico	Descrizione
Sicurezza e ordine pubblico	Servizio gestito in qualità di Comune Capo Convenzione ed in collaborazione con le Squadre di Protezione Civile
Servizi di gestione e controllo della viabilità	Servizio di Polizia Locale in convenzione. Da luglio 2014 Comune Capo Convenzione

2.3.2 Obiettivi strategici

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

N°	Obiettivo Strategico	Entrate previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	702.363,00	809.363,00	709.370,00	699.367,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		702.363,00	809.363,00	709.370,00	699.367,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	441.301,00	428.061,00	454.124,00	442.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	58.144,00	58.275,00	58.203,00	58.127,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	112.573,00	143.494,00	107.834,00	110.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	8.195,00	98.195,00	8.195,00	8.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ambiente	10.143,00	9.831,00	9.507,00	9.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sicurezza	52.927,00	52.427,00	52.427,00	52.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		702.363,00	809.363,00	709.370,00	699.367,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 Obiettivi strategici per missione

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

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

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	278.372,00	264.122,00	289.122,00	276.122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		278.372,00	264.122,00	289.122,00	276.122,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Sicurezza	52.927,00	52.427,00	52.427,00	52.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		52.927,00	52.427,00	52.427,00	52.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Scuola	53.924,00	54.055,00	53.983,00	53.907,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		53.924,00	54.055,00	53.983,00	53.907,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	2.000,00	92.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.000,00	92.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	6.195,00	6.195,00	6.195,00	6.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		6.195,00	6.195,00	6.195,00	6.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Territorio e mobilita'	32.597,00	32.474,00	32.345,00	32.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		32.597,00	32.474,00	32.345,00	32.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	122.468,00	122.094,00	121.702,00	121.296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	8.343,00	8.031,00	7.707,00	7.368,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		130.811,00	130.125,00	129.409,00	128.664,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Territorio e mobilita'	79.976,00	111.020,00	75.489,00	77.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		79.976,00	111.020,00	75.489,00	77.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Ambiente	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	18.380,00	18.380,00	18.380,00	18.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	4.220,00	4.220,00	4.220,00	4.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		32.800,00	32.800,00	32.800,00	32.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Economia e lavoro	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

<i>N°</i>	<i>Obiettivo Strategico</i>	<i>Spese previste</i>							
		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
1	Bilancio e Macchina Comunale	30.261,00	31.645,00	33.100,00	34.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		30.261,00	31.645,00	33.100,00	34.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

I principali strumenti di programmazione dell'Ente (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione DUP - Sezione Strategica presentato al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione DUP-Sezione Strategica e la Sezione Operativa (SeO) del Documento stesso, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario ed i relativi allegati previsti dalla normativa, da presentare al Consiglio almeno 20 giorni prima del termine fissato dalla legge per l'approvazione del bilancio stesso. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio da sottoporre ad approvazione del Consiglio entro il 31 luglio;
- f) le variazioni di bilancio;
- g) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

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

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

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

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

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

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico la destinazione delle risorse a favore di specifiche politiche.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	17.165,00	16.915,00	16.915,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	17.165,00	16.915,00	16.915,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	48.022,00	48.022,00	48.022,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	48.022,00	48.022,00	48.022,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	46.099,35	46.099,35	46.099,35	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.752,00	4.752,00	4.752,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	50.851,35	50.851,35	50.851,35	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	465,65	465,65	465,65	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	48,00	48,00	48,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	513,65	513,65	513,65	0,00	0,00	0,00

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

Obiettivo Operativo	Equità fiscale e contributiva
----------------------------	-------------------------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.130,00	4.130,00	4.130,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	7.030,00	6.030,00	6.030,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.530,00	1.530,00	1.530,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI - PROGETTO 5	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	12.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
1	Completamento lavori di sistemazione fabbricato sede ufficio postale	CITTADINI	2018 - 2018
2	Lavori di manutenzione straordinaria stabili comunali	CITTADINI	2016 - 2019

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	14.630,00	1.630,00	26.630,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	16.200,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00	0,00	

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	16.200,00	16.200,00	16.200,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	42.800,00	42.800,00	42.800,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE - PROGETTO 3	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	220,00	220,00	220,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	43.020,00	43.020,00	43.020,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	54.715,00	53.465,00	53.465,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	12.925,00	12.475,00	12.475,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	FONDI RISCHI			Responsabile	GIUNTA COMUNALE	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	9.300,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	76.940,00	76.940,00	76.940,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	46.317,00	46.317,00	46.317,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	710,00	710,00	710,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO - PROGETTO 4	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.900,00	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	52.927,00	52.427,00	52.427,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Obiettivo Operativo	Scuola n.a.c.
----------------------------	---------------

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTUZIONE - PROGETTO 3	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.500,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.500,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Obiettivo Operativo	Scuola n.a.c.
----------------------------	---------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE - PROGETTO 3	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	15.450,00	15.450,00	15.450,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	16.750,00	16.750,00	16.750,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	924,00	855,00	783,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE - PROGETTO 3	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	31.750,00	31.750,00	31.750,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	32.674,00	32.605,00	32.533,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Obiettivo Operativo	Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo
----------------------------	--

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI - PROGETTO 5	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
1	Realizzazione manto di copertura area polivalente	CITTADINI	2017-2017

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.000,00	92.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Obiettivo Operativo	Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo
----------------------------	--

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	6.195,00	6.195,00	6.195,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	6.195,00	6.195,00	6.195,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Obiettivo Operativo	Territorio e mobilita' n.a.c.
----------------------------	-------------------------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	32.597,00	32.474,00	32.345,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Territorio e mobilita' n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	32.597,00	32.474,00	32.345,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Obiettivo Operativo	Azioni a tutela della sostenibilità ambientale
----------------------------	--

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.143,00	4.831,00	4.507,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO - PROGETTO 4	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	8.343,00	8.031,00	7.707,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 03 - Rifiuti

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	117.258,00	117.258,00	117.258,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	117.258,00	117.258,00	117.258,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Obiettivo Operativo

Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.030,00	4.656,00	4.264,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO - PROGETTO 4	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	180,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.210,00	4.836,00	4.444,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

Obiettivo Operativo	Interventi per il trasporto pubblico e mobilità
----------------------------	---

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	693,00	693,00	693,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	693,00	693,00	693,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo Operativo	Opere su strade ed arredo urbano
----------------------------	----------------------------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.233,00	4.727,00	4.196,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO - PROGETTO 4	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	59.550,00	59.100,00	59.100,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI - PROGETTO 5	
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	14.000,00	46.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
1	Sistemazione manto stradale	CITTADINI	2016 - 2019
2	Sistemazione via Battaglione Alpini Intra	CITTADINI	2017 - 2017

Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	79.283,00	110.327,00	74.796,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile
Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Obiettivo Operativo	Ambiente n.a.c.
----------------------------	-----------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ambiente n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Obiettivo Operativo	Politiche e interventi socio-assistenziali
----------------------------	--

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	12.660,00	12.660,00	12.660,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	12.660,00	12.660,00	12.660,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.220,00	4.220,00	4.220,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.220,00	4.220,00	4.220,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.220,00	4.220,00	4.220,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	4.220,00	4.220,00	4.220,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO - PROGETTO 2	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

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

Obiettivo Operativo	Interventi per la tutela del commercio
----------------------------	--

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Interventi per la tutela del commercio	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE - PROGETTO 1	
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	30.261,00	31.645,00	33.100,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	30.261,00	31.645,00	33.100,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

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

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici dettagliatamente riclassificate come da bilancio armonizzato a decorrere dall'esercizio 2015.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		<i>2013 (Accertato)</i>	<i>2014 (Accertato)</i>	<i>2015 (Previsione)</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	510.100,00	516.600,00	513.600,00	513.600,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00
TOTALE TITOLO 1		610.745,31	576.958,00	548.900,00	555.400,00	552.400,00	552.400,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	13.056,00	12.824,00	12.824,00	12.824,00
TOTALE TITOLO 2		38.747,38	18.194,34	13.056,00	12.824,00	12.824,00	12.824,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	68.020,00	75.650,00	75.650,00	75.650,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	284,00	281,00	281,00	281,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	40.908,00	30.908,00	30.908,00	30.915,00
TOTALE TITOLO 3		147.910,04	126.895,81	110.512,00	108.139,00	108.139,00	108.146,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	101.000,00	6.000,00
2	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	35.000,00	26.000,00	35.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 4		78.406,96	75.094,30	35.000,00	26.000,00	136.000,00	36.000,00

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Imposta municipale propria	0,00	0,00	187.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	10.000,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00
4	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	137.100,00	140.600,00	140.600,00	140.600,00
6	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
9	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	107.000,00	109.000,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		0,00	0,00	510.100,00	516.600,00	513.600,00	513.600,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		0,00	0,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00	38.800,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	12.276,00	12.044,00	12.044,00	12.044,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	780,00	780,00	780,00	780,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		0,00	0,00	13.056,00	12.824,00	12.824,00	12.824,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	16.900,00	17.150,00	17.150,00	17.150,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	51.120,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		0,00	0,00	68.020,00	75.650,00	75.650,00	75.650,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Altri interessi attivi	0,00	0,00	284,00	281,00	281,00	281,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		0,00	0,00	284,00	281,00	281,00	281,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	31.108,00	20.608,00	20.608,00	20.608,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	9.800,00	10.300,00	10.300,00	10.307,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		0,00	0,00	40.908,00	30.908,00	30.908,00	30.915,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	101.000,00	6.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		0,00	0,00	0,00	0,00	101.000,00	6.000,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	35.000,00	26.000,00	35.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		0,00	0,00	35.000,00	26.000,00	35.000,00	30.000,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2015/2017 (ultimo bilancio approvato)

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

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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 278.910,37			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	672.468,00	676.363,00	673.363,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	652.340,00	646.102,00	641.718,00
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	4.100,00	6.300,00	8.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	29.128,00	30.261,00	31.645,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE G=A-AA+B+C-D-E-F	-9.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	9.000,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	35.000,00	136.000,00	36.000,00

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	9.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	26.000,00	136.000,00	36.000,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2015/2017

Il Comune di Bée, avendo una popolazione di n. 743 abitanti (dato al 31/12/2014), non è, per ora, assoggettato al rispetto delle regole del patto di stabilità interno.

In base all'art. 35 comma 1 del disegno di legge di stabilità 2016, a decorrere dal 1° gennaio del prossimo anno dovrebbe, comunque, essere disapplicata l'intera disciplina.

Al posto del Patto, il medesimo disegno di legge introduce un nuovo vincolo basato sul pareggio di bilancio declinato in termini di saldo di competenza fra entrate e spese finali.

A differenza di quanto previsto dalla precedente disciplina, per il pareggio non sono previste esclusioni in relazione alla dimensione demografica, per cui, rientrerebbero anche i comuni con popolazione fino a 1.000 abitanti finora sempre esclusi dal Patto.

3.2 Parte Seconda

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

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia.

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

Come già evidenziato in sede di programmazione 2015/2017 si ritiene opportuno sottolineare i seguenti aspetti:

- ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs.vo n. 165/2001, s.m.i., il Comune di Bèe non ha personale in soprannumero rispetto alla dotazione organica né in eccedenza rispetto alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria;
- il Comune di Bèe ha, al contrario, un organico ridotto rispetto alle effettive necessità ed agli obiettivi che intende raggiungere;
- non è un ente deficitario e non è soggetto (sino al corrente anno 2015) al patto di stabilità;
- la spesa del personale prevista nel bilancio di previsione esercizio finanziario 2015 è contenuta entro il tetto del 2008, così come previsto dal comma 562 dell'art. 1 della legge 27/12/2006, n. 296;
- il rapporto spesa corrente e spesa di personale anno 2015 è inferiore al 50%;
- nell'anno 2012 si è verificata la cessazione di una unità di personale;
- le vigenti normative di legge consentono all'Ente, nel rispetto dei parametri sopra specificati, di ricoprire nel periodo 2016/2017 il posto resosi vacante nell'anno 2012 per pensionamento del titolare mediante la procedura di mobilità rivolta esclusivamente al personale di ruolo degli enti di area vasta (province e città metropolitane), come espressamente previsto dalla legge di stabilità 2015, n. 190/2014;

Si ritiene quindi, pur confermando la dotazione organica dell'Ente attualmente vigente, di evidenziare quelli che sarebbero i fabbisogni rilevati nei vari settori al fine di migliorare la qualità dei servizi offerti.

Anno 2016- 2018

Di seguito il dettaglio del fabbisogno di personale.

Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
B2	Operaio Specializzato	1
C	Istruttore Tecnico – Area Urbanistica	1
C	Istruttore Amministrativo	1
Totale		3

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

Poiché oggetto di tale programmazione sono le opere pubbliche di importo superiore a € 100.000,00 il programma non viene redatto in quanto non sono previste, nel triennio, opere pubbliche di tale ammontare.

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

<i>Descrizione Immobile</i>	<i>Ubicazione</i>	<i>Dati catastali</i>		
		<i>Foglio</i>	<i>Mappale</i>	<i>Categoria</i>
Sede Pro Loco Pian Nava	Pian Nava – Viale Milano	1	46	E/3
Sede Gruppo Alpini	Bée- Via Battaglione Alpini Intra	2	192	B1/
Sede Circolo Serenella	Bée- Piazza Barozzi	8	169 sub.1,2,3,4,5	A/3-C/2
Ex-Asilo	Bée- Piazza Barozzi	8	179	B/1
Sede ufficio postale	Bée – Via Provinciale	9	217 sub. 1	C/1
Appartamento	Bée – Via Provinciale	9	217 sub.2	A/3
Edicola - Bar	Bée – Piazza Barozzi	9	564	C/1
Area attrezzata	Bée – Via Per Albagnano	9	635	C/4
Sede AIB	Pian Nava – Via Intrasca	Non ancora accatastati		
Magazzino comunale	Bée- Piazza Barozzi			
Magazzino Cimitero	Bée – Via per il Cimitero			
Terreno	Bée-Via Montecimolo	2	141	
Terreno	Bée-Via Montecimolo	2	82	