

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	10
Strutture operative	11
2. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	17
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	17
e. La gestione del patrimonio	19
f. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
g. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	20
h. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	21
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	22
3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	23
4. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	26
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	28
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	29
MISSIONE 07 – TURISMO.	29
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	30
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	30
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	31
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	32
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	32
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	33
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	34
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	35

COMUNE DI SANTO STEFANO LODIGIANO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016-2018

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	36
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	36
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	37
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	37
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	38
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	38
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	40
SeO – Introduzione	40
SeO – Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	43
Analisi delle risorse	43
Analisi della spesa	48
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	49
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	49
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	50
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	50
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	51
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	51
MISSIONE 07 – TURISMO.	52
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	52
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	53
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	53
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	54
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	54
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	55
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	55
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	56
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	56
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	57
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	57
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	57
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	58
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	59
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	59
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	60
SeO - Riepilogo Parte seconda	61
Risorse umane disponibili	61
Piano delle opere pubbliche	70
Piano delle alienazioni	72

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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.

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 31/10/2015, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

5

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

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

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

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

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

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.

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

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

6

f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;

g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;

h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

- il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2015;

- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

7

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

8

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI SANTO STEFANO LODIGIANO.

Popolazione legale al censimento	n.	1902
Popolazione residente al 31/12/2014		1944
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente di cui:		1944
maschi		965
femmine		979
Nuclei familiari		862
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2014	n.	1944
Nati nell'anno		15
Deceduti nell'anno		29
Saldo naturale		-14
Iscritti in anagrafe		61
Cancellati nell'anno		47
Saldo migratorio		14
Popolazione al 31/12/2014		1944
In età prescolare (0/6 anni)	n.	107
In età scuola obbligo (7/14 anni)		126
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		36
In età adulta (30/65 anni)		1037
In età senile (66 anni e oltre)		438
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	NUM.AB.	TASSO
abitanti al 31/12/2010	1929	0,88
abitanti al 31/12/2011	1934	0,82
abitanti al 31/12/2012	1929	1,03
abitanti al 31/12/2013	1944	0,77
abitanti al 31/12/2014	1944	0,77

9

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	NUM.AB.	TASSO
abitanti al 31/12/2010	1929	1,34
abitanti al 31/12/2011	1934	1,03
abitanti al 31/12/2012	1929	1,14
abitanti al 31/12/2013	1944	0,66
abitanti al 31/12/2014	1944	1,49

Territorio

Superficie in Km ^q				10,31
RISORSE IDRICHE				
* Fiumi e torrenti				1
STRADE				
* Statali	Km.			0,00
* Regionali	Km.			0,00
* Provinciali	Km.			7,60
* Comunali	Km.			11,07
* Autostrade	Km.			0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano Governo Territoriale	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009				
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
L'area della superficie fondiaria (in mq.)	125.533 mq			
(dato rilevato da superficie fond.per i piani attuativi compresi nel PGT 63.550 mq. e aggiunto superficie fond.delle future aree di trasformazione mq. 61.983)				

10

Strutture operative

Tipologia	Esercizio precedente			Programmazione pluriennale											
	Errore. Il collegamento non è valido.			Errore. Il collegamento non è valido.			Errore. Il collegamento non è valido.			Errore. Il collegamento non è valido.			Errore. Il collegamento non è valido.		
n.	0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Asili nido	n. 0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	post	n.	48	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Scuole elementari	n. 1	post	n.	112	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110
Scuole medie	n. 0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Farmacia comunali	n.			n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nera				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
mista				8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Esistenza depuratore	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No
Rete acquedotto in km.	19,48			19,48			19,48			19,48			19,48		
Attuazione serv.idrico integr.	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No
Aree verdi, parchi e giardini	n. 7 ha. 1,50			n.7 ha. 1,50			n. 7 ha. 1,50			n. 7 ha. 1,50			n. 7 ha. 1,50		
Punti luce illuminazione pubb. n.	376			376			376			376			376		
Rete gas in km.	10			10			10			10			10		
Raccolta rifiuti in tonnellate	744,11			750,00			750,00			750,00			750,00		
Raccolta differenziata	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No
Mezzi operativi n.	1			1			1			1			1		
Veicoli n.	1			1			1			1			1		
Centro elaborazione dati	Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x	Si	No	x
Personal computer n.	8			8			8			8			8		
Altro															

11

2. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza

12

Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Affidatario
1	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Camanini srl/ Enel Sole
2	FOGNATURA/DEPURATORE	SAL/PIL
3	PUBBLICHE AFFISSIONI	I.C.A. SRL
4	GESTIONE RIFIUTI URBANI	Linea Gestioni
5	GESTIONE SERVIZI SOCIALI	Azienda Speciale Servizi
6	GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	Soc. ASD calcio
7	GESTIONE CIMITERO	Guasconi Marmi

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

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

	Denominazione	Tipologia	% di partecipazione
1	S.A.L.	S.R.L.	0,013
2	EAL	S.P.A.	0,0688571

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

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

13

14

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2012	Risultati di bilancio 2013	Risultati di bilancio 2014
SAL SRL	www.acqualodigiana.it	0,013	Gestione diretta servizio idrico integrato	55820	71073	73571
EAL SPA	www.ealspa.it	0,0688571	Promozione, coordinamento e controllo attività risorse idriche ed energetiche e smaltimento rifiuti	158777	-333568	-576535

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

Opera Pubblica	2016	2017	2018
Lavori di efficientamento palestra Scuola Primaria Via Piave (Opera già in Bilancio 2015 ma la cui realizzazione è stata spostata nel 2016)		218.132,96	
Manutenzione straordinaria Scuola dell'Infanzia	20.000,00		
Manutenzione e completamento videosorveglianza	10.000,00		
Totale	30.000,00	218.132,96	

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

SPESE FINANZIATE NEL 2015, IN ESECUZIONE NEL 2016 E FINANZIATE CON FPV:

- Lavori C.na S.Maria: € 82.587,77
(finanziamenti: FPV)

- 6.000 campanili – variante: € 145.225,46
(finanziamenti: FPV)

REIMPUTAZIONI DA 2015 (ENTRATA E USCITA) a seguito riaccertamento ordinario (GC 19/2016)

- 6.000 campanili: € 477.790,25
(finanziamenti: € 475.115,41 risorsa reimputata € 2.674,84 FPV)

15

16

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria:

Per il 2016 l'aliquota rimane invariata rispetto al 2015: 10,60 per mille

Addizionale comunale all'IRPEF:

Per il 2016 l'aliquota rimane invariata rispetto al 2015: 0,60 per cento

TASI:

Per il 2016 l'abitazione principale, e pertinenza, sarà esentata per legge; rimane confermata l'aliquota, invariata rispetto al 2015, dell'1 per mille per i fabbricati rurali strumentali.

TARI:

Per il 2016 le tariffe rimangono invariate rispetto al 2015, salvo che per la quota variabile del nucleo familiare con 3 componenti.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni:

Servizio appaltato all'I.C.A. srl fino al 30/06/2016.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	383.584,77	427.167,71	349.138,00	349.585,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	195.285,60	225.944,46	186.805,38	187.305,38
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.863,20	6.863,20	4.163,20	6.163,20
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	18.000,00	30.378,55	18.000,00	18.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	176.936,00	203.629,80	201.228,10	202.296,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	131.395,00	151.733,96	100.750,00	100.750,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	121.925,00	135.438,37	120.925,00	120.925,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.541,32	2.541,32	2.541,32	2.541,32
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	40.099,00	44.099,00	39.217,00	46.335,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	39.142,98	39.142,98	37.371,67	35.620,46
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	212.600,00	220.400,00	212.600,00	212.600,00
	Totale generale spese	1.436.472,87	1.599.439,35	1.384.839,67	1.394.221,36

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

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

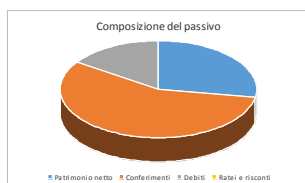
e. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	42.941,50
Immobilizzazioni materiali	6.464.202,12
Immobilizzazioni finanziarie	154.351,92
Rimanenze	0,00
Crediti	227.105,50
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	334.733,79
Ratei e riscotti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	2.016.352,89
Conferimenti	4.074.528,77
Debiti	1.132.453,17
Ratei e riscotti	0,00



f. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per la loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la Regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la Regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della Regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

Trasferimenti e contributi in c/capitale

I trasferimenti in c/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, Regione o Provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre sul versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in c/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

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

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.
Residuo debito	900262,98	852232,03	817440,00	782191,10	745169,64
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	-44040,46	-34792,03	-35248,90	-37021,46	-27641,04
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)	-3990,49				
Debito residuo	852232,03	817440,00	782191,10	745169,64	717528,60

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

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

21

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2016, 2017 e 2018. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

23

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

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

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/20156:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.20156

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
B	5	4
B3	3	2
C	3	2
D3	2	2

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	D3
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	D3
COMMERCIO-TURISMO	
URBANISTICA ED ECOLOGIA	
LAVORI PUBBLICI	
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	
VIGILANZA	
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	

Delibera di convalida del Sindaco di C.C. n. 10 del 06/07/2014: incarico conferito per il periodo 26/05/2014 -25/05/2019.

22

4. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2016-2018.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

24

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	9.250,00	20.890,44	9.250,00	9.250,00
02 Segreteria generale	157.950,94	165.552,33	114.581,00	114.581,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	75.452,00	79.085,38	77.542,00	77.542,00
04 Gestione delle entrate tributarie	18.440,00	32.698,73	18.440,00	18.440,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	740.309,67	750.359,03	25.050,00	36.850,00
06 Ufficio tecnico	8.670,80	8.670,80	40.485,00	37.932,00
07 Elezioni - anagrafe e stato civile	40.590,00	40.590,00	38.090,00	38.090,00
08 Statistica e sistemi informativi	2.000,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	20.700,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
11 Altri servizi generali	15.825,24	18.537,16	1.000,00	1.000,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Assicurare il regolare andamento dei servizi, ovvero:

- garantire l'espletamento entro i termini di legge dei numerosi adempimenti previsti nel corso dell'anno, dalle leggi e dai regolamenti;
- rispettare, nei procedimenti ad istanza di parte, i termini di conclusione previsti per ciascun provvedimento dall'apposito regolamento adottato da questo Comune ai sensi della legge 241/90 e smi;
- perseguire l'attuazione degli obiettivi del DUP 2016-2018 ;
- perseguire l'attuazione di piano di mandato amministrativo;
- perseguire l'aggiornamento costante delle figure professionali alla nuove disposizioni legislative, nonché ai nuovi strumenti informatici, attraverso corsi di formazione e di aggiornamento;
- mantenere le dotazioni strumentali aggiornate tecnologicamente potenziando le banche dati utili per l'espletamento dei servizi;
- predisporre tutte le attività relative al servizio economico-finanziario, in particolare, applicare quanto stabilito dal D.Lvo 118/2011 in tema di contabilità finanziaria potenziata con passaggio al nuovo sistema contabile armonizzato e adempimenti correlati;
- gestire il servizio economato;
- gestire l'inventario dei beni comunali;
- gestire i tributi comunali;
- aggiornare il Piano triennale di prevenzione della corruzione e successivi adempimenti;

25

- aggiornare il DPSS;
- effettuare i controlli interni in ottemperanza a quanto stabilito dalla deliberazione di C.C. n. 2/2013 (controllo di gestione, equilibri finanziari, controlli interni);
- gestire il personale (ferie, malattie, sostituzioni, tirocini, ecc.);
- procedere alla tenuta dell'archivio corrente e storico;

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

26

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

E' in essere una convenzione con il Comune di Corno Giovine per l'utilizzo di personale addetto alla vigilanza.

E' stata fatta una richiesta di contributo per la manutenzione e il completamento della videosorveglianza sul territorio.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	88.135,60	93.831,29	67.555,38	68.055,38
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	30.450,00	41.508,57	248.682,96	30.550,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	96.700,00	110.604,60	88.700,00	88.700,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Gestione dei servizi connessi con l'assistenza scolastica, con particolare riferimento alla gestione del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico.

Adempimenti connessi con il diritto allo studio secondo la normativa vigente per il mantenimento degli attuali livelli di servizi.

Garantire il pre e post scuola e l'assistenza ad personam per la Scuola Primaria.

Nel 2016 si provvederà ad effettuare un intervento di manutenzione straordinaria al plesso della scuola dell'infanzia.

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	200,00	200,00	200,00	200,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.863,20	8.860,88	5.163,20	7.163,20

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Gestione della Civica Biblioteca con manutenzione del software per la catalogazione centralizzata e servizio interprestito (Sistema bibliotecario di Lodi).

Erogazione contributi alle associazioni culturali presenti sul territorio a sostegno delle loro attività.

27

28

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	18.000,00	30.378,55	18.000,00	18.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Affidamento della gestione degli impianti sportivi a Società Locale. Definizione impegno di spesa annuo per la gestione ordinaria.

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

29

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Piani manutentivi di manti stradali, sgombero neve e manutenzione degli impianti di illuminazione pubblica.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Mantenimento e assicurazione dei mezzi a disposizione del Gruppo di Protezione Civile Comunale.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	24.136,00	30.827,03	23.068,10	24.136,00
03 Rifiuti	152.800,00	172.802,77	178.160,00	178.160,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell’aria e riduzione dell’inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Differenziazione della raccolta dei rifiuti e formazioni specifiche. Esternalizzazioni del servizio di manutenzione delle aree verdi e piste ciclopedonali. Mantenimento del servizio di spazzamento stradale con personale comunale.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d’acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	131.395,00	151.733,96	100.750,00	100.750,00

31

30

32

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	3.550,00	4.050,00	3.550,00	3.550,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	500,00	500,00	500,00	500,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	105.275,00	116.151,27	104.275,00	104.275,00
08 Cooperazione e associazionismo	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.400,00	4.537,10	2.400,00	2.400,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Le funzioni esercitate in campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Occorre mantenere gli interventi di natura sociale agli attuali livelli. Utilizzo dei condannati ai sensi del Codice della Strada e del Codice Penale per la messa in prova, dei lavori sociali di pubblica utilità.

Mantenimento del Grest estivo comunale con incremento delle settimane di apertura del servizio.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

33

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

E' prevista l'erogazione del contributo annuo alla farmacia rurale presente sul territorio.

Continua la collaborazione con il Comune di Codogno per la gestione del SUAP.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

35

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Continua la collaborazione col canile di Casalpusterlengo per la lotta al randagismo.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.541,32	2.541,32	2.541,32	2.541,32

34

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

36

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Contenuti della missione, programmi e obiettivi

Nessun intervento è in essere in questa missione

37

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Fondo di riserva	13.000,00	13.000,00	6.000,00	6.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	27.099,00	27.099,00	33.217,00	40.335,00
03 Altri fondi	0,00	4.000,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	39.142,98	39.142,98	37.371,67	35.620,46
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.928,86	44.928,86	46.700,18	37.318,44

38

Missione 60

Programmi	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

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

ENTRATE CORRENTI	INTERESSI PASSIVI	LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014 1.137.678,74	2016 39.142,98	113.767,87	3,44%
2015 1.227.647,28	2017 37.371,67	122.764,73	3,04%
2016 1.114.481,90	2018 35.620,46	111.448,19	3,20%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 284.419,69 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	898.460,78
Titolo 2 rendiconto 2014	87.851,00
Titolo 3 rendiconto 2014	151.366,96
TOTALE	1.137.678,74
3/12	284.419,69

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	212.600,00	220.400,00	212.600,00	212.600,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

39

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

40

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

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere

dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

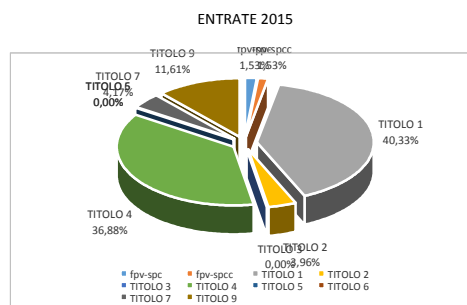
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	54.319,83	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	230.488,47	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	926.388,47	1.024.297,23	939.894,05	939.894,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	34.827,80	34.827,80	30.295,80	30.295,80
TITOLO 3	Entrate extratributarie	153.265,63	153.265,63	148.750,00	148.750,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	506.315,41	506.315,41	219.332,96	10.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	212.600,00	217.764,90	212.600,00	212.600,00
Totale		2.218.205,61	2.036.470,97	1.650.872,81	1.441.539,80

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	36.662,82	54.319,83	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	36.697,14	230.488,47	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	844.381,32	898.460,78	967.683,63	926.388,47	939.894,05	939.894,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	185.073,63	87.851,00	94.923,65	34.827,80	30.295,80	30.295,80
TITOLO 3	Entrate extratributarie	175.052,08	151.366,96	165.040,00	153.265,63	148.750,00	148.750,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	991.658,73	68.402,93	884.778,66	506.315,41	219.332,96	10.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	118.975,21	99.796,90	278.600,00	212.600,00	212.600,00	212.600,00
Totale		2.315.140,97	1.305.878,57	2.564.385,90	2.218.205,61	1.650.872,81	1.441.539,80

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



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	516.360,51	649.368,49	743.066,26	637.718,47	632.632,05	632.632,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	328.020,81	249.092,29	224.617,37	288.670,00	307.262,00	307.262,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	844.381,32	898.460,78	967.683,63	926.388,47	939.894,05	939.894,00

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	185.073,63	71.880,47	94.923,65	34.827,80	30.295,80	30.295,80
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	15.970,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	185.073,63	87.851,00	94.923,65	34.827,80	30.295,80	30.295,80

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	155.568,96	141.046,58	136.218,49	124.391,20	131.100,00	131.100,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	1.191,30	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	174,52	478,98	150,00	150,00	150,00	150,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	19.308,60	9.841,40	27.480,21	26.724,43	15.500,00	15.500,00
Totale	175.052,08	151.366,96	165.040,00	153.265,63	148.750,00	148.750,00

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	773.882,67	16.643,32	780.661,97	475.115,41	174.506,36	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	65.800,00	0,00	70.818,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	151.976,06	51.759,61	33.298,69	31.200,00	44.826,60	10.000,00
Totale	991.658,73	68.402,93	884.778,66	506.315,41	219.332,96	10.000,00

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

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

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

45

46

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	104.293,06	92.384,04	266.600,00	200.600,00	200.600,00	200.600,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	14.682,15	7.412,86	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale	118.975,21	99.796,90	278.600,00	212.600,00	212.600,00	212.600,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	1.123.872,87	1.279.039,35	1.072.239,67	1.081.621,36
TITOLO 2	Spese in conto capitale	736.803,88	744.113,84	219.332,96	10.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	44.928,86	44.928,86	46.700,18	37.318,44
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	212.600,00	220.400,00	212.600,00	212.600,00
	Totale	2.218.205,61	2.388.482,05	1.650.872,81	1.441.539,80

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	1.126.430,78	1.063.033,22	1.191.276,68	1.123.872,87	1.072.239,67	1.081.621,36
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.041.763,61	68.006,40	1.051.547,98	736.803,88	219.332,96	10.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	47.320,28	44.040,46	44.473,17	44.928,86	46.700,18	37.318,44
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	118.975,21	99.796,90	278.600,00	212.600,00	212.600,00	212.600,00
	Totale	2.334.489,88	1.274.876,98	2.665.897,83	2.218.205,61	1.650.872,81	1.441.539,80

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

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

47

48

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	12.488,10	10.468,91	14.450,00	9.250,00	9.250,00	9.250,00
02 Segreteria generale	192.406,48	173.664,45	203.954,72	157.950,94	114.581,00	114.581,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	59.184,41	57.658,15	66.428,00	75.452,00	77.542,00	77.542,00
04 Gestione delle entrate tributarie	20.395,87	14.074,77	22.726,39	18.440,00	18.440,00	18.440,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	72.355,27	51.389,67	44.014,69	34.705,75	25.050,00	28.050,00
06 Ufficio tecnico	0,00	4.181,55	5.010,65	8.670,80	40.485,00	37.932,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	34.430,92	34.438,69	35.290,00	40.590,00	38.090,00	38.090,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	2.000,00	4.000,00	4.000,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	20.700,00	20.700,00	20.700,00
11 Altri servizi generali	21.499,57	18.340,64	34.255,29	15.825,24	1.000,00	1.000,00
Totale	412.760,62	364.216,83	426.129,69	383.584,77	349.138,00	349.585,00

Obiettivi della gestione : *Partecipazione – Trasparenza – Semplicità*

Individuare nuovi strumenti di partecipazione, di confronto e di ascolto per alimentare un sentimento di appartenenza e senso civico. Individuare nuovi canali di comunicazione. Dare piena attuazione al piano per la trasparenza e l'integrità. Istituire verifiche periodiche di avanzamento delle azioni decise e dei punti di programma. Contrastare l'evasione fiscale. Implementare il sito web istituzionale.

Personale: Responsabile di Area Amministrativa/Aff. Gen. Sig.ra M.L. Bergonzoni
 Responsabile di Area Economico/Finanziaria Sig.ra A. Braghieri
 Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

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

Collaborare con le associazioni culturali e sportive del terzo settore e del volontariato. Garantire l'assistenza ai disabili frequentanti la Scuola Materna, Primaria e Secondaria di 1° grado. Mantenere in essere i servizi esistenti e implementare i servizi ausiliari all'istruzione.

Programmazione opere pubbliche :
 Attuare interventi strutturali sul patrimonio scolastico e in particolare realizzare le seguenti opere:
 - Lavori di efficientamento palestra Scuola Primaria Via Piave
 (Opera già in Bilancio 2016 ma la cui realizzazione è stata spostata nel 2017)
 - Lavori di manutenzione straordinaria al plesso della scuola dell'infanzia.

Personale: Responsabile del Servizio - Sig.ra M.L. Bergonzoni
 Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

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

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	12.461,40	14.833,00	15.080,20	2.863,20	4.163,20	6.163,20
Totale	12.461,40	14.833,00	15.080,20	2.863,20	4.163,20	6.163,20

Obiettivi della gestione: *Valorizzazione beni culturali – Potenzialità – Creatività*

Collaborare con le associazioni culturali e sportive del terzo settore e del volontariato. Favorire il rilancio della cultura, attraverso la programmazione delle manifestazioni, e ogni forma di creatività. Individuare la potenzialità delle proposte culturali e di intrattenimento anche in chiave turistica.

Personale: Responsabile del Servizio - Sig.ra M.L. Bergonzoni

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	68,52	0,00	68,52	0,00	0,00	0,00
Totale	68,52	0,00	68,52	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

Obiettivi della gestione: E' in essere una convenzione col Comune di Corno Giovine per l'utilizzo di personale addetto alla vigilanza.

Personale: Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	74.318,85	66.620,73	69.235,60	68.135,60	67.555,38	68.055,38
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	43.026,38	25.564,93	33.200,50	30.450,00	30.550,00	30.550,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	72.594,35	78.357,10	99.300,00	96.700,00	88.700,00	88.700,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	189.939,58	170.542,76	201.736,10	195.285,60	186.805,38	187.305,38

Obiettivi della gestione: *Socializzazione – Cultura e Coesione*

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	20.905,32	21.208,41	31.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.905,32	21.208,41	31.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Obiettivi della gestione: *Diffusione cultura e sport*

Sostegno all'associazione sportiva che gestisce, in convenzione, gli impianti sportivi per la valorizzazione dello sport

Personale: Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

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

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	20.821,94	23.478,37	29.810,00	24.136,00	23.068,10	24.136,00
03 Rifiuti	163.372,27	152.818,42	153.878,03	152.800,00	178.160,00	178.160,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	184.194,21	176.296,79	183.688,03	176.936,00	201.228,10	202.296,00

Obiettivi della gestione: Difesa del suolo e del Territorio

Potenziare il sistema delle aree verdi. Creare e consolidare un'adeguata cultura di sviluppo sostenibile nella raccolta dei rifiuti attraverso comportamenti virtuosi di tutti i soggetti coinvolti. Potenziamento della raccolta differenziata.

Personale: Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	147.159,13	147.626,73	142.051,65	131.395,00	100.750,00	100.750,00
Totale	147.159,13	147.626,73	142.051,65	131.395,00	100.750,00	100.750,00

53

Obiettivi della gestione: Politiche Sociali

Tutelare i diritti della prima infanzia, salvaguardare i servizi esistenti a favore di anziani e disabili. Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale. Individuare nuove forme d'aiuto al fine di migliorare l'offerta qualitativa dei servizi.

Personale: Responsabile del Servizio - Sig.ra M.L. Bergonzoni
Responsabile Area Tecnica - Cimterio – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzii sanitari relativi ad esercizi progressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Obiettivi della gestione: Continua la collaborazione con il canile di Casalpusterlengo per la lotta al randagismo

Personale: Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

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

Obiettivi della gestione: Sostenibilità ambientale

Programmare interventi manutentivi ordinari ai manti stradali e mantenere l'efficienza dell'illuminazione pubblica.

Personale: Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	1.838,20	2.026,71	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.838,20	2.026,71	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00

Obiettivi della gestione: Sviluppo

Pianificazione e sviluppo di una cultura di protezione civile.

Personale: Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.157,40	5.493,03	1.950,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	3.550,00	3.550,00	3.550,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	111.146,62	117.727,06	119.716,15	105.275,00	104.275,00	104.275,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
09 Servizio necroscopico e dimittente	300,00	322,90	2.550,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Totale	112.604,02	123.542,99	124.216,15	121.925,00	120.925,00	120.925,00

54

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	41,32	82,64	82,64	2.541,32	2.541,32	2.541,32
Totale	41,32	82,64	82,64	2.541,32	2.541,32	2.541,32

Obiettivi della gestione: Continua la collaborazione con il Comune di Codogno per la gestione del SUAP. E' prevista l'erogazione del contributo annuo alla farmacia rurale presente sul territorio

Personale: Responsabile Area Amm.va/Affari Generali – Sig.ra M.L. Bergonzoni
Responsabile Area Tecnica – Personale in convenzione con altro Ente

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

55

56

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

57

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

58

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	1.573,31	13.000,00	6.000,00	6.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	22.658,00	27.099,00	33.217,00	40.335,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	24.231,31	40.099,00	39.217,00	46.335,00

Obiettivi della gestione: Nessun obiettivo è previsto per questa missione

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.458,40	42.656,36	40.892,43	39.142,98	37.371,67	35.620,46
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	44.458,40	42.656,36	40.892,43	39.142,98	37.371,67	35.620,46

Obiettivi della gestione: Non è in programma alcuna forma di ulteriore indebitamento

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

59

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	118.975,21	99.796,90	278.600,00	212.600,00	212.600,00	212.600,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	118.975,21	99.796,90	278.600,00	212.600,00	212.600,00	212.600,00

60

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
M.L. BERGONZONI	P.O.RESP. DI AREA	D3
PATRIZIA RONZI	RESPONSABILE PROCEDIMENTO CULTURA/P.I.	B3
Totale		2
Settore Demografico		
DANIELE TUNSINI	UFFICIALE ANAGRAFE/STATO CIVILE	C
Totale		1
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
A. BRAGHERI	P.O.RESP. DI AREA	D3
Totale		1
Settore Lavori Pubblici/ Ufficio Tecnico		
PERSONALE ESTERNO IN CONVENZIONE	P.O.RESP. DI AREA	D
S. ZAMBARBIERI	RESPONSABILE PROCEDIMENTO UFFICIO TECNICO	C
Totale		2
Settore Demografico		

61

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2014:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2014

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI													
		Totale dipendenti al 31/12/2013		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2014				
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne			
SEGRETARIO A	000102														
SEGRETARIO B	000103														
SEGRETARIO C	000485														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	000104														
DIRETTORE GENERALE	000097														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000098														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	000095														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	000164														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	000165														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	000095														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	006A00														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	006000														
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486			2				2							2
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487														
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488														
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000							2							
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000														
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000														
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	1						1						1	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000														
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000														
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000														

62

POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000		1	2		1									1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	087A00														
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	087000		3			3									3
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490														
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491														
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492	1	1			1				1	1	1			
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493														
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494														
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000														
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000			2											
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000	1				1								1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			4											
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000														
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000														
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
TOTALE		3	7	10		3	6			1	3	7			

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2014:

TABELLA 9 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

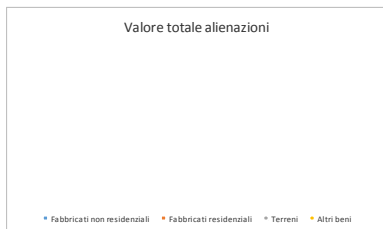
qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	000102														
SEGRETARIO B	000103														
SEGRETARIO C	000485														

63

SEGRETARIO GENERALE CCIAA	000104														
DIRETTORE GENERALE	000097														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000098														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	000095														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	000164														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	000165														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	000095														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	006A00														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	006000														
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486			2											2
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487														
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488														
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000														
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000														
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000														
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000			1											1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000														
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000														
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			1											1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	087A00														
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	087000	2		1											3
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490														

64

Piano delle Alienazioni 2016-2018	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2016	2017	2018
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2016	2017	2018
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			