



DUP

COMUNE DI CERRO VERONESE

Provincia di Verona

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2017-2019

*Principio contabile applicato
alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

<u>PREMESSA</u>	
<u>NOVITA' DEL NUOVO DDL SULLA LEGGE DI STABILITA' PER L'ANNO 2017</u>	
<u>SEZIONE STRATEGICA</u>	
<u>ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE</u>	
<u>Scenario economico nazionale</u>	
<u>Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)</u>	
<u>Analisi del territorio e delle strutture</u>	
<u>Analisi demografica</u>	
<u>Parametri economici</u>	
<u>ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI</u>	
<u>INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE</u>	
<u>LE ENTRATE</u>	
<u>Le entrate tributarie</u>	
<u>Le entrate da servizi</u>	
<u>La gestione del patrimonio</u>	
<u>Il finanziamento di investimenti con indebitamento</u>	
<u>I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale</u>	
<u>LA SPESA</u>	
<u>La spesa per missioni:</u>	
<u>La spesa corrente</u>	
<u>La spesa in conto capitale</u>	
<u>Lavori pubblici in corso di realizzazione</u>	
<u>I nuovi lavori pubblici previsti</u>	
<u>Gli equilibri di bilancio</u>	
<u>Gli equilibri di bilancio di cassa</u>	
<u>RISORSE UMANE</u>	
<u>VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA</u>	
<u>GLI OBIETTIVI STRATEGICI</u>	
<u>SEZIONE OPERATIVA</u>	
<u>Analisi e valutazione dei mezzi finanziari</u>	
<u>ANALISI DELLE ENTRATE</u>	
<u>Entrate tributarie</u>	
<u>Entrate da trasferimenti correnti</u>	

<u>Entrate extratributarie</u>	
<u>Entrate in c/capitale</u>	
<u>Entrate da riduzione di attività finanziarie</u>	
<u>Entrate da accensione di prestiti</u>	
<u>Entrate da anticipazione di cassa</u>	
<u>Analisi e valutazione della spesa</u>	
<u>Programmi ed obiettivi operativi</u>	
<u>ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI</u>	
<u>Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione</u>	
<u>Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</u>	
<u>Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio</u>	
<u>Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</u>	
<u>Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</u>	
<u>Missione 07 – Turismo</u>	
<u>Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente</u>	
<u>Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</u>	
<u>Missione 11 – Soccorso civile</u>	
<u>Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</u>	
<u>Missione 20 – Fondi e accantonamenti</u>	
<u>Missione 50 – Debito pubblico</u>	
<u>Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</u>	
<u>Missione 99 – Servizi per conto terzi</u>	
<u>LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI</u>	
<u>IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI</u>	
<u>IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI</u>	
<u>CONCLUSIONI</u>	

PREMESSA

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

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

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

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal d.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del d.lgs. n.118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a) l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del d.lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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 (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

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.

NOVITA' DEL NUOVO DDL SULLA LEGGE DI STABILITA' PER L'ANNO 2017

Il DDL alla legge di stabilità per l'anno 2017 apporterà alcune novità ai fini dell'approvazione del nuovo bilancio di previsione 2017-2019.

Vediamo le più importanti per gli enti locali:

1) **Fondo di solidarietà comunale** e/o trasferimenti dello Stato: la dotazione del FSC per l'anno 2017 è stabilita in euro 6.197.184.364,87, di cui 2.768.800.000,00 assicurata attraverso una quota dell'IMU di spettanza dei comuni. La ripartizione avviene nel seguente modo:

a) € 3.767.450.000,00, tra i comuni interessati sulla base del gettito effettivo IMU e TASI;

b) € 80.000,00, tra i comuni per i quali il ripartito dell'importo di cui alla lettera a) non assicura il ristoro di un importo equivalente al gettito della TASI sull'abitazione principale stimato ad aliquota base;

c) € 1.885.643.345,70, in base alla differenza tra capacità fiscali e fabbisogni standard, con le seguenti nuove percentuali: 40% per l'anno 2017, 55% per l'anno 2018, 70% per l'anno 2019, 85% per l'anno 2020 e 100% a decorrere dall'anno 2021;

d) € 464.091.019,18, ai comuni delle Regioni Sicilia e Sardegna.

Il Governo punta ad accelerare la pubblicazione dei dati definitivi e renderli disponibili entro la fine dell'anno.

2) **Nuovi spazi finanziari**: al fine di favorire gli investimenti, da realizzare attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti ed il ricorso al debito, per gli anni 2017, 2018 e 2019, sono assegnati agli enti locali spazi finanziari nell'ambito dei patti nazionali, nel limite complessivo di 700 milioni di euro annui, di cui 300 milioni di euro destinati ad interventi di edilizia scolastica.

3) **Fondo Pluriennale Vincolato**: viene confermata l'inclusione nel saldo di bilancio per il prossimo triennio, con gli stessi limiti previsti per il 2016. Dal 2020, invece, verrà esclusa tutta la quota di Fpv non finanziata da entrate finali.

Viene inoltre prevista la possibilità di conteggiare anche nel 2017, fra le entrate valide ai fini del pareggio, gli importi derivanti dalle risorse accantonate a Fpv nel 2015 e non utilizzate nel 2016 di opere non ancora avviate, purché l'ente abbia almeno avviato la procedura di selezione del contraente, ovvero abbia impegnato una parte del quadro tecnico-economico diverso dalle spese di progettazione ed approvato il progetto esecutivo. Questa procedura viene applicata solo per il 2017, in modo da ovviare almeno in parte alle difficoltà procedurali causate dal nuovo codice dei contratti e conseguente rallentamento delle gare, purché il bilancio preventivo venga approvato entro il 31 gennaio 2017.

4) **Oneri concessori**: solo per il 2017 è permesso l'utilizzo del 100% dei proventi per oneri concessori per il finanziamento della manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale e progettazione opere pubbliche.

5) **Anticipazione di tesoreria**: ritorna entro il limite dell'art. 222 del Tuel nei tre/dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente (2015).

6) **Blocco tributi locali**: confermato il blocco totale anche per il 2017 di tutti i tributi locali, ad esclusione delle tariffe TARI.

7) **Slittamento approvazione bilancio 2017**: deadline per l'approvazione del nuovo bilancio di previsione che viene posticipata al prossimo 28 febbraio e sembra un'unica proroga.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA – CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

Scenario economico nazionale

Dall'analisi del DEF (Documento di Economia e Finanza) relativo all'anno 2017, emerge uno scenario programmatico segnato da un modesto ritorno della crescita dopo un lungo periodo di recessione. La **previsione programmatica** "tendenziale" approvata dal Consiglio dei Ministri per il 2017 è indicata allo 0,6% e toccherà agli stimoli della manovra economica farlo salire fino al +1%. A permettere questa spinta all'interno della nuova legge di bilancio, che dovrebbe di conseguenza valere fra i 22 e i 25 miliardi (15 ne servono per lo stop alle clausole di salvaguardia che avrebbero fatto aumentare l'IVA) è lo spazio aggiuntivo che il governo punta a ottenere nel corso del confronto con l'Europa.

Dalla nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza per il 2017 emerge che il rapporto tra **debito pubblico e PIL** comincerà a scendere nel 2017 al 132,2% (132,80% nel 2016). Il **deficit strutturale** rimarrà invece al 1,2%, per iniziare a ridursi dal 2018 allo 0,7% e arrivare allo 0,2%, in sostanza al pareggio, nel 2019. La dinamica degli **investimenti pubblici** è attesa in crescita anche nei prossimi anni, collocandosi attorno al 2,3% in media nel periodo 2016-2019.

Il rapporto fra **deficit e PIL** è fissato al 2% per l'anno prossimo, contro il 2,4% con cui si chiuderà il 2016, ma la nota approvata dal Governo aggiunge un ulteriore 0,4% (riconducibile alle circostanze eccezionali per sisma e migranti), portando il deficit "sostanziale" al 2,4%, vale a dire 9-10 miliardi aggiuntivi che potrebbero essere a disposizione del governo.

Per quanto riguarda la **pressione fiscale** è destinata a salire nel 2017 al 42,8% rispetto al 42,6% del 2016 e ad attestarsi al 42,7% sia nel 2018 e 2019. Al netto del bonus degli 80 euro, la pressione fiscale, risulta al 42,1% nel 2016, sale di un decimo di punto nel 2017 al 42,2%. Valore confermato nel 2018 e 2019.

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture ;
- l'analisi demografica;
- l'occupazione ed economia insediata.

Analisi del territorio e delle strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Di seguito nella tabella vengono illustrati i dati di maggior rilievo che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

	Dati		Dati
Strade:		Superficie (km ²)	10,17
Provinciali (km)	3	Risorse idriche	--
Comunali (km)	37	laghi (n°)	--
Vicinali (km)	28	fiumi e torrenti (n°)	--

Analisi demografica

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	2434
Popolazione residente al 31/12/2015	2482
Totale Popolazione	2471
di cui:	--
maschi	1236
femmine	1235
nuclei familiari	1005
comunità/convivenze	--
Popolazione al 31/12/2015	2471
Totale Popolazione	--
di cui:	--
In età prescolare (0/6 anni)	158
In età scuola obbligo (7/14 anni)	252
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	401
In età adulta (30/65 anni)	1270
In età senile (oltre 65 anni)	390

Trend storico della popolazione	2011	2012	2013	2014	2015
In età prescolare (0/6 anni)	221	203	184	157	158
In età scuola obbligo (7/14 anni)	253	274	277	280	252
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	367	388	400	392	401
In età adulta (30/65 anni)	1283	1287	1136	1269	1270
In età senile (oltre 65 anni)	337	351	508	384	390

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni passate e all'esercizio in corso, che possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate:

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
E1 – Autonomia finanziaria	94,03%	94,70%	94,15%	94,09%	94,63%	94,00%
E2 – Autonomia tributaria	79,00%	78,46%	75,23%	75,30%	68,59%	68,00%
E3 – Prelievo tributario pro capite	620	620	622	616	618	618

E4 – Indice di autonomia tariffaria propria	15,03%	16,24%	18,91%	18,79%	26,04%	26,00%
---	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
S1 – Rigidità delle Spese correnti	33,16%	33,50%	31,41%	31,08%	30,83%	30,00%
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	3,96%	3,84%	3,05%	2,87%	2,65%	2,50%
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	29,20%	29,64%	28,35%	28,20%	28,17%	28,00%
S6 – Spese correnti pro capite	676,00	640,00	771,00	761,00	762,00	760,00
S7 – spese in conto capitale pro capite	244,00	177,00	493,00	302,00	211,00	210,00

Parametri di deficitarietà	2015	
	No	Si
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	X	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	X	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	X	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	X	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	X	
Spese personale rispetto entrate correnti	X	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	X	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	X	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	X	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	X	

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	
Palazzo Municipale	1	
Biblioteca comunale	1	
Magazzini e Garage	4	
Centro Sportivo Polifunzionale	1	

Ambulatori medici	5	
Esercizio pubblico – Bar	1	
Cimitero Comunale	1	
Centri Incontri	1	

Strutture scolastiche	Numero	
Asilo Nido	1	
Scuola Infanzia	1	
Scuola Primaria	1	
Scuola Secondaria 1° grado	1	

Impianti a rete	Tipo	
Fognatura comunale	Acque bianche e nere	

Aree pubbliche	Numero	
Parchi e Giardini	7	
Campo Sportivo	1	
Campi da tennis	2	
Impianto sportive Via Rubele	1	
Isola Ecologica	1	

Attrezzature e Mezzi	Numero	
Scuolabus	2	
Mezzi di lavoro	2	
Miniescavatore	1	
Spazzatrice	1	
Automobili	2	

E' prevista nel corso del mandato amministrativo la realizzazione di un nuovo Polo Scolastico, nei pressi dell'attuale scuola secondaria di 1° grado, che comporterà un sensibile incremento nella disponibilità di infrastrutture scolastiche.

INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le società partecipate e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE				
BILANCIO ANNO 2015 (disponibile alla data della relazione)				
Forma giuridica Tipologia azienda o società	Campo di attività	Percentuale di partecipazione	Patrimonio netto	Risultato di esercizio positivo o negativo
Acque V.se scarl	Servizio idrico integrato	0,20%	12.178.818	3.806.592
Cons.Energia Veneto	Acquisto energia elettrica	0,09%	761.454	57.187
Ambito Territoriale Ottimale – ATO	Consorzio di bacino idrico	0,027%	210.830	88.921
Cons. Intercom. Soggiorni climatici	Gestione soggiorni climatici	0,39%	16.798	- 396

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi economici finanziari:

	2013	2014	2015
Risultato di Amministrazione	20.011,48	137.731,73	555.589,45
Di cui fondo di cassa 31/12	380.562,70	486.571,48	572.221,27
Utilizzo anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate preventive nel periodo 2015/2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Avanzo applicato	54.026,00	87.821,00	26.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	70.431,45	235.250,77	1.198.347,20	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.569.843,81	1.593.451,30	1.521.400,00	1.527.400,00	1.534.400,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	165.700,00	164.252,19	119.874,80	98.000,00	97.000,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	438.500,00	377.540,57	207.378,00	179.600,00	183.600,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.051.113,02	2.224.890,49	117.000,00	65.000,00	65.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	80.000,00	148.901,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	750.000,00	750.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Totale	5.179.614,28	5.582.107,32	3.540.000,00	2.220.000,00	2.230.000,00

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2015-2019:

Entrate tributarie	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.502.843,81	1.462.906,89	1.447.400,00	1.455.400,00	1.462.400,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	67.000,00	130.544,41	74.000,00	72.000,00	72.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	1.569.843,81	1.593.451,30	1.521.400,00	1.527.400,00	1.534.400,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2015-2019:

Entrate da servizi	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	246.213,00	187.243,80	137.200,00	132.622,00	134.622,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	20.000,00	15.000,00	21.000,00	15.000,00	17.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	15.000,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	171.787,00	174.796,77	48.678,00	31.478,00	31.478,00

Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	438.500,00	377.540,57	207.378,00	179.600,00	183.600,00
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

La gestione del patrimonio

Il patrimonio è composto dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di ciascun ente. Vengono riportati i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, seguendo la suddivisione tra attivo e passivo, riferiti all'ultimo rendiconto della gestione approvato:

Attivo	2015	Passivo	2015
Immobilizzazioni immateriali	1.940,06	Patrimonio netto	470.222,87
Immobilizzazioni materiali	4.551.447,66	Conferimenti	3.760.215,31
Immobilizzazioni finanziarie	2.274,00	Debiti	1.707.023,66
Rimanenze		Ratei e risconti passivi	
Crediti	790.942,76		
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	581.794,72		
Ratei e risconti attivi	9.062,64		
Totale	5.937.461,84	Totale	5.937.461,84

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati preventivi relativi agli esercizio 2015 – 2019 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: missione titoli obbligazionari	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
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	80.000,00	148.901,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	80.000,00	148.901,00	0,00	0,00	0,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.951.113,02	2.114.890,49	7.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.000,00	110.000,00	110.000,00	65.000,00	65.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	2.051.113,02	2.224.890,49	117.000,00	65.000,00	65.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2015-2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Titolo 1: Spese correnti	2.059.823,39	2.064.448,35	1.756.288,80	1.659.314,00	1.674.998,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.133.140,89	2.626.835,61	1.292.241,20	65.000,00	65.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	150.220,00	137.435,36	141.470,00	145.686,00	140.002,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	750.000,00	750.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Totale Titoli	5.093.184,28	5.578.719,32	3.540.000,00	2.220.000,00	2.230.000,00

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

Vengono evidenziate solo le Missioni rilevanti ai fini del bilancio di previsione.

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	704.878,29	749.940,49	692.932,80	620.263,00	624.597,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	77.690,00	39.655,44	47.915,00	45.705,00	45.705,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	395.014,00	1.442.184,63	1.350.210,00	210.179,00	216.347,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	15.512,70	15.109,62	12.250,00	11.750,00	11.750,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	459.024,91	156.574,09	16.063,00	15.988,00	15.912,00
Totale Missione 07 – Turismo	27.500,00	9.900,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	341.794,38	350.315,88	374.304,00	355.635,00	355.192,00
Totale Missione 10 –	1.717.187,00	1.464.689,43	276.978,20	236.921,00	240.355,00

Trasporti e diritto alla mobilità					
Totale Missione 11 – Soccorso civile	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	306.363,00	288.705,19	247.877,00	196.873,00	199.140,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	145.500,00	171.709,19	21.000,00	22.000,00	22.000,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	150.220,00	137.435,36	141.470,00	145.686,00	140.002,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	750.000,00	750.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Totale	5.093.184,28	5.578.719,32	3.540.000,00	2.220.000,00	2.230.000,00

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 1					
Macroaggregato 1 – Redditi da lavoro dipendente	537.342,00	537.835,19	508.634,00	487.397,00	487.397,00
Macroaggregato 2 – Imposte e tasse a carico dell'ente	37.276,68	36.186,42	37.282,00	35.412,00	35.412,00
Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e servizi	930.833,75	936.181,54	884.989,80	827.181,00	847.436,00
Macroaggregato 4 – Trasferimenti correnti	267.128,00	268.860,60	218.050,00	207.700,00	207.700,00
Macroaggregato 5 – Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 – Interessi passivi	61.461,00	55.926,49	52.500,00	48.291,00	43.720,00
Macroaggregato 8 – Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.500,00	4.300,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Macroaggregato 10 – Altre spese correnti	224.281,96	225.158,11	52.333,00	50.833,00	50.833,00
Totale Titolo 1	2.059.823,39	2.064.448,35	1.756.288,80	1.659.314,00	1.674.998,00

La spesa in conto capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 2					
Macroaggregato 2 – Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.947.375,08	1.448.794,41	153.471,20	63.400,00	63.400,00
Macroaggregato 4 – Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 – Altre spese in conto capitale	184.165,81	1.175.241,20	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.133.140,89	2.626.835,61	1.292.241,20	65.000,00	65.000,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione:

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Manutenzione strade	Contributo Regionale e fondi propri di bilancio	133.435,00	
Polo Scolastico	Contributo Regionale e Fondi ODI	3.810.900,00	241.717,00
Centro Sportivo Via Rubele	Contributo Regionale e Mutuo Cassa DD.PP.	437.005,00	341.730,33

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Lavori di manutenzione e miglioramento stradale	Contributi e fondi propri di bilancio	125.950,00	3
Potatura albero monumentale "quercus cerris"	Contributi e fondi propri di bilancio	15.000,00	1

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

L'equilibrio si ha con importo pari o superiore a zero.

Equilibri parziali	2017	2018	2019
Equilibrio di parte corrente Titoli 1 2 3 Entrate - Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte capitale Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

Di particolare rilevanza è l'analisi degli equilibri di cassa, desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016:

ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	430.000,00	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	26.000,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	1.198.347,20			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.037.899,80	1.521.400,00	Titolo 1 – Spese correnti	2.358.012,62	1.756.288,80
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	175.164,68	119.874,80	Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.474.253,48	1.292.241,20
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	277.824,63	207.378,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.509.881,89	117.000,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	4.000.771,00	1.965.652,80	Totale spese finali	3.832.266,10	3.048.530,00
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	209.347,79	141.470,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	433.865,89	350.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	461.001,81	350.000,00
Totale Titoli	4.434.636,89	2.315.652,80	Totale Titoli	4.502.615,70	3.540.000,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	4.864.636,89	3.540.000,00	Totale complessivo Spese	4.502.615,70	3.540.000,00

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
D 1	D 6	1	1	100%
D 1	D 2	1	1	100%
D 1	D 1 P.T.	1	1	50%
C 1	C 4	3	3	100%
C 1	C 3	1	1	100%
C 1	C 2	1	1	100%
C 1	C 1 P.T.	1	1	83%
B 3	B 6	1	1	100%
B 3	B 3 P.T.	1	1	81%
B 1	B 4	1	1	100%
Segretario Com.le	Fascia B 3	1	1	

Rilevando che già dai primi mesi del prossimo anno un dipendente andrà in pensione, si cercherà di rivedere l'organizzazione interna ed esterna del personale dell'Ente per mantenere l'efficienza dei servizi, anche se i continui blocchi e/o tagli al personale avvenuti negli ultimi anni hanno creato parecchi problemi organizzativi.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, sono le nuove disposizioni sul pareggio di bilancio.

Con l'approvazione definitiva delle nuove norme sul pareggio di bilancio di regioni ed enti locali vengono riscritti i vincoli di finanza pubblica contenuti nella legge 243/2012, che entreranno in vigore a partire dal bilancio preventivo 2017. La riforma fissa l'obiettivo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di sola competenza, fra le entrate finali (primi cinque titoli) e le spese finali (primi tre titoli), mandando definitivamente in soffitta gli ulteriori tre vincoli contenuti nella versione iniziale della legge 243: dell'equilibrio finale di cassa e dell'equilibrio corrente di competenza e di cassa. Restano comunque fermi gli obblighi fissati dall'articolo 162, comma 6 del Tuel dell'equilibrio corrente di competenza e del fondo cassa finale non negativo.

Per gli anni 2017/2019, con la legge di bilancio e compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica su base triennale, in base alle nuove regole inserite nel DDL della nuova "finanziaria" potrà essere inserito nei calcoli del saldo fra entrate e spese finali di competenza il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa.

A decorrere dal 2020, il fondo concorrerà definitivamente al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio, a condizione però che sia finanziato da entrate finali: quindi non dovrà essere generato da entrate da indebitamento o avanzi di amministrazione. In caso di sfioramento degli obiettivi, accertato con il rendiconto di gestione, l'ente dovrà adottare misure correttive per assicurare il recupero entro il triennio successivo. Le misure correttive devono essere ripartite in quote costanti per ciascun anno, salvo che la legge dello Stato preveda differenti modalità di recupero.

	2017	2018	2019
FPV di entrata per spese correnti	23.106,00		
FPV di entrata per spese in conto capitale al netto delle quote finanziate di debito	1.175.241,20		
Titoli 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.521.400,00	1.527.400,00	1.534.400,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	119.874,80	98.000,00	97.000,00
Titolo 3 – Entrate extratributarie	207.378,00	179.600,00	183.600,00
Titolo 4 – Entrate in c/capitale	117.000,00	65.000,00	65.000,00
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	1.965.652,80	1.870.000,00	1.880.000,00
Titolo 1 – Spese correnti al netto del FPV	1.733.182,80	1.659.314,00	1.674.998,00
FPV vincolato di parte corrente	23.106,00		
Fondo Crediti di dubbia esigibilità	5.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Spese correnti	1.751.288,80	1.653.314,00	1.668.998,00
Titolo 2 – Spese in c/capitale al netto del FPV	117.000,00	65.000,00	65.000,00
FPV vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	1.175.241,20		
Totale Spese c/capitale	1.292.241,20	65.000,00	65.000,00
SPESE FINALI valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	3.043.530,00	1.718.314,00	1.733.998,00
SALDO tra Entrate e Spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	120.470,00	151.686,00	146.002,00

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Si riportano di seguito gli obiettivi strategici e di governo approvati con delibera di C.C. n. 21 del 21/06/16, che l'Amministrazione comunale intende perseguire entro la fine del mandato:

SVILUPPO URBANISTICO E VIABILITA'	<p>La più grande espressione della forza di una comunità consiste nel definire le proprie linee di sviluppo e nell'attribuire una priorità a ciascun intervento, valutato e inserito in una visione di sviluppo complessivo del territorio. Questa programmazione sarà ampiamente condivisa e aperta al contributo di idee di tutti.</p> <p>Cerco attende da tempo una serie di interventi, alcuni improrogabili, altri indispensabili per crescere.</p> <p>Il nuovo polo scolastico assume ora una priorità assoluta per iniziare a portare a termine in tempi più brevi possibili l'opera tanto attesa.</p> <p>Ci impegneremo per nuovi parcheggi, funzionali anche alla sistemazione e al riordino della piazza Don Angelo Vinco, per il completamento del collegamento tra via G. Scala e via G. Rotteglia, per la riorganizzazione della viabilità che assicuri una maggiore scorrevolezza e sicurezza stradale, per il recupero dell'area Ex Plav con una condivisione di vasta area per il suo utilizzo, per il servizio di metanizzazione, per l'attivazione della fibra ottica indispensabile per lo sviluppo turistico, economico e culturale del territorio, per il completamento della rete fognaria che ancora manca in alcuni tratti.</p>
MANUTENZIONI	<p>Riteniamo che la cura, la manutenzione e la pulizia delle strade, marciapiedi, parchi gioco e aree verdi siano fondamentali per la vivibilità del nostro Paese e rappresentano una priorità dell'amministrazione. Si deve mantenere al meglio quello che già esiste.</p> <p>E' indispensabile monitorare costantemente lo stato di salute del manto stradale ed eseguire periodici interventi di pulizia e di piccola manutenzione della rete stradale comunale.</p> <p>Con programmazione periodica procederemo al rifacimento completo di alcuni tratti più disastriati.</p>

<p>ECOLOGIA – POLITICHE AMBIENTALI E ENERGETICHE</p>	<p>La raccolta differenziata è ormai la prima delle “buone pratiche” del cittadino e uno degli indici che maggiormente esprimono la maturità di una comunità. Produrre rifiuti è un'attività abituale di famiglie e imprese, riciclare è un dovere morale dei cittadini e un obbligo cui dobbiamo ottemperare.</p> <p>Le leggi nazionale e regionali impongono soglie minime di raccolta differenziata e premiano i comuni virtuosi.</p> <p>La possibilità di miglioramento dell'attuale sistema di raccolta stradale consiste nel passaggio alla raccolta del rifiuto “porta a porta” e nella attivazione di un'isola ecologica efficiente e rispondente ai differenti bisogni dei cittadini.</p> <p>Avvieremo tutte le azioni necessarie a contenere il peso della tassa sui rifiuti, altrimenti destinato a crescere ed incidere negativamente sui bilanci di famiglie, artigiani e commercianti.</p> <p>Vogliamo fare nostro il PAES Piano d'Azione Energia Sostenibile da poco approvato a Cerro per proporre e sostenere i risparmi energetici e l'uso di energie sostenibili e meno inquinanti.</p> <p>Favoriremo iniziative dirette a far riflettere e sensibilizzare la popolazione sulla necessità di adottare comportamenti finalizzati alla salvaguardia dell'ambiente, in collaborazione soprattutto con la scuola.</p> <p>Stimoleremo la popolazione a valorizzare e curare le proprie pertinenze, per mantenere il decoro e il valore paesaggistico del nostro territorio.</p>
<p>COLLABORAZIONE FRA ENTI E FUSIONE DEI COMUNI</p>	<p>Per migliorare la qualità dei servizi e realizzare nuove infrastrutture è necessario valutare con realismo e senso pratico gli scenari che si proporrebbero successivamente ad una riorganizzazione degli enti territoriali locali.</p> <p>Le proposte di sviluppo saranno credibili e sostenibili se avviate da soggetti istituzionali forti, integrati e titolati per accedere alle necessarie risorse economiche. Guardiamo alle cose che ci uniscono e saremo capaci di fare scelte coerenti e lungimiranti.</p> <p>Il legislatore italiano ha indicato chiaramente un cambio di passo: per ammodernare lo Stato e la sua Amministrazione sono necessari cambiamenti a livello locale che consentiranno di recuperare risorse per nuovi investimenti, maggiore qualità ed efficienza nell'assicurare risposte alle richieste dei cittadini in tempi certi e rapidi.</p> <p>E' un processo di cambiamento che si prospetta come una grande opportunità di crescita e di sviluppo. Le sorti di un territorio sono inevitabilmente legate alla sua capacità di proporsi come un soggetto politico forte, politicamente ed economicamente.</p> <p>E' nostra intenzione coinvolgere in questa iniziativa tutte le categorie sociali, produttive e del volontariato, in un dialogo aperto con le Amministrazioni confinanti.</p>
<p>SERVIZI SOCIALI E POLITICHE PER LA FAMIGLIA</p>	<p>In questo periodo di recessione economica aumentano le persone che si trovano in stato di necessità e le famiglie spesso devono gestire situazioni pesanti. La nostra attenzione e il nostro impegno concreto saranno indirizzati principalmente alle persone disabili, agli anziani e alle famiglia in difficoltà. Si attiveranno progetti di prevenzione e di salute per anziani, per bambini e ragazzi. Attiveremo il servizio di pasti a domicilio per le persone che ne hanno bisogno.</p> <p>Sarà sempre attivo il nostro sostegno al prezioso servizio delle Croce Verde, assicurando la disponibilità a cercare soluzioni sempre più efficaci per il buon lavoro dei volontari.</p>
<p>SCUOLA</p>	<p>Apriremo un canale privilegiato di dialogo con l'Istituto Comprensivo per fornire collaborazione e supporto alle iniziative che stanno arricchendo l'offerta formativa e contribuendo a far crescere l'eccellenza della nostra scuola. Attiveremo il servizio di trasporto scolastico dal primo all'ultimo giorno di scuola.</p>
<p>SICUREZZA</p>	<p>L'incolumità e la protezione dei beni privati saranno una priorità. Collaboreremo con le forze dell'Ordine per assicurare una protezione competente e coordinata del territorio, con il supporto del sistema di videosorveglianza che va mantenuto e portato alla massima efficienza.</p>

SPORT	<p>Le numerose e dinamiche società sportive che operano sul territorio di fatto sanciscono l'unione di risorse fra comuni vicini. Indipendentemente dalla loro sede svolgono attività per bambini, ragazzi e giovani provenienti da un territorio non delimitato dai confini comunali. In questo modo aggregano sinergie e migliorano la qualità dell'offerta.</p> <p>Intendiamo sostenere queste realtà di volontariato introducendo chiarezza nei rapporti diretti. Siamo pronti a sostenere anche chi vorrà introdurre attività sportive dedicate a ragazzi in difficoltà.</p> <p>Siamo convinti che sia importante proseguire nell'attività di manutenzione dei sentieri e dei percorsi naturalistici sia per valorizzare il territorio che per migliorare l'offerta turistica.</p>
CULTURA E MANIFESTAZIONI CULTURALI	<p>Arricchiremo le offerte culturali collaborando anche con le associazioni che sul territorio già se ne occupano.</p> <p>La biblioteca deve essere un luogo vivo di incontro, di studio e di cultura, assicurando il libero accesso agli studenti e promuovendo eventi culturali.</p>
TURISMO	<p>Il nostro territorio offre una varietà straordinaria di bellezze naturalistiche che dobbiamo far conoscere e promuovere per essere vissute dai turisti. Questa ricchezza che la natura ci ha donato deve essere integrata anche con una ampia offerta di eventi culturali e sportivi, con un sistema di accoglienza completo e di qualità.</p>
ATTIVITA' ECONOMICHE	<p>L'economia locale, prevalentemente di tipo artigianale e commerciale e solo in parte agricola, ha risentito molto del periodo di crisi ancora non risolta. Il rilancio turistico, la valorizzazione dei prodotti locali e la possibilità di piccoli interventi edilizi privati in tempi ragionevolmente equi, potrà contribuire a mantenere attive e in parte incrementare le potenzialità economiche, in attesa di una ripresa che avrà bisogno probabilmente di tempi lunghi.</p>
FRAZIONE DI PRAOLE E CONTRADE	<p>Assicuriamo una presenza attiva nella frazione di Praole e nelle contrade affinché queste zone periferiche si sentano parte integrante e sostanziale del territorio comunale e della sua gestione.</p>

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n. 1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi vengono proposti nel DUP 2017-2019 di questa amministrazione.

SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha come finalità la definizione degli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, orientare e giudicare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta e costituire le linee guida per il controllo strategico. Tale sezione è redatta per competenza riferendosi all'intero periodo considerato e per cassa riferendosi al primo esercizio.

Presenta carattere generale, il contenuto è programmatico e supporta il processo di previsione per la disposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS). Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali, gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando
- l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2015-2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Entrate tributarie (Titolo 1)	1.569.843,81	1.593.451,30	1.521.400,00	1.527.400,00	1.534.400,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	165.700,00	164.252,19	119.874,80	98.000,00	97.000,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	438.500,00	377.540,57	207.378,00	179.600,00	183.600,00
Totale entrate correnti	2.174.043,81	2.135.244,06	1.848.652,80	1.805.000,00	1.815.000,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	7.021,00	26.000,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			23.106,00	0,00	0,00
Totale entrate per spese correnti	2.174.043,81	2.142.265,06	1.897.758,80	1.805.000,00	1.815.000,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	533.038,60	1.049.649,29	117.000,00	65.000,00	65.000,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	8.553,05	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Mutui e prestiti	123.825,00	51.825,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	54.026,00	80.800,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	184.165,81	1.175.241,20	1.175.241,20	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	903.608,46	2.412.515,49	1.241.941,20	120.000,00	120.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	1.502.843,81	1.462.906,89	1.447.400,00	1.455.400,00	1.462.400,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	67.000,00	130.544,41	74.000,00	72.000,00	72.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.569.843,81	1.593.451,30	1.521.400,00	1.527.400,00	1.534.400,00
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Entrate da trasferimenti correnti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	165.700,00	164.252,19	119.874,80	165.700,00	97.000,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	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
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	165.700,00	164.252,19	119.874,80	98.000,00	97.000,00

Entrate extratributarie

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	246.213,00	187.243,80	137.200,00	132.622,00	134.622,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	20.000,00	15.000,00	21.000,00	15.000,00	17.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	171.787,00	174.796,77	48.678,00	31.478,00	31.478,00
Totale Titolo 3: Entrate extratrib.	438.500,00	377.540,57	207.378,00	179.600,00	183.600,00

Entrate in c/capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.951.113,02	2.114.890,49	7.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.000,00	110.000,00	110.000,00	65.000,00	65.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.051.113,02	2.224.890,49	117.000,00	65.000,00	65.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	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
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a	80.000,00	148.901,00	0,00	0,00	0,00

medio lungo termine					
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	80.000,00	148.901,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Entrata e Spese a confronto	2017	2018	2019
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2017	2018	2019
Avanzo d'amministrazione	26.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.198.347,20	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.521.400,00	1.527.400,00	1.534.400,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	119.874,80	98.000,00	97.000,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	207.378,00	179.600,00	179.600,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	117.000,00	65.000,00	65.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Totale Entrate	3.540.000,00	2.220.000,00	2.230.000,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate

dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .

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

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

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

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

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività. Vengono evidenziate solo le Missioni rilevanti ai fini del bilancio di previsione.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

	2017	2018	2019
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	692.932,80	620.263,00	624.597,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	47.915,00	45.705,00	45.705,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	1.350.210,00	210.179,00	216.347,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	12.250,00	11.750,00	11.750,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	16.063,00	15.988,00	15.912,00
missione 07 - turismo	6.500,00	6.500,00	6.500,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	374.304,00	355.635,00	355.192,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	276.978,20	236.921,00	240.355,00
missione 11 – soccorso civile	2.500,00	2.500,00	2.500,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	247.877,00	196.873,00	199.140,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	21.000,00	22.000,00	22.000,00
missione 50 – debito pubblico	141.470,00	145.686,00	140.002,00
missione 99 – servizi per conto terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

Vengono evidenziate solo le Missioni rilevanti ai fini del bilancio di previsione.

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da 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.”

In questa missione gli importi più significativi sono riferiti al costo del personale, necessario al funzionamento dell'apparato amministrativo.

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	23.106,00			23.106,00
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	39.350,00	14.350,00	14.350,00	68.050,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	630.476,80	605.913,00	610.247,00	1.846.636,80
Totale entrate Missione	692.932,80	620.263,00	624.597,00	1.937.792,80

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	653.582,80	605.913,00	610.247,00	1.869.742,80
Titolo 2 – Spese in conto capitale	39.350,00	14.350,00	14.350,00	68.050,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	692.932,80	620.263,00	624.597,00	1.937.792,80

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	27.620,00	27.620,00	27.620,00	82.860,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	147.598,80	148.300,00	152.255,00	448.153,80
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	87.351,00	87.351,00	87.351,00	262.053,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	76.674,00	77.124,00	77.124,00	230.922,00

Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	84.420,00	59.206,00	59.785,00	203.411,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	107.416,00	105.416,00	105.416,00	318.248,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	60.659,00	60.659,00	60.659,00	181.977,00
Totale programma 10 – Risorse umane	89.394,00	42.787,00	42.587,00	174.768,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	11.800,00	11.800,00	11.800,00	35.400,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	692.932,80	620.263,00	624.597,00	1.937.792,80

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da 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.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	47.915,00	45.705,00	45.705,00	139.325,00
Totale entrate Missione	47.915,00	45.705,00	45.705,00	139.325,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	47.915,00	45.705,00	45.705,00	139.325,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	47.915,00	45.705,00	45.705,00	139.325,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	47.915,00	45.705,00	45.705,00	139.325,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	47.915,00	45.705,00	45.705,00	139.325,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da 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.”

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	1.137.170,00			1.137.170,00
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	38.700,00	38.700,00	38.700,00	116.100,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	174.340,00	171.479,00	177.647,00	523.466,00
Totale entrate Missione	1.350.210,00	210.179,00	216.347,00	1.776.736,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	213.040,00	210.179,00	216.347,00	639.566,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	1.137.170,00	0,00	0,00	1.137.170,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.350.210,00	210.179,00	216.347,00	1.776.736,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	28.380,00	28.880,00	29.380,00	86.640,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	1.255.489,00	115.658,00	119.326,00	1.490.473,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all’istruzione	66.341,00	65.641,00	67.641,00	199.623,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.350.210,00	210.179,00	216.347,00	1.776.736,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da 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.”

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	12.250,00	11.750,00	11.750,00	35.750,00
Totale entrate Missione	12.250,00	11.750,00	11.750,00	35.750,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	12.250,00	11.750,00	11.750,00	35.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	12.250,00	11.750,00	11.750,00	35.750,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	12.250,00	11.750,00	11.750,00	35.750,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	12.250,00	11.750,00	11.750,00	35.750,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da 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”.

Comprende, inoltre, l’attività contributiva dell’Ente nei confronti dei gruppi ed associazioni in ambito sportivo.

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	16.063,00	15.988,00	15.912,00	47.963,00
Totale entrate Missione	16.063,00	15.988,00	15.912,00	47.963,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	16.063,00	15.988,00	15.912,00	47.963,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	16.063,00	15.988,00	15.912,00	47.963,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	16.063,00	15.988,00	15.912,00	15.912,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	16.063,00	15.988,00	15.912,00	47.963,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da 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.”

Comprende, inoltre, l'attività contributiva dell'Ente dei gruppi ed associazioni in ambito turistico e culturale.

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Totale entrate Missione	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00

Totale Missione 07 - Turismo	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
-------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------------

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La Missione 09 viene così definita da 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”.

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	23.000,00			23.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	351.304,00	355.635,00	355.192,00	1.062.131,00
Totale entrate Missione	374.304,00	355.635,00	355.192,00	1.085.131,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	351.304,00	355.635,00	355.192,00	1.062.131,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	374.304,00	355.635,00	355.192,00	1.085.131,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4.900,00	5.200,00	5.200,00	15.300,00
Totale programma 03 – Rifiuti	338.583,00	343.396,00	343.251,00	1.025.230,00

Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	7.821,00	7.039,00	6.741,00	21.601,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	374.304,00	355.635,00	355.192,00	1.085.131,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da 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”.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	38.071,20			38.071,20
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	54.650,00	50.650,00	50.650,00	155.950,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	184.247,00	186.271,00	189.705,00	560.233,00
Totale entrate Missione	276.978,20	236.921,00	240.355,00	754.254,20

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	184.257,00	186.271,00	189.705,00	560.233,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	92.721,20	50.650,00	50.650,00	194.021,20
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	276.978,20	236.921,00	240.355,00	754.254,20

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	276.978,20	236.921,00	240.355,00	754.254,20
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	276.978,20	236.921,00	240.355,00	754.254,20

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da 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”.

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
Totale entrate Missione	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da 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”.

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato	26.000,00			26.000,00
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	221.877,00	196.873,00	199.140,00	617.890,00
Totale entrate Missione	247.877,00	196.873,00	199.140,00	643.890,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	247.877,00	196.873,00	199.140,00	643.890,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	247.877,00	196.873,00	199.140,00	643.890,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Interventi per l’infanzia e i minori per asili nido	59.640,00	50.640,00	52.640,00	162.920,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	30.800,00	15.800,00	15.800,00	62.400,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	51.200,00	30.200,00	30.200,00	111.600,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	300,00	300,00	300,00	900,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	5.600,00	5.600,00	5.600,00	16.800,00

Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	80.790,00	80.290,00	81.290,00	242.370,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	13.547,00	8.043,00	7.310,00	28.900,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	247.877,00	196.873,00	199.140,00	643.890,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da 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.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	21.000,00	22.000,00	22.000,00	65.000,00
Totale entrate Missione	21.000,00	22.000,00	22.000,00	65.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	21.000,00	22.000,00	22.000,00	65.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	21.000,00	22.000,00	22.000,00	65.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.000,00	6.000,00	6.000,00	17.000,00
Totale programma 03- Altri fondi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	21.000,00	22.000,00	22.000,00	65.000,00

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	141.470,00	145.686,00	140.002,00	427.158,00
Totale entrate Missione	141.470,00	145.686,00	140.002,00	427.158,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	141.470,00	145.686,00	140.002,00	427.158,00
Totale spese Missione	141.470,00	145.686,00	140.002,00	427.158,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	141.470,00	145.686,00	140.002,00	427.158,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	141.470,00	145.686,00	140.002,00	427.158,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “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.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.” Ricomprende in particolare tutte le entrate ed uscite in cui l'Ente è considerato sostituto d'imposta.

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00
Totale entrate Missione	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00
Totale spese Missione	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013".

A tale riguardo, essendo prevista nei primi mesi del 2017 la cessazione di un dipendente esterno per pensionamento, verrà prevista l'assunzione per turn over nel 2018 di nuovo personale per il settore tecnico. In attesa, nel 2017, verrà assunto personale a tempo determinato nel rispetto della normativa vigente. In fase di programmazione del personale verrà meglio dettagliata la capacità assunzionale e le modalità di assunzione.

Personale	Numero assunzioni nel 2017	Importo stimato 2017	Numero assunzioni nel 2018	Importo stimato 2018	Numero assunzioni nel 2019	Importo stimato 2019
Personale nuove assunzioni:			1	21.800,00		
di cui cat B						
di cui cat C			1	21.800,00		
di cui cat D						

Pianta Organica e programmazione del personale in servizio:

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato	2		2		2	
Personale a tempo indeterminato	13		13		13	
Costo del personale dipendente		461.640,00		461.640,00		461.640,00
Segretario Comunale	1		1		1	
Spesa totale del personale complessivo		514.454,00		514.454,00		514.454,00
Spese corrente		1.756.289,00		1.659.314,00		1.674.998,00
Incidenza Spese personale / spese correnti		29%		31%		31%

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

In ambito comunale, non esistono al momento, immobili di particolare rilievo che possono essere alienati o dismessi, non avendo beni disponibili di alcun tipo.

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2017	2018	2019	Totale
F.P.V.	2.602.159,60	1.005.094,60		3.607.254,20
Contributi BIMA	7.000,00			7.000,00
Fondi propri di bilancio	110.000,00	65.000,00	65.000,00	240.000,00
Totale	2.719.159,60	1.070.094,60	65.000,00	3.854.254,20

Si procede per integrare le informazioni del Programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori adottati, a evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione:

Totale opere finanziate distinte per missione	2017	2018	2019	Totale
Polo Scolastico	2.564.088,40	1.005.094,60		3.569.183,00
Manutenzione strade e del patrimonio	82.721,20	40.650,00	40.650,00	164.021,20
Verifiche sismiche	20.000,00			20.000,00
Giochi esterni	8.000,00			8.000,00
Potatura albero monumentale	15.000,00			15.000,00
Altre spese in c/capitale	29.350,00	24.350,00	24.350,00	78.050,00
TOTALE	2.719.159,60	1.070.094,60	65.000,00	3.854.254,20

La presente programmazione è dettagliato nella programmazione triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici per il triennio 2017-2019 approvato con delibera di G.C. n. 70 del 13/10/16 in approvazione in Consiglio Comunale.



Conclusioni

La nuova armonizzazione contabile di cui ai D.Lgs. 118/11 e 126/14, porta con sé parecchie novità in ambito tecnico contabile, tra le quali il DUP – Documento Unico di Programmazione che sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica. Questo nuovo documento, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario per la redazione di tutti gli altri documenti futuri di programmazione.

Pertanto, dopo un primo anno, il 2016, interlocutorio, dovuto all'avvicinarsi della nuova amministrazione, tutte queste novità entrano a pieno regime e stanno portando parecchie novità anche nell'ambito amministrativo e programmatico.

Con il DUP 2017/2019 si avvia, pertanto, la prima fase di programmazione del nuovo bilancio di previsione 2017/2019.

Con le elezioni amministrative del 5 giugno u.s. siamo stati chiamati dai cittadini ad amministrare la vita politica e sociale del nostro Comune. Le funzioni e le responsabilità dell'Amministrazione sono molteplici ma tutte devono essere delineate e contenute nella programmazione economico-finanziaria che indica delle direzioni, delle priorità. Stiamo studiando e conoscendo le novità che la nuova armonizzazione contabile di cui ai D.Lgs 118/11 e 126/14 introduce nel sistema contabile per poter essere più vicini possibile ai progetti e alle intenzioni amministrative presentate ai cittadini nel momento in cui abbiamo chiesto la loro fiducia.

Dal confronto fra gli obiettivi strategici e di governo approvati con delibera C.C. n. 21 del 21/6/2016 e le potenzialità economiche dell'Ente risulta evidente la difficoltà di sostenere l'attuazione di molti progetti. Questo non ci deve però fermare. Questa Amministrazione intende con determinazione muoversi nella ricerca di contributi e finanziamenti. Propedeutico a questa ricerca sarà l'elaborazione di progetti, di studi di fattibilità finalizzati alla richiesta di finanziamento e alla partecipazione ai bandi pubblici che sistematicamente vengono proposti. Nel dialogo con i cittadini saranno poi scelte le priorità che saranno inserite mano a mano nelle future programmazioni.

Il lavoro degli amministratori per produrre la massima efficacia ha bisogno della professionalità e competenza del personale impegnato nei vari settori. Su questo fronte dobbiamo rilevare che i continui blocchi e/o tagli al personale che si sono succeduti negli ultimi anni hanno creato parecchi problemi nell'organizzazione del lavoro. E' allo studio una revisione dell'organizzazione interna ed esterna del personale dell'Ente per poter mantenere o migliorare l'efficienza dei servizi. Sento di dovere comunque ringraziare tutto il personale che pur nelle difficoltà contingenti opera con senso di grande responsabilità e di collaborazione.

Il Sindaco
Nadia Maschi