

# **COMUNE DI ARENA PO**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2018-2020**

## *Sommario*

1. Premessa
2. Introduzione al Documento Unico di Programmazione (DUP)
3. Sezione Strategica:
  - a) Valutazione della situazione socio economica del territorio
  - b) Parametri economici
  - c) Analisi delle condizioni interne
    - a. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali
    - b. Indirizzi generali di natura strategica
    - c. Disponibilità e gestione delle risorse umane
    - d. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica
    - e. Gli obiettivi strategici
4. Sezione Operativa:
  - a) Introduzione (parte prima e seconda)
  - b) Analisi delle risorse
  - c) Analisi della spesa
  - d) Riepilogo parte seconda - risorse umane disponibili
  - e) Piano delle opere pubbliche
  - f) Piano delle alienazioni

## ***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 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.

## ***INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2018 - 2020***

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.

Il vigente Regolamento Comunale di Contabilità all'art. 3) comma 2) stabilisce "Il servizio finanziario, di intesa con le unità organizzative competenti e sulle base delle direttive dell'Amministrazione, predispone il DUP (Documento Unico di programmazione) che è presentato alla Giunta ed all'Organo di revisione entro il 20 luglio. La Giunta, acquisito il parere dell'Organo di revisione, deve approvarlo entro il 31 Luglio. La Giunta comunica ai Capigruppo Consiliari l'approvazione del DUP, entro 5 giorni ed il Consiglio lo approva nella prima seduta utile successiva al 31 Luglio e comunque non oltre il 30 Settembre."

La nota di aggiornamento al DUP è oggetto di approvazione da parte del Consiglio Comunale. La nota di aggiornamento al DUP è presentata al Consiglio Comunale entro il 15 novembre. Tale termine, secondo quanto stabilito dalla Conferenza Stato Città ed Autonomie Locali nella riunione del 18 febbraio 2016, non è da considerarsi "perentorio" ma "ordinatorio" il che, come chiarito da IFEL, consente agli Enti Locali di far confluire il percorso di formale approvazione del DUP in quello del bilancio preventivo evitando di dover affrontare due sessioni di bilancio.

I Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti approvano, ai sensi dell'allegato 4/1 del D.Lgs. 118/2011, come modificato dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20.05.2015 al punto 8.4, il Documento Unico di Programmazione Semplificato.

Il Documento Unico di Programmazione Semplificato individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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.

### **Sezione Strategica**

Nella Sezione Strategia si sviluppano e si aggiornano con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e si individuano, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze.

## Sezione Operativa

In tale sezione si riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

### **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 ARENA PO.

Popolazione legale al censimento	n.	1625
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		1574
Popolazione residente al 31/12/2016		1588
di cui:		
maschi		804
femmine		784
Nuclei familiari		671
Comunità/convivenze		1
Popolazione all' 1/1/2016	n.	1574
Nati nell'anno		8
Deceduti nell'anno		33
Saldo naturale		-25
Iscritti in anagrafe		98
Cancellati nell'anno		59
Saldo migratorio		+39
Popolazione al 31/12/2016		1588
In età prescolare (0/6 anni)	n.	74
In età scuola obbligo (7/14 anni)		107
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		210
In età adulta (30/65 anni)		791
In età senile (66 anni e oltre)		406
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	0,74
	2013	0,55
	2014	0,50
	2015	1,13
	2016	0,51
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	1,30
	2013	1,59
	2014	2,05
	2015	2,57
	2016	2,09

## Territorio

Superficie in Kmq				22,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>				
* Fiumi e torrenti				n. 6
<b>STRADE</b>				
* Statali		Km.	2,50	
* Regionali		Km.	19,40	
* Provinciali		Km.	16,80	
* Comunali		Km.	11,68	
* Autostrade		Km.	7,10	
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
* Piano regolatore adottato	Si	X	Delibera C.C. n. 03 del 02.02.2010	
* Piano regolatore approvato	Si	X	Delibera C.C. n. 22 del 22.07.2010	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si	X	No	<input type="checkbox"/>

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale											
				2018			2019			2020					
Asili nido	n. 1	posti n.	23	23			23			23					
Scuole materne	n. 1	posti n.	56	56			56			56					
Scuole elementari	n. 1	posti n.	80	80			80			80					
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Farmacie comunali		n.		n.			n.			n.					
Rete fognaria in Km.															
bianca			0	0			0			0					
nera			0	0			0			0					
mista			24	24			24			24					
Esistenza depuratore		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No			
Rete acquedotto in km.		25,29		25,29			25,29			25,29					
Attuazione serv.idrico integr.		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No			
Aree verdi, parchi e giardini		Mq. 30424		Mq. 30424			Mq. 30424			Mq. 30424					
Punti luce illuminazione pubblica n.		374		374			374			374					
Rete gas in km.		22,10		22,10			22,10			22,10					
Raccolta rifiuti in quintali		9400		10000			10000			10000					
Raccolta differenziata		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No			
Mezzi operativi n.		1		1			1			1					

Veicoli n.	6				6				6				6			
Centro elaborazione dati	Si	X	No													
Personal computer n.	10				10				10				10			
Altro																

Note:

***Economia insediata***

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	80
	Datori di Lavoro Agricoli	218
ARTIGIANATO	Aziende	16
	Addetti	25
INDUSTRIA	Aziende	7
	Addetti	199
COMMERCIO	Aziende	32
	Addetti	50
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	0
	Addetti	0

Note: dati all'ultimo censimento dell'anno 2001

## 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

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

Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extra tributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extra tributarie)
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	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani e raccolta differenziata	Tramite società partecipata – Affidamento diretto della gestione del servizio giusta delibera del Consiglio Comunale n. 22 in data 26.06.2017	BRONI STRADELLA S.p.A. con sede in Stradella (PV) Via Cavour n. 28 P. IVA 01599690185

### Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 3	3	3	3
Concessioni				
Altro: società consortile	n. 1	1	1	1

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 partecipazioni	Capitale sociale al 31/12/2016	Note
1	BRONI STRADELLA S.P.A.	Società di capitali	1,9603	Euro 4.301.287,95	Raccolta rifiuti, gestione delle reti fognarie, trattamento e smaltimento rifiuti, strutture di assistenza infermieristica residenziale
2	ACAOP S.P.A.	Società di capitali	3,344	Euro 3.711.324,00	Raccolta, trattamento e fornitura acqua
3	BRONI STRADELLA PUBBLICA S.r.l.	Società di capitali	3,310190	Euro 100.000,00	Gestione delle reti fognarie Raccolta, trattamento e fornitura acqua

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 d'indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e a 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.

I bilanci delle società partecipate sono pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente [www.comune.arenapo.pv.it](http://www.comune.arenapo.pv.it) nella sezione Amministrazione Trasparente - Enti Controllati - Società Partecipate

## **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. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi d'importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di medie dimensioni possono tuttavia essere significativi.

Per quanto sopra riportato il Comune non ha redatto il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici non prevedendo la realizzazione di interventi di importo superiore ad Euro 100.000,00. Si rileva altresì che non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

### ***b. I programmi e i progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi***

*Opere di difesa idraulica abitato di Arena Po: in fase di ultimazione – collaudo*

*Rifacimento impianto di videosorveglianza: in fase di ultimazione – collaudo*

*Opere di manutenzione straordinaria c/o fabbricato demaniale sito in Arena Po: in fase di esecuzione*

*Opere di completamento lavori relativo a intervento conservativo agli infissi edificio scuola dell'infanzia: lavoro affidato*

*Risanamento conservativo edificio scuola dell'infanzia - rifacimento intonaci e tinteggiatura murature lato nord: lavoro affidato*

*Manutenzione straordinaria impianti termici scuola primaria: lavoro affidato*

*Lavori d'intervento conservativo agli infissi presso edificio comunale sede della scuola primaria: lavoro affidato*

*Manutenzione straordinaria sanitaria bagni della scuola primaria: lavoro affidato*

*Risanamento conservativo a cortile interno della scuola primaria: rifacimento intonaci e tinteggiature fabbricati accessori: lavoro affidato*

*Viabilità stradale – realizzazione segnaletica stradale: in fase di ultimazione*

*Opere di adeguamento del collettore principale della rete comunale interferente con l'argine maestro del Fiume Po: sottoscritta convenzione tra il Comune di Arena Po e A.I.P.O.*

### ***c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

#### ***IUC – TARI/TASI - Imposta Municipale Propria***

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello Stato a favore degli Enti Locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce, infatti, il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia

subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso d'immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

### ***La composizione articolata della IUC***

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore d'immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

La Legge di Stabilità 2016 (Legge 28.12.2015 n. 208 pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 302 del 30.12.2015) stabilisce che per contenere il livello complessivo della pressione tributaria, per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle delibere degli Enti Locali nella parte in cui prevedono aumenti di tributi e delle addizionali rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015. Il comma 42) lettera a) della Legge di Bilancio 2017 (Legge 11.12.2016 n. 232, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 297 del 21.12.2016) prevede l'estensione al 2017 del blocco della pressione fiscale già previsto nella Legge di Stabilità 2016; la misura in questione non riguarda espressamente la TARI (stante l'obbligo di Legge di copertura integrale dei costi del servizio d'igiene urbana). Il blocco in questione non consente né l'abolizione di regimi agevolativi né l'istituzione di nuovi prelievi tributari. La sospensione non si applica alla TARI né per gli Enti Locali che deliberano il pre dissesto o il dissesto. La sospensione non agisce sulle entrate per servizi che prevedono tariffe.

I principali aspetti in materia tributaria riguardano:

IMU	<p>Nuovo regime di esenzione per i terreni agricoli</p> <p>Agevolazione immobili a canone concordato</p> <p>Comodato uso gratuito a parenti</p> <p>Detassazione dei c.d. imbullonati</p>
TASI	<p>Esenzione abitazione principale</p> <p>Maggiorazione aliquota TASI</p> <p>Agevolazione immobili merce</p> <p>Agevolazione immobili canone concordato</p> <p>Detassazione dei c.d. imbullonati</p>

oltre alle citate disposizioni in materia di sospensione di aumenti tributari per l'anno 2017.

## IMU - Aliquote applicate

<i>Tipologia imponibile</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale esclusivamente di categoria A/1 – A/8 e A/9	0,40%
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, c. 3-bis, del D.L. 557/1993, categoria D10	0
Immobili non produttivi di reddito fondiario ai sensi dell'articolo 43 del testo unico di cui al DPR n. 917/1986	0,76 %
Immobili posseduti dai soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società	0,76 %
Immobili locati	0,76 %
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati e comunque per un periodo non superiore a tre anni dall'ultimazione dei lavori	0,76 %
Uffici A10	0,76 %
Negozi e botteghe	0,55 %
Altri fabbricati categoria B e C	0,76 %
Terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali	0,46%
Aree fabbricabili	0,96%
Fabbricati "speciali" categoria D1, D7, D8	1,06%
Istituti di credito categoria D5	0,86%
Altri fabbricati	0,76%
Altri terreni agricoli	0,76%

## TASI

Il Comune di Arena Po ha deliberato l'azzeramento della TASI.

## TARI

Le tariffe sono deliberate con atto del Consiglio Comunale e diversificate tra utenze domestiche ed utenze non domestiche / quota fissa e quota variabile.

*Gettito stimato*

	Anno 2018	Anno 2019
IMU	Euro 398.305,00	Euro 398.305,00
TARI	Euro 185.656,03	Euro 185.656,03

### **Addizionale comunale all'IRPEF**

Aliquota applicata 0,5 punti percentuali  
Esenzione dal pagamento per i redditi fino a Euro 10.500,00

*Gettito stimato*

	Anno 2018	Anno 2019
Addizionale Comunale IRPEF	Euro 94.000,00	Euro 94.000,00

### **Imposta sulla Pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni**

Tariffe applicate (deliberazione Giunta Comunale n. 16 del 08.02.2017)

- Pubblicità ordinaria Euro 11,36
- Pubblicità luminosa Euro 22,72
- Diritti sulle pubbliche affissioni Euro 1,55

Il servizio è esternalizzato mediante concessione a ICA Imposte Comunali e Affini S.r.l.; il Comune riscuote un importo definito da atto di concessione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni (giusta scrittura privata autenticata Rep. 580 del 13.07.2015 registrata al n. 11 1T del 13.07.2015). Il gettito stimato è comprensivo di IVA.

*Gettito stimato*

	Anno 2018	Anno 2019
Imposta Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni	Euro 8.500,85	Euro 8.500,85

### **TOSAP**

Rimangono confermate le tariffe applicate con deliberazione della Giunta Comunale n. 98 del 17.11.2003 (giusta deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 08.02.2017).

*Gettito stimato*

	Anno 2018	Anno 2019
TOSAP	Euro 4.872,00	Euro 4.872,00

### **Servizi pubblici**

Tariffe applicate con deliberazioni della Giunta Comunale n. 23 e n. 24 del 08.02.2017

*Servizi di refezione - tariffe*

Scuola dell'infanzia Euro 3,30 a pasto  
Scuola primaria Euro 3,50 a pasto  
Asilo Nido Euro 2,20 a pasto  
Anziani Euro 2,32 a pasto

*Servizio trasporto alunni - tariffe*

Scuola dell'infanzia	Euro 25,00 mensili
Scuola Primaria	Euro 13,00 residenti - Euro 14,00 non residenti (mensili)
Scuola Secondaria Inferiore	Euro 22,00 mensili
Scuola Secondaria Superiore	Euro 27,00 mensili

*Gettito stimato*

	Anno 2018	Anno 2019
Servizi di refezione	Euro 35.800,00	Euro 35.800,00
Servizio trasporto alunni	Euro 10.740,00	Euro 10.740,00

**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 a 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 e oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente. La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	429.511,27	429.511,27	424.736,17	432.763,86
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	34.380,00	34.380,00	34.380,00	34.380,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	190.360,00	190.360,00	190.360,00	197.011,04
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	358,00	358,00	358,00	358,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
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	174.527,50	174.527,50	174.527,50	184.680,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	129.968,65	129.968,65	133.225,65	146.609,21
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	37.926,00	37.926,00	38.256,10	13.376,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	42,00	42,00	42,00	42,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	47.785,71	47.785,71	44.528,71	44.528,71
MISSIONE 50	Debito pubblico	11.457,00	11.457,00	10.359,00	9.418,80
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>1.506.066,13</b>	<b>1.506.066,13</b>	<b>1.500.523,13</b>	<b>1.512.917,62</b>

Si può dare seguito a un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato a 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. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni**

Le missioni sono finanziate in parte con trasferimenti dello Stato, in parte con trasferimenti di altri Enti e in parte con entrate proprie dell'Ente. Nel corso degli ultimi anni le entrate proprie dell'Ente coprono gran parte delle necessità finanziarie a seguito della costante riduzione dei trasferimenti statali.

**f. 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 s'innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo (il conto del patrimonio è riferito all'anno 2016).

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.651.305,36
Immobilizzazioni materiali	14.998.623,17
Immobilizzazioni finanziarie	215.730,78
Rimanenze	0,00
Crediti	253.742,04
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.457.282,94
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	4.726.526,33
Conferimenti	17.117.272,76
Debiti	732.885,20
Ratei e risconti	0,00



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

**Trasferimenti e contributi correnti**

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per 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.

Si conferma la continuazione dell'attività di recupero dell'evasione e si procederà all'avvio di ulteriore attività di recupero (sia per entrate tributarie che per entrate extra tributarie).

**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 nel 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.

Non si prevede ricorso all'indebitamento per il finanziamento di spese in conto capitale.

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

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dagli artt. 202 e seguenti del TUEL.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2016).

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

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Residuo debito	608	558	507	455
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	50	51	52	53
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni (meno)				
Debito residuo	558	507	455	402

## Oneri finanziari nel triennio di riferimento

Anni	2017	2018	2019
Oneri finanziari	13	11	10
Quota capitale	51	52	53
Totale fine anno	64	63	63

Il Comune di Arena Po non ha in previsione il ricorso all'indebitamento.

La capacità d'indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente. L'art. 43) della Legge di Bilancio 2017 proroga a tutto il 2017 il limite massimo concedibile dal tesoriere nella misura di 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente. Il Comune di Arena Po non prevede il ricorso ad anticipazioni di cassa, non avendo l'ente problemi di deficit di cassa.

### *i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e 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.

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra tributarie) 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.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese d'investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

A decorrere dall'anno 2016 gli Enti di cui al comma 1) dell'articolo 9) della Legge 24 dicembre 2012 n. 243 concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 707 a 734.

Gli Enti di cui al comma 709 devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali (pareggio di bilancio); ai fini dell'applicazione del comma 710 le entrate finali

sono quelle ascrivibili ai titoli da 1 a 5 dello schema di bilancio previsto dal D.Lgs. 118/2011 (al netto per il titolo 2 dell'eventuale contributo IMU - TASI) e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli da 1 a 3 del medesimo schema di bilancio. Limitatamente al periodo 2016 - 2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento (restano pertanto escluse le entrate relative ai prestiti e le quote di avanzo di amministrazione mentre per le uscite restano escluse le risorse stanziare per la restituzione di prestiti). Ai fini del pareggio di bilancio non si considerano gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità, dei fondi spese e rischi futuri e in generale dei fondi concernenti gli accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione mentre rileva il fondo di riserva. Gli stanziamenti di cassa devono essere iscritti in modo tale che il fondo di cassa finale previsto sia non negativo.

## Disponibilità e gestione delle risorse umane

La Giunta Comunale ha approvato nell'esercizio finanziario 2017 i seguenti atti:

- a) Piano triennale 2017-2019 per le azioni positive a favore delle pari opportunità (delibera n. 21 del 08.02.2017)
- b) Ricognizione delle eccedenze di personale ex art. 33 D.Lgs. 165/2001 (delibera n. 28 del 15.02.2017)
- c) Rideterminazione della dotazione organica del personale – Modifica profilo (delibera n. 30 del 18.02.2017)
- d) Programma Triennale di Fabbisogno del Personale 2017-2019 – Piano Assunzioni anno 2017 (delibera n. 31 del 18.02.2017)

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 01.01.2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2017

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D4 profilo di accesso D3	1	1
D4 profilo di accesso D1	1	1
D2	2	2
D1	1	1
B4 profilo di accesso B3	1	1
B3	1	1

Il personale in servizio è di ruolo e a tempo pieno.

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
Finanziario - Servizi Sociali - Scuole - Affari Generali	EMANUELLI Silvia
Tecnico - Attività Produttive	BOIOCCHI Diego
Demografico - Tributi	SCARANI Elisabetta

Decreti di nomina del Sindaco

n. 01 del 05.01.2017: incarichi conferiti per il periodo 01.01.2017 / 28.02.2017

n. 04 del 01.03.2017: incarichi conferiti per il periodo 01.03.2017 / 30.04.2017

n. 06 del 29.04.2017: incarichi conferiti per il periodo 01.05.2017 / 30.06.2017

n. 09 del 30.06.2017: incarichi conferiti per il periodo 01.07.2017 / 30.09.2017

## **Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica**

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra tributarie) 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.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese d'investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

A decorrere dall'anno 2016 gli Enti di cui al comma 1) dell'articolo 9) della Legge 24 dicembre 2012 n. 243 concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 707 a 734.

Gli Enti di cui al comma 709 devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali (pareggio di bilancio); ai fini dell'applicazione del comma 710 le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli da 1 a 5 dello schema di bilancio previsto dal D.Lgs. 118/2011 (al netto per il titolo 2 dell'eventuale contributo IMU - TASI) e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli da 1 a 3 del medesimo schema di bilancio. Limitatamente al periodo 2016 - 2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento (restano pertanto escluse le entrate relative ai prestiti e le quote di avanzo di amministrazione mentre per le uscite restano escluse le risorse stanziare per la restituzione di prestiti). Ai fini del pareggio di bilancio non si considerano gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità, dei fondi spese e rischi futuri e in generale dei fondi concernenti gli accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione mentre rileva il fondo di riserva. Gli stanziamenti di cassa devono essere iscritti in modo tale che il fondo di cassa finale previsto sia non negativo.

A decorrere dall'anno 2016 il pareggio di bilancio sostituisce il Patto di Stabilità.

Il Comune di Arena Po ha rispettato il Patto di Stabilità Interno negli anni 2013, 2014 e 2015 e ha rispettato il Pareggio di Bilancio nell'anno 2016.

Il Bilancio di Previsione 2017-2019 è deliberato nel rispetto del pareggio di bilancio nonché degli equilibri di parte corrente, parte capitale e di cui all'art. 162 comma 6 del TUEL. Le previsioni di entrata e di spesa garantiscono il rispetto del pareggio di bilancio nel periodo di riferimento.

## 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 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.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	29.085,00	29.085,00	29.085,00	29.085,00
02 Segreteria generale	284.038,52	284.038,52	282.446,42	287.743,06
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	770,00	770,00	770,00	770,00
04 Gestione delle entrate tributarie	29.191,75	29.191,75	29.191,75	32.985,80
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	19.450,00	19.450,00	19.450,00	19.650,00
06 Ufficio tecnico	55.560,00	55.560,00	55.560,00	55.560,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	4.446,00	4.446,00	1.263,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	6.970,00	6.970,00	6.970,00	6.970,00

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: contenimento dei costi, riduzione delle consulenze esterne rivalutando la professionalità del personale interno, riduzione delle imposte comunali, revisione delle aree edificabili armonizzando il tessuto urbano esistente con individuazione di nuovi insediamenti residenziali e produttivi, valorizzazione degli immobili di proprietà comunale, potenziamento dell'attività accertativa e di recupero / contrasto all'evasione tributaria.

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	34.380,00	34.380,00	34.380,00	34.380,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: controllo del territorio potenziando la polizia locale e collaborando con le forze dell'ordine, migliorare la videosorveglianza, contrastare l'abbandono indiscriminato di rifiuti.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	84.600,00	84.600,00	84.600,00	88.100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	13.360,00	13.360,00	13.360,00	13.960,00
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	92.400,00	92.400,00	92.400,00	94.951,04
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: potenziare e valorizzare i servizi scolastici in ambito comunale (scuola, asilo nido, mensa, attività di sostegno all'istruzione, ecc..) coinvolgendo anche le Amministrazioni Comunali vicine.

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	358,00	358,00	358,00	358,00

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: valorizzazione e recupero delle tradizioni locali, realizzare la “sala dei ricordi - come eravamo”, inserire un giornalino locale nel sito on line del Comune, promuovere e divulgare l’immagine di artisti locali tramite concorsi e mostre, rilanciare feste paesane e tradizioni locali.

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	4.197,50	4.197,50	4.197,50	14.350,00
03 Rifiuti	170.330,00	170.330,00	170.330,00	170.330,00
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.

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: pulire fossi e corsi d'acqua, potenziamento della raccolta differenziata e difesa del suolo da possibili fonti inquinanti, tutela del territorio dai fenomeni di esondazione derivanti dal reticolo idrico minore, ampliare la capacità ricettiva e la gamma dei rifiuti delle piazzole ecologiche, incrementare le aree di verde pubblico, completamento sistema fognario, modificare il regolamento di spargimento dei fanghi di depurazione in agricoltura.

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	129.968,65	129.968,65	133.225,65	146.609,21

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: risanamento delle strade vicinali, rendere percorribili le strade comunali della Caricarola e del Torretto, posizionamento dissuasori di velocità, puntuale manutenzione stradale con miglioramento della stessa ed opportuna cartellonistica, incremento della rete di illuminazione pubblica, realizzare percorsi ciclopedonali verso la stazione ferroviaria e verso la Fondazione Cella per anziani, operare che siano messi

in sicurezza gli incroci stradali alla chiesa di San Rocco ed all'intersezione della Via Valloni con la Via Emilia, realizzare il marciapiede in via Botteghino e risanare il sottopasso ferroviario in frazione Ripaldina, allargare la strada comunale che collega Ripaldina a Montecatino.

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.896,00	4.896,00	4.896,00	4.896,00
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	25.550,00	25.550,00	25.550,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	980,00	980,00	980,00	980,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	6.500,00	6.500,00	6.830,10	7.500,00

A tale missione, in ambito strategico, si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: assistere gli anziani con servizi socio - sanitari a domicilio, sostenere le famiglie in difficoltà e i soggetti a rischio di emarginazione sociale, migliorare il servizio di trasporto MIO TAXI e aggiungere se necessario una navetta con servizio regolare da/verso Stradella, potenziamento dei servizi alla persona, sostenere l'associazionismo ed il volontariato, mantenimento del decoro e della manutenzione delle aree cimiteriali.

### **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:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	42,00	42,00	42,00	42,00

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.

A tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	40.528,71	40.528,71	40.528,71	40.528,71
03 Altri fondi	3.257,00	3.257,00	0,00	0,00

A tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alla prescrizioni normative.

#### **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

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

*“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

## Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	11.457,00	11.457,00	10.359,00	9.418,80
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	51.814,00	51.814,00	52.911,00	36.378,64

A tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

## Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 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
2016	1.203.551,40	2018	11.457,00	120.355,14	0,95%
2017	1.156.749,10	2019	10.359,00	115.674,91	0,90%
2018	1.108.130,13	2020	9.418,80	110.813,01	0,85%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 501.479,75.

A tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

## MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

A tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.



## **SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica. 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 e 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 a incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

#### **Fabbisogno di personale**

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella Legge di Bilancio introduce specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. In materia di pubblico impiego il D.Lgs. 75 del 25.05.2017 modifica il D.Lgs. 165/2001 e il D.Lgs. 74 del 25.05.2017 modifica il D.Lgs. 150/2009; tali disposizioni comportano modifiche nella programmazione dei fabbisogni

ad esempio mediante l'introduzione del "piano triennale dei fabbisogni di personale", ma anche nelle modalità di reclutamento del personale e di gestione delle risorse umane.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione d'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.

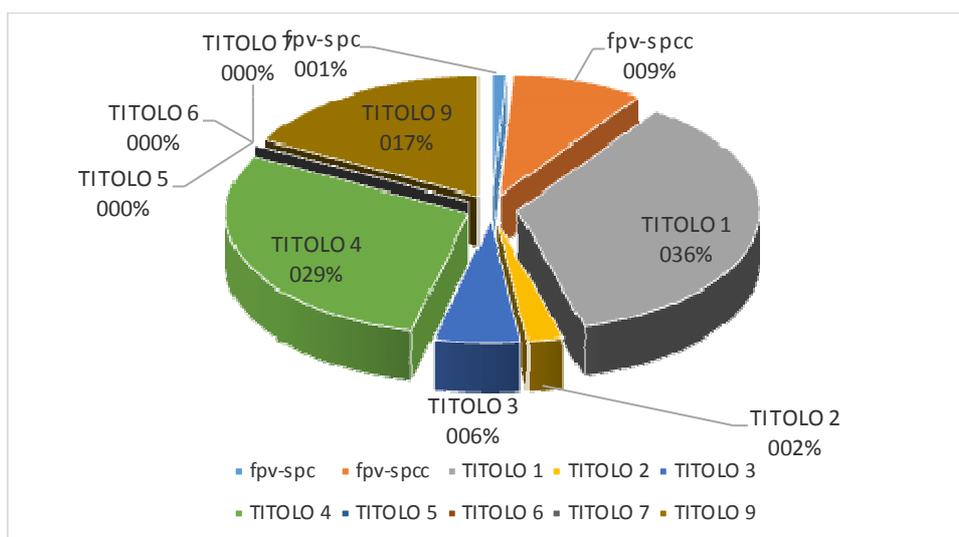
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	933.319,05	933.319,05	933.319,05	933.318,68
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	52.086,50	52.086,50	47.640,50	45.503,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	122.724,58	122.724,58	122.724,58	120.724,58
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
	<b>Totale</b>	<b>1.557.880,13</b>	<b>1.557.880,13</b>	<b>1.553.434,13</b>	<b>1.549.296,26</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	30.160,46	25.786,05	22.809,07	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	2.369,62	217.127,33	229.917,56	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	956.513,40	973.516,73	943.563,94	933.319,05	933.319,05	933.318,68
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	75.395,98	68.044,28	62.001,27	52.086,50	47.640,50	45.503,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	128.473,43	161.990,39	151.183,89	122.724,58	122.724,58	120.724,58
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.136.971,34	556.537,76	762.536,75	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	289.736,19	316.246,95	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
	<b>Totale</b>	<b>2.619.620,42</b>	<b>2.319.249,49</b>	<b>2.621.762,48</b>	<b>1.557.880,13</b>	<b>1.553.434,13</b>	<b>1.549.296,26</b>

#### ENTRATE 2017



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.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	672.737,63	734.748,18	711.807,19	701.617,05	701.617,05	701.616,68
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	283.775,77	238.768,55	231.756,75	231.702,00	231.702,00	231.702,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>956.513,40</b>	<b>973.516,73</b>	<b>943.563,94</b>	<b>933.319,05</b>	<b>933.319,05</b>	<b>933.318,68</b>

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 bilancio che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	75.395,98	68.044,28	62.001,27	52.086,50	47.640,50	45.503,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>75.395,98</b>	<b>68.044,28</b>	<b>62.001,27</b>	<b>52.086,50</b>	<b>47.640,50</b>	<b>45.503,00</b>

Le **entrate extra tributarie** 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.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	90.810,28	97.516,13	90.697,00	89.297,00	89.297,00	89.297,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	2.727,00	12.282,68	10.678,44	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	152,63	100,08	100,00	100,00	100,00	100,00
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	34.783,52	52.091,50	49.708,45	33.327,58	33.327,58	31.327,58
<b>Totale</b>	<b>128.473,43</b>	<b>161.990,39</b>	<b>151.183,89</b>	<b>122.724,58</b>	<b>122.724,58</b>	<b>120.724,58</b>

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 e immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.134.796,62	552.861,19	762.112,16	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	2.174,72	3.676,57	424,59	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.136.971,34</b>	<b>556.537,76</b>	<b>762.536,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	248.538,96	311.698,57	426.500,00	426.500,00	426.500,00	426.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	41.197,23	4.548,38	23.250,00	23.250,00	23.250,00	23.250,00
<b>Totale</b>	<b>289.736,19</b>	<b>316.246,95</b>	<b>449.750,00</b>	<b>449.750,00</b>	<b>449.750,00</b>	<b>449.750,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	1.056.316,13	1.056.316,13	1.050.773,13	1.063.167,62
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	51.814,00	51.814,00	52.911,00	36.378,64
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
<b>Totale</b>		<b>1.557.880,13</b>	<b>1.557.880,13</b>	<b>1.553.434,13</b>	<b>1.549.296,26</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	951.037,58	980.821,99	1.128.790,17	1.056.316,13	1.050.773,13	1.063.167,62
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.269.003,38	643.520,26	1.039.267,03	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	55.863,94	49.770,33	50.768,00	51.814,00	52.911,00	36.378,64
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	289.736,19	316.246,95	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
<b>Totale</b>		<b>2.565.641,09</b>	<b>1.990.359,53</b>	<b>2.668.575,20</b>	<b>1.557.880,13</b>	<b>1.553.434,13</b>	<b>1.549.296,26</b>

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 2015 e 2016.

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 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

## MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	27.334,02	27.492,18	29.085,00	29.085,00	29.085,00	29.085,00
02 Segreteria generale	250.950,47	255.817,41	270.086,67	284.038,52	282.446,42	287.743,06
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	4.591,72	2.798,37	11.475,49	770,00	770,00	770,00
04 Gestione delle entrate tributarie	19.851,53	44.399,93	41.381,17	29.191,75	29.191,75	32.985,80
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.244,34	19.438,04	31.627,20	19.450,00	19.450,00	19.650,00
06 Ufficio tecnico	54.055,23	56.400,39	58.834,43	55.560,00	55.560,00	55.560,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	5.845,24	2.864,60	4.446,00	1.263,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	7.435,40	11.133,88	11.806,40	6.970,00	6.970,00	6.970,00
<b>Totale</b>	<b>384.462,71</b>	<b>423.325,44</b>	<b>457.160,96</b>	<b>429.511,27</b>	<b>424.736,17</b>	<b>432.763,86</b>

### Descrizione del programma

Il programma in questione comprende le attività degli Organi Istituzionali dell'Ente (Sindaco, Giunta Comunale e Consiglio Comunale), del Segretario Comunale, del Revisore dei Conti e del personale dei servizi generali (Settori Finanziario, Amministrativo, Demografico) e del servizio tecnico.

Il programma comprende altresì:

- la gestione delle entrate tributarie ivi compresa l'attività di recupero dell'evasione;
- la gestione dei beni demaniali e patrimoniali dell'Ente;
- il funzionamento e mantenimento dei servizi generali.

I programmi sono orientati:

- ad una puntuale ed efficace risposta ai bisogni dei cittadini ed ai diversi adempimenti imposti per legge all'Amministrazione Comunale;
- al funzionamento dei servizi generali dell'Ente e del servizio tecnico;
- alla gestione e manutenzione dei beni del patrimonio dell'Ente;
- al proseguo e al potenziamento dell'attività accertativa e di recupero / contrasto all'evasione tributaria;
- alla formazione del personale.

### Motivazione delle scelte

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Miglioramento nella gestione dei beni patrimoniali dell'Ente. Contenimento dei costi.

### Finalità da conseguire

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Miglioramento nella gestione dei beni patrimoniali dell'Ente. Contenimento dei costi.

Proseguo e al potenziamento dell'attività accertativa e di recupero / contrasto all'evasione tributaria.

Rivalutazione delle professionalità del personale interno anche attraverso corsi di formazione ed aggiornamento nonché mediante abbonamento a riviste di carattere tecnico amministrativo.

## MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	39.034,07	35.717,40	35.309,30	34.380,00	34.380,00	34.380,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>39.034,07</b>	<b>35.717,40</b>	<b>35.309,30</b>	<b>34.380,00</b>	<b>34.380,00</b>	<b>34.380,00</b>

#### Descrizione del programma

Il programma in questione comprende le attività del personale della Polizia Locale.

#### Motivazione delle scelte

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Potenziamento delle attività di controllo del territorio anche in collaborazione con le forze dell'ordine, contrasto all'abbandono indiscriminato dei rifiuti, potenziamento della videosorveglianza.

#### Finalità da conseguire

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Potenziamento delle attività di controllo del territorio anche in collaborazione con le forze dell'ordine, contrasto all'abbandono indiscriminato dei rifiuti, potenziamento della videosorveglianza.

## MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	68.924,61	71.916,20	82.430,00	84.600,00	84.600,00	88.100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	13.221,16	10.300,93	12.918,10	13.360,00	13.360,00	13.960,00
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	87.291,77	85.769,84	90.067,40	92.400,00	92.400,00	94.951,04
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>169.437,54</b>	<b>167.986,97</b>	<b>185.415,50</b>	<b>190.360,00</b>	<b>190.360,00</b>	<b>197.011,04</b>

#### Descrizione del programma

Il programma in questione comprende le attività del personale del trasporto scolastico.

Il programma comprende altresì le iniziative rivolte all'istruzione prescolastica (asilo nido e scuola dell'infanzia) e istruzione scolastica (scuola primaria, scuola secondaria inferiore e scuola secondaria superiore) con particolare riferimento ai servizi di refezione e al servizio trasporto alunni. Il programma comprende inoltre attività di sostegno all'istruzione e assistenza scolastica.

**Motivazione delle scelte**

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Mantenimento e miglioramento dei servizi scolastici anche mediante il coinvolgimento delle Comunità Locali confinanti territorialmente.

**Finalità da conseguire**

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Mantenimento e miglioramento dei servizi scolastici anche mediante il coinvolgimento delle Comunità Locali confinanti territorialmente.

**MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	193,67	931,10	8.302,00	358,00	358,00	358,00
<b>Totale</b>	<b>193,67</b>	<b>931,10</b>	<b>8.302,00</b>	<b>358,00</b>	<b>358,00</b>	<b>358,00</b>

**Descrizione del programma**

Il programma in questione comprende le attività di carattere culturale (manifestazioni, mostre, ecc...). Le spese per tali iniziative soggiacciono ai limiti di cui all'art. 6 del D.L. 78 del 31.05.2010 convertito nella Legge 122 del 30.07.2010 come modificato dalla Legge 125 del 30.10.2013.

**Motivazione delle scelte**

Adempimenti di legge. Politiche di mantenimento delle tradizioni locali.

**Finalità da conseguire**

Adempimenti di legge. Politiche di mantenimento delle tradizioni locali.

**MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	0,00	5.063,00	854,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>5.063,00</b>	<b>854,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Descrizione del programma**

Il programma in questione comprende attività e interventi legati allo sport ed al tempo libero.

**Motivazione delle scelte**

Politiche di sviluppo delle attività sportive e ricreative.

**Finalità da conseguire**

Politiche di sviluppo delle attività sportive e ricreative.

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	20.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	976,00	5.923,00	8.307,23	4.197,50	4.197,50	14.350,00
03 Rifiuti	172.638,12	171.273,55	170.499,82	170.330,00	170.330,00	170.330,00
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
<b>Totale</b>	<b>193.644,12</b>	<b>177.196,55</b>	<b>178.807,05</b>	<b>174.527,50</b>	<b>174.527,50</b>	<b>184.680,00</b>

**Descrizione del programma**

Il programma in questione comprende le attività di carattere ambientale e di difesa del suolo e le attività di materia di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani nonché le attività connesse al servizio idrico integrato.

**Motivazione delle scelte**

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Potenziamento della raccolta differenziata, ampliamento della capacità ricettiva e della gamma dei rifiuti delle piazzole ecologiche.

**Finalità da conseguire**

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Potenziamento della raccolta differenziata, ampliamento della capacità ricettiva e della gamma dei rifiuti delle piazzole ecologiche. Riduzione dei costi del servizio rifiuti. Tutela del territorio e difesa del suolo.

**MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	116.851,60	115.208,31	143.141,15	129.968,65	133.225,65	146.609,21
<b>Totale</b>	<b>116.851,60</b>	<b>115.208,31</b>	<b>143.141,15</b>	<b>129.968,65</b>	<b>133.225,65</b>	<b>146.609,21</b>

### Descrizione del programma

Il programma in questione comprende le attività del personale della viabilità.

Il programma comprende inoltre le attività di manutenzione delle strade comunali interne ed esterne, il servizio di sicurezza viabilistica durante la stagione invernale, l'illuminazione pubblica, la gestione dei mezzi comunali adibiti alla manutenzione e alla pulizia del territorio ivi comprese le attrezzature ed i macchinari.

### Motivazione delle scelte

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Miglioramento della manutenzione stradale ivi compresa la cartellonistica. Risanamento e miglioramento dei percorsi pedonali. Posizionamento di dissuasori.

### Finalità da conseguire

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Miglioramento della manutenzione stradale ivi compresa la cartellonistica. Risanamento e miglioramento dei percorsi pedonali. Posizionamento di dissuasori. Incremento della rete di illuminazione pubblica ed interventi di manutenzione e riparazione della stessa.

## **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4.896,00	4.896,00	4.896,00	4.896,00	4.896,00	4.896,00
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	34.550,00	25.550,00	25.550,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	16.931,00	25.492,00	980,00	980,00	980,00	980,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	8.024,82	5.177,78	8.204,00	6.500,00	6.830,10	7.500,00
<b>Totale</b>	<b>29.851,82</b>	<b>35.565,78</b>	<b>48.630,00</b>	<b>37.926,00</b>	<b>38.256,10</b>	<b>13.376,00</b>

### Descrizione del programma

Il programma in questione comprende le iniziative rivolte alle famiglie, ai minori, agli anziani nonché la quota di compartecipazione al Piano di Zona. Il programma comprende inoltre le attività connesse ai servizi cimiteriali.

**Motivazione delle scelte**

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Corresponsione della quota di compartecipazione al Piano di Zona. Iniziative di carattere sociale quali assistenza domiciliare e ricoveri in strutture residenziali. Corresponsione della quota di compartecipazione per il mantenimento dei servizi MIO TAXI e Punto Rosa.

**Finalità da conseguire**

Adempimenti di legge e mantenimento/miglioramento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi. Corresponsione della quota di compartecipazione al Piano di Zona. Iniziative di carattere sociale quali assistenza domiciliare e ricoveri in strutture residenziali. Corresponsione della quota di compartecipazione per il mantenimento dei servizi MIO TAXI e Punto Rosa.

**MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	41,32	42,00	42,00	42,00	42,00
<b>Totale</b>	<b>41,32</b>	<b>41,32</b>	<b>42,00</b>	<b>42,00</b>	<b>42,00</b>	<b>42,00</b>

**Descrizione del programma**

Trasferimenti alla farmacia rurale per conto dell'ASL

**Motivazione delle scelte**

Trasferimenti alla farmacia rurale per conto dell'ASL

**Finalità da conseguire**

Trasferimenti alla farmacia rurale per conto dell'ASL

**MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	46.528,41	40.528,71	40.528,71	40.528,71
03 Altri fondi	0,00	0,00	5.582,00	3.257,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.110,41</b>	<b>47.785,71</b>	<b>44.528,71</b>	<b>44.528,71</b>

Il fondo di riserva è calcolato nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 166 del TUEL

Il FCDE è calcolato nel rispetto delle disposizioni di cui al principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

Gli “altri fondi” sono riferiti al “fondo rinnovi contrattuali” in attesa della sottoscrizione del CCNL di comparto.

**MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	14.817,69	13.496,72	12.501,00	11.457,00	10.359,00	9.418,80

Il programma in questione prevede la corresponsione della quota interessi per ammortamento di mutui in precedenza contratti.

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI**

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	289.736,19	316.246,95	449.750,00	449.750,00	449.750,00	449.750,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>289.736,19</b>	<b>316.246,95</b>	<b>449.750,00</b>	<b>449.750,00</b>	<b>449.750,00</b>	<b>449.750,00</b>

Il programma in questione riguarda i “servizi per conto terzi” con particolare riferimento alle operazioni connesse all’inversione contabile dell’IVA, alle ritenute previdenziali e assistenziali ed alle ritenute erariali del personale dipendente.

## 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:

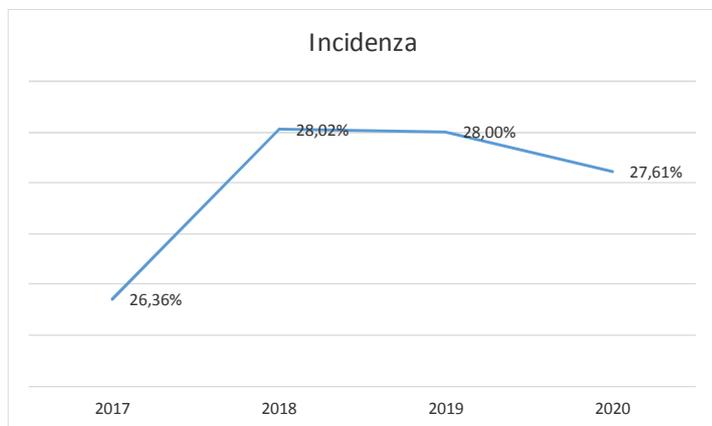
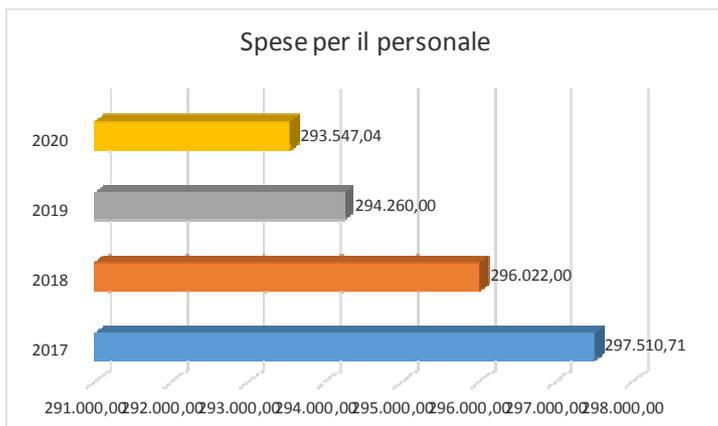
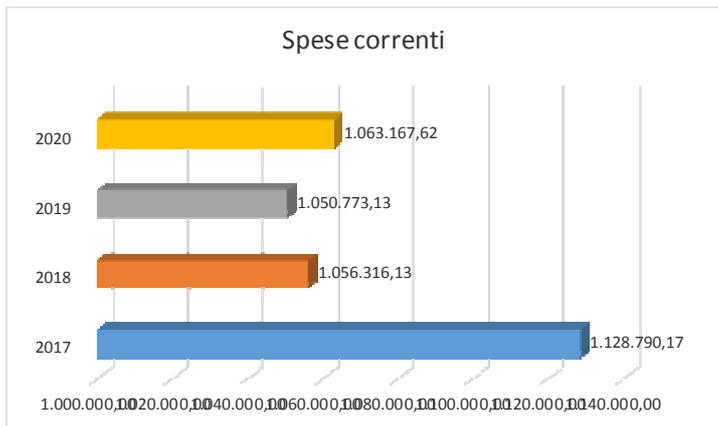
<b>Nomi</b>	<b>Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90</b>	<b>Cat.</b>
<b>Settore Demografico - Tributi</b>		
Scarani Elisabetta	<b>Posizione Organizzativa - Responsabile di Servizio</b>	D
Buroni Umberto	<b>Collaboratore Amministrativo - Autista Scuolabus</b>	B
<b>Totale</b>	<b>2</b>	
<b>Settore Ragioneria - Servizi Sociali – Scuole – Affari Generali</b>		
Emanuelli Silvia	<b>Posizione Organizzativa - Responsabile di Servizio</b>	D
Daturi Nadia	<b>Istruttore Direttivo Amministrativo</b>	D
<b>Totale</b>	<b>2</b>	
<b>Settore Vigilanza</b>		
Delfitto Giorgio	<b>Agente di Polizia Locale</b>	D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	
<b>Settore Lavori Pubblici – Attività Produttive</b>		
Boiocchi Diego	<b>Posizione Organizzativa - Responsabile di Servizio</b>	D
Vecchi Luigi	<b>Cantoniere – Addetto ai Servizi esterni</b>	B
<b>Totale</b>	<b>2</b>	

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

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.

**Si consideri che per l'anno 2017**

- a) tra le spese di personale è computata la quota relativa alle retribuzioni imputate ai rispettivi esercizi finanziari per effetto del Fondo Pluriennale Vincolato, nel rispetto delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.
- b) le spese di personale sono ridotte per effetto della cessazione di una unità in data 30.12.2016 sostituita con decorrenza 17.07.2017 a mezzo mobilità volontaria esterna.



## **Piano delle opere pubbliche**

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

<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	0,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

**Il Comune di Arena Po non ha redatto il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici non prevedendo la realizzazione di interventi di importo superiore ad Euro 100.000,00.**

## **Piano delle alienazioni**

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

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

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

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei

e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.651.305,36
Immobilizzazioni materiali	14.998.623,17
Immobilizzazioni finanziarie	215.730,78
Rimanenze	0,00
Crediti	253.742,04
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.457.282,94
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2018-2020	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00