



Comune di PERRERO

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016/2018

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>7</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	12
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	12
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	16
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	17
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	18
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	20
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	21
2.2.4	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	34
2.2.5	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	35
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI	40
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	41
2.3.2	OBIETTIVI STRATEGICI	43
2.3.3	OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	44
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	48
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>49</u>
3.1	PARTE PRIMA	50
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	51
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	91
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2015/2017	160
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2015/2017	162
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2014/2016	163
3.2	PARTE SECONDA	164
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2016/2018	165
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	166
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	168

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

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

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

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

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

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

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

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

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

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

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni

ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

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

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2015".

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

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

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

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2015 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge uno scenario programmatico di ritorno alla crescita, dopo un prolungato periodo di recessione: per il 2015 si riscontra un incremento del PIL pari allo 0,7 per cento, che si porta all'1,4 e all'1,5 per cento nel 2016 e 2017, rispettivamente: nelle previsioni, il rapporto tra debito e PIL cresce nel 2015 (da 132,1 a 132,5 per cento) per poi scendere significativamente nel biennio

successivo (a 130,9 e 127,4), consentendo così di rispettare la regola del debito. Elemento di rilievo è rappresentato dall'andamento degli investimenti pubblici, di cui cessa la caduta nel 2015 in previsione di una graduale ripresa nei prossimi anni.

PIL Italia

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

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

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

Obiettivi di politica economica

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

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

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

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

Grazie al ritorno previsto nei prossimi anni alla crescita del PIL, gli obiettivi di finanza pubblica programmatici del DEF 2015 sono indirizzati verso il ripristino di un sentiero di riduzione del debito compatibile con il benchmark risultante dalla regola del debito. Pertanto, negli anni 2015-2018, il

rapporto debito/PIL è previsto ridursi nello scenario programmatico in linea con quanto richiesto dal *Benchmark Forward Looking*, nel 2018 la distanza tra il rapporto debito/PIL programmatico e il *benchmark forward looking* (pari a 123,4 per cento) sarebbe pertanto annullata.

Tasso d'inflazione previsto

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

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

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

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

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

2.1.3 Analisi demografica

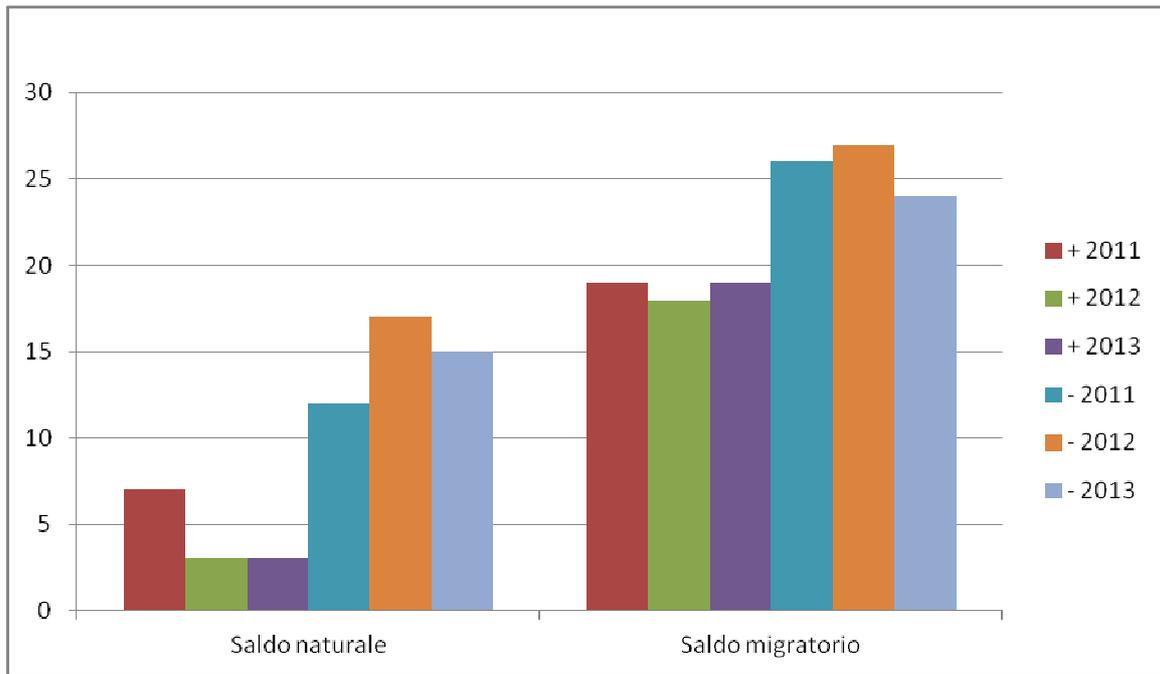
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria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

Dati Anagrafici

Voce	2012	2013	2014
Popolazione al 31.12	711,00	684,00	664,00
Nuclei familiari	391,00	372,00	362,00
Numero dipendenti	4,00	4,00	4,00

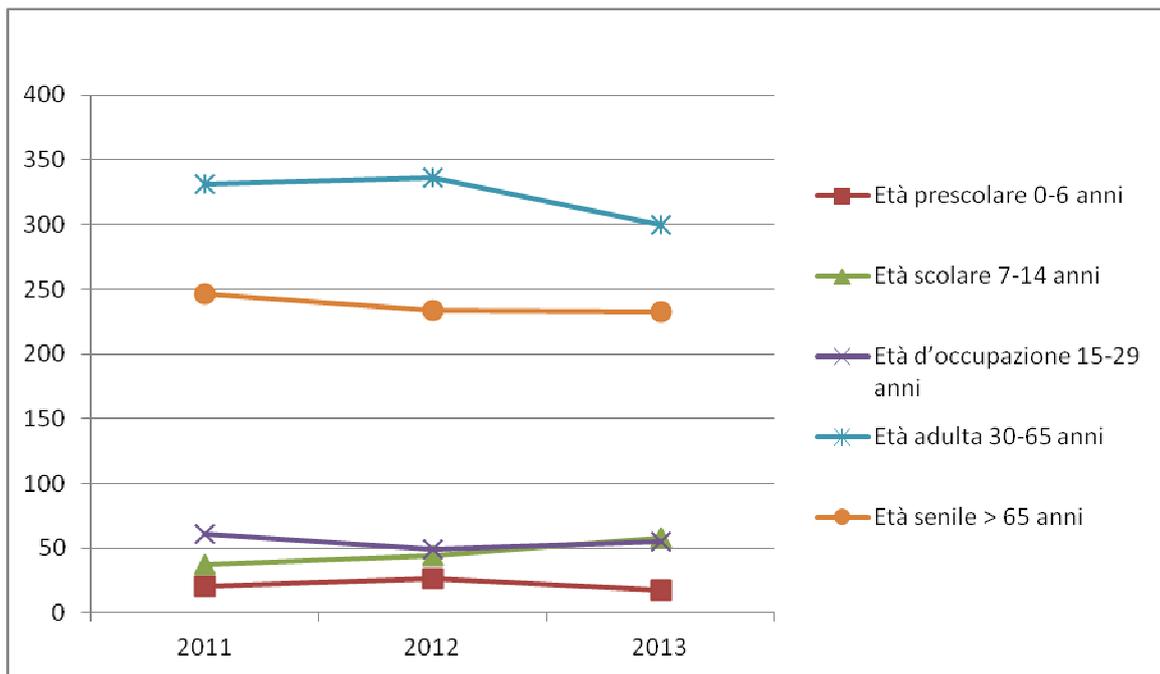
Andamento demografico della popolazione

Voce	2012	2013	2014
Nati nell'anno	7,00	3,00	3,00
Deceduti nell'anno	12,00	17,00	15,00
Saldo naturale nell'anno	-5,00	-14,00	-12,00
Iscritti da altri comuni	18,00	18,00	16,00
Cancellati per altri comuni	26,00	27,00	24,00
Cancellati per l'estero	0,00	0,00	0,00
Altri cancellati	0,00	0,00	0,00
Saldo migratorio e per altri motivi	-8,00	-9,00	-8,00
Numero medio di componenti per famiglia	1,82	1,93	1,84
Iscritti dall'estero	1,00	0,00	3,00
Altri iscritti	0,00	0,00	0,00



Composizione della popolazione per età

Voce	2012	2013	2014
Età prescolare 0-6 anni	21,00	26,00	18,00
Età scolare 7-14 anni	37,00	44,00	58,00
Età d'occupazione 15-29 anni	61,00	49,00	55,00
Età adulta 30-65 anni	331,00	336,00	300,00
Età senile > 65 anni	246,00	234,00	233,00



2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

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

Dati Territoriali

Voce	2012	2013	2014
Frazioni geografiche	2,00	2,00	2,00
Superficie totale del Comune (ha)	6.347,00	6.347,00	6.347,00
Superficie urbana (ha)	10,00	10,00	10,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	15,00	15,00	15,00
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	49,00	49,00	49,00

Strutture

Voce	2012	2013	2014
Asili nido	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Addetti	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Educatori	0,00	0,00	0,00
Impianti sportivi	1,00	1,00	1,00
Mense scolastiche	1,00	1,00	1,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	3.186,00	3.521,00	3.987,00
Punti luce illuminazione pubblica	279,00	279,00	279,00
Raccolta rifiuti (q)	1.444,00	1.272,00	1.280,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

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

C.d.R	Responsabile	Referente politico
LAVORI PUBBLICI		
VIGILANZA		
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Segreteria generale, personale e organizzazione	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Ufficio tecnico	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Altri servizi generali	VICE SEGRETARIO	Sindaco
CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Polizia municipale	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Scuola materna	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Istruzione elementare	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Istruzione media	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Biblioteche, musei e pinacoteche	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Piscine comunali	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Servizi turistici	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Illuminazione pubblica e servizi connessi	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Trasporti pubblici locali e servizi connessi	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Urbanistica e gestione del territorio	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Servizi di protezione civile	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Servizio idrico integrato	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Servizio smaltimento rifiuti	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	VICE SEGRETARIO	Sindaco

Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Servizio necroscopico e cimiteriale	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Servizi relativi all'industria	VICE SEGRETARIO	Sindaco
Distribuzione gas	VICE SEGRETARIO	Sindaco
ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI	VICE SEGRETARIO	Sindaco

2.2.2 Le risorse umane disponibili

2.2.3 Le risorse umane disponibili

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

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2015, come desumibile dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	CATEGORIE				TOTALE
	A	B	C	D	POSTI DI ORGANICO
Posti di ruolo a tempo pieno		1	2	3	6
di cui vacanti		1	1	1	3

Il suddetto personale, previsto in organico, è così distribuito tra le Aree in cui è suddivisa l'organizzazione dei servizi nel Comune di Perrero

AREA FUNZIONALE	CATEGORIE				Dirigenti	Posti di organico
	A	B	C	D		
Settore Amministrazione Generale			2	2		4
Settore Territorio		1		1		2
Totale		1	2	3		6

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

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

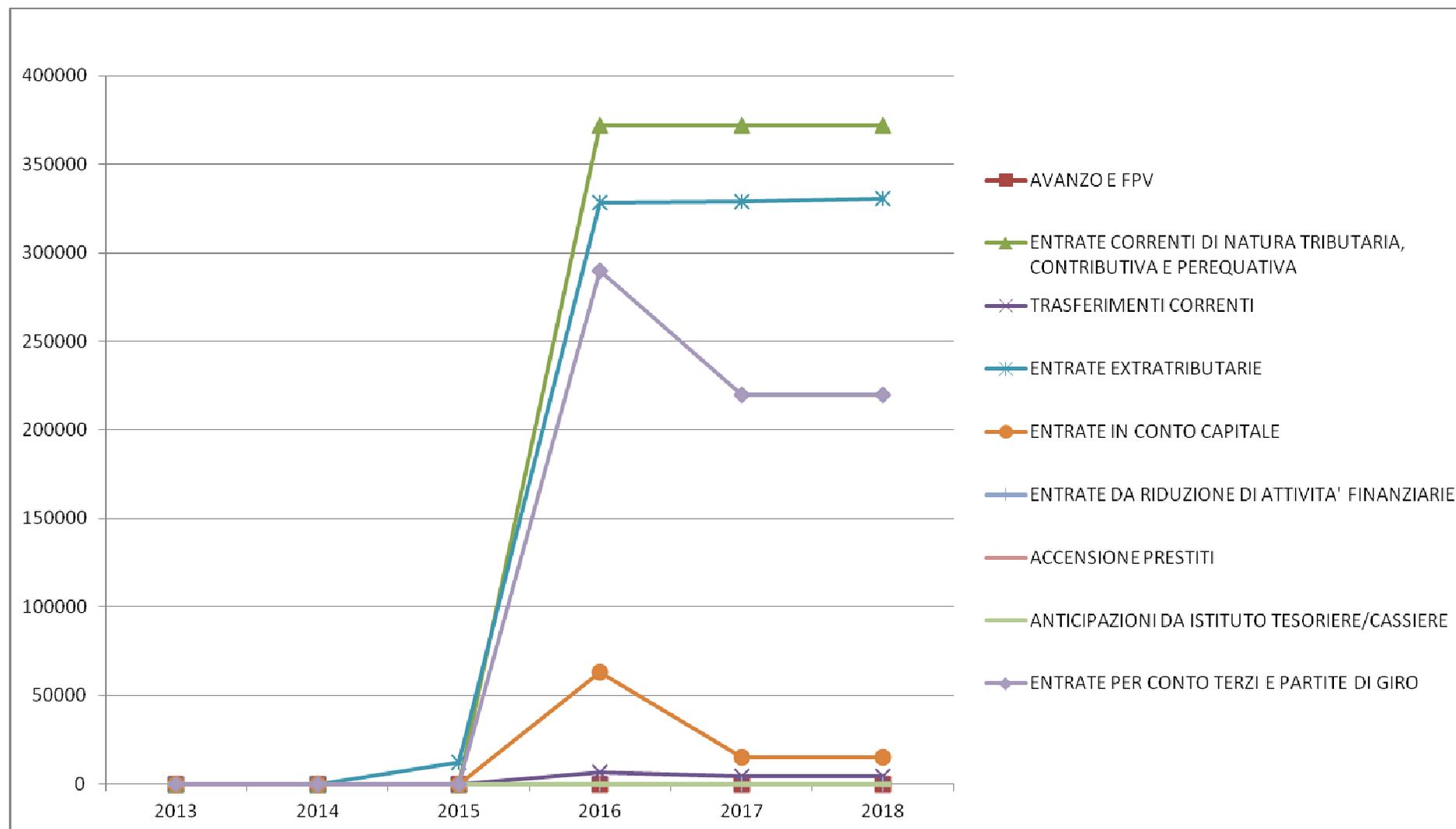
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

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

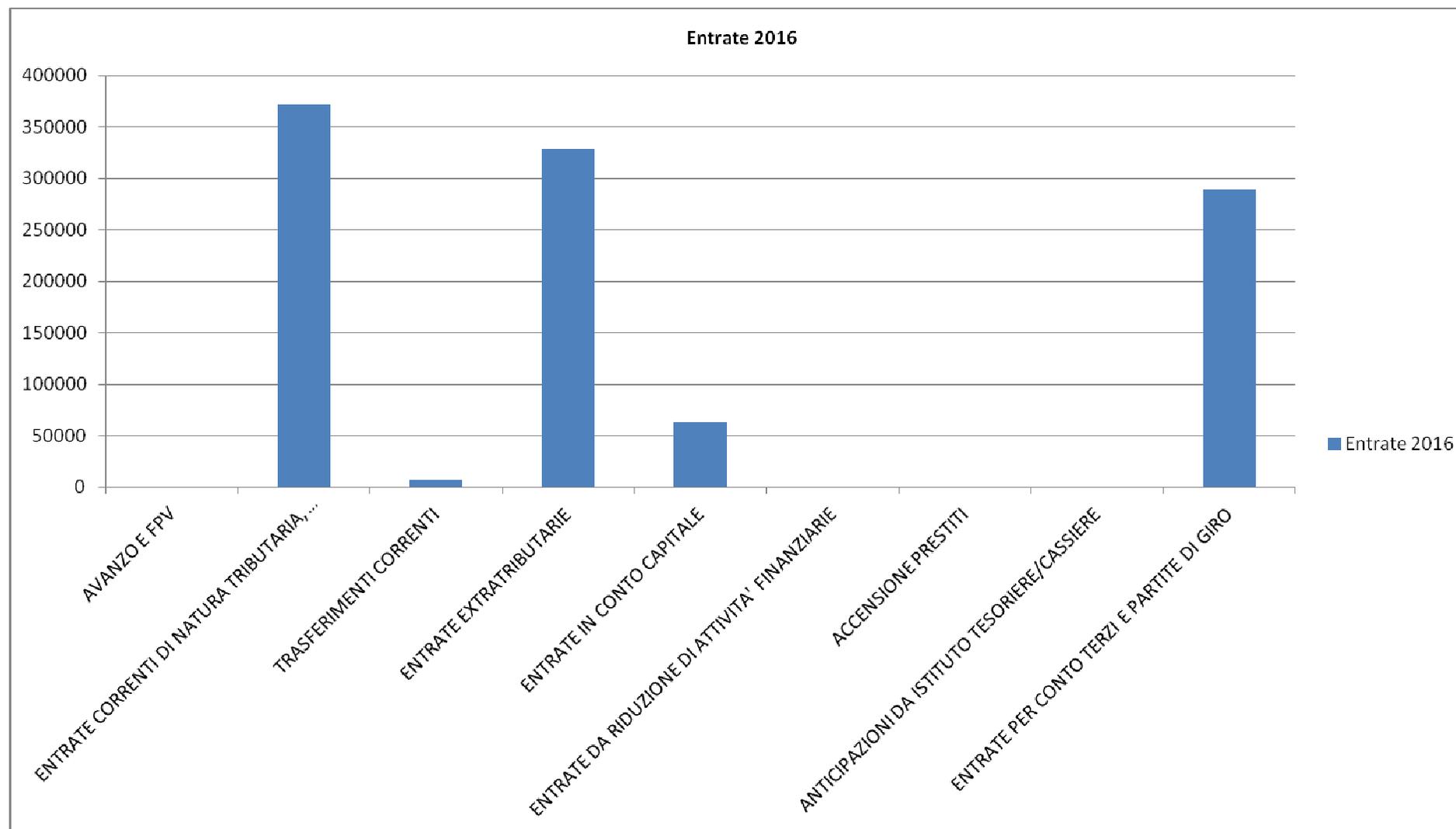
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

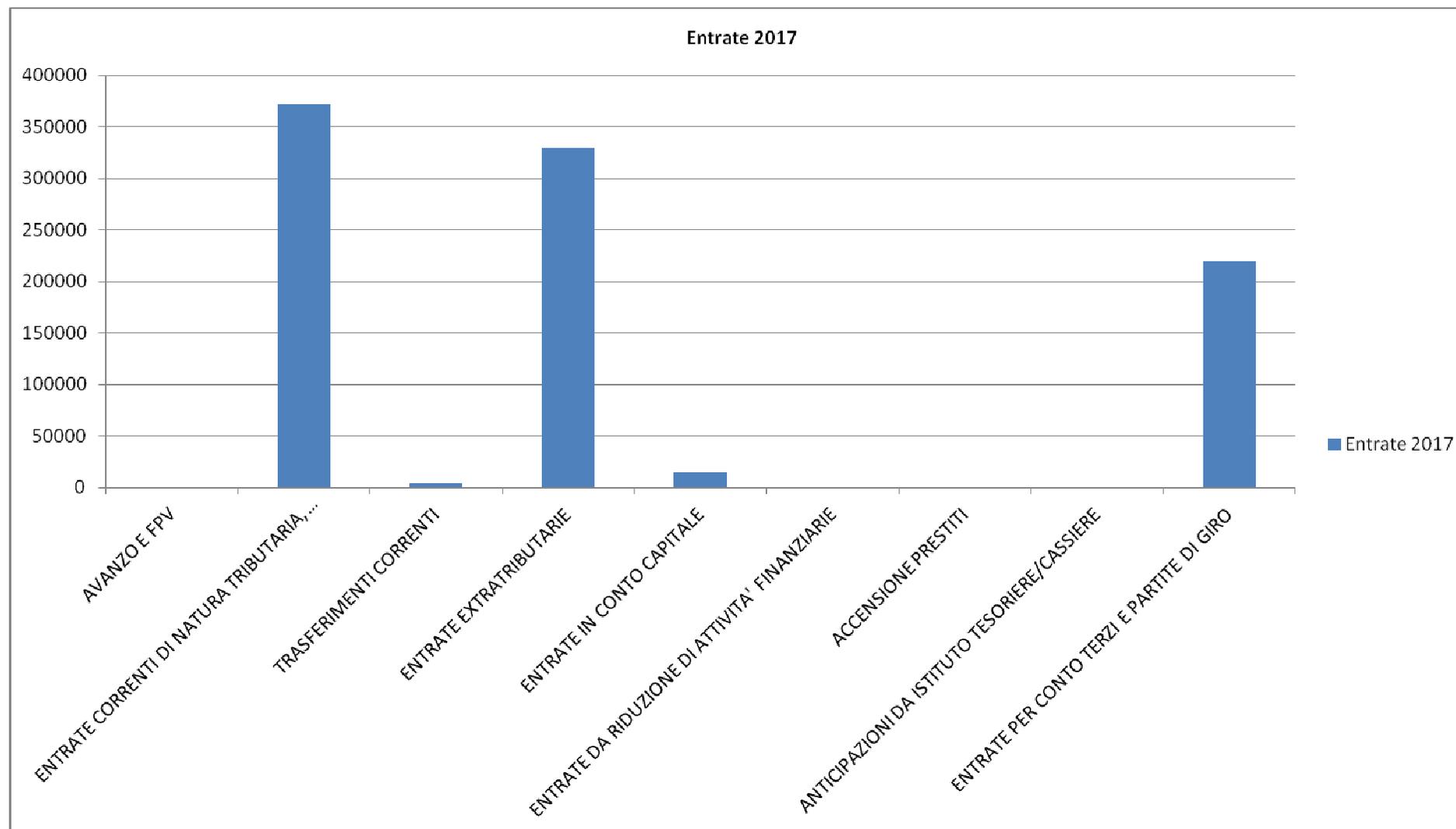
N°	Titolo	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	372.000,00	372.000,00	372.000,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	6.678,00	4.389,00	4.199,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	328.518,00	329.168,00	330.801,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	63.117,00	15.000,00	15.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	289.800,00	219.800,00	219.800,00
TOTALE ENTRATE		1.060.113,00	940.357,00	941.800,00

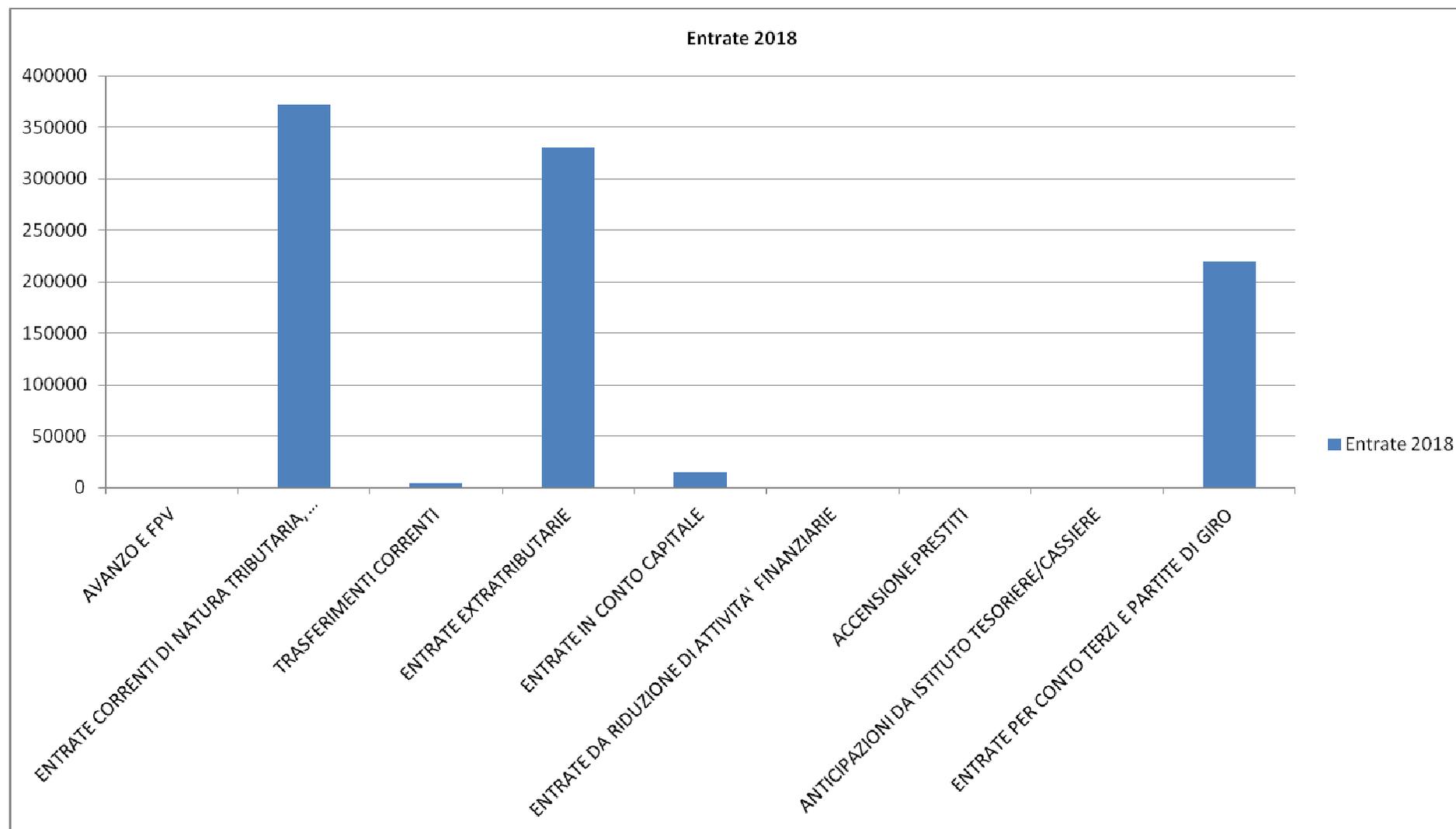
Andamento Entrate 2013 – 2018



Ripartizione Entrate 2016 - 2018





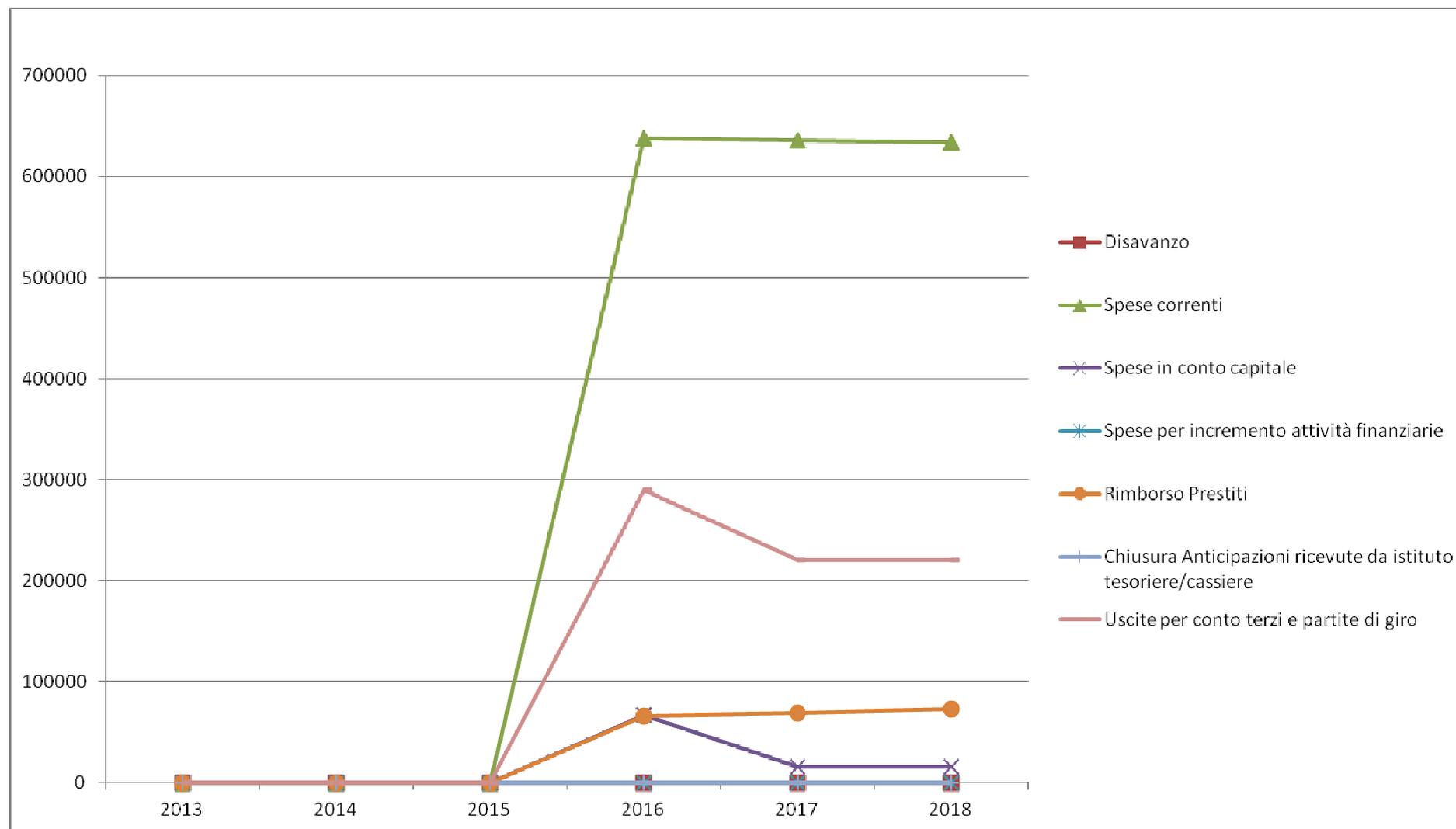


N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
1	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	119.265,82	112.260,47	110.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
2	ADDIZIONALE C.LE IRPEF	29.954,00	29.954,00	29.954,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
3	TARI (TARES NEL 2013)	81.286,00	84.773,00	94.500,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4	TASI		29.000,00	29.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
5	CANONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	73.100,00	85.800,00	87.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
TOTALE ENTRATE		303.605,82	341.787,47	350.454,00	382.000,00	382.000,00	382.000,00

2.2.5 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	637.597,00	635.926,00	634.165,00
2	Spese in conto capitale	67.072,00	15.543,00	15.112,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	65.644,00	69.088,00	72.723,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	289.800,00	219.800,00	219.800,00
TOTALE SPESE		1.060.113,00	940.357,00	941.800,00

Andamento Spese 2013 – 2018



Missione	Programma	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	600,00	600,00	600,00
	02 - Segreteria generale	195.300,00	195.300,00	195.300,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	28.918,00	28.918,00	28.918,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	650,00	650,00	650,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	16.700,00	16.544,00	16.378,00
	06 - Ufficio tecnico	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	11 - Altri servizi generali	24.800,00	24.800,00	24.900,00
		TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	278.568,00	278.412,00
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	8.720,00	8.720,00	8.720,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	8.720,00	8.720,00	8.720,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	02 - Altri ordini di istruzione	25.100,00	25.100,00	25.100,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	36.050,00	36.050,00	36.050,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	64.150,00	64.150,00	64.150,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00

	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.957,00	7.545,00	7.109,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	7.957,00	7.545,00	7.109,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	2.043,00	1.865,00	1.677,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.043,00	1.865,00	1.677,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	37.105,00	22.150,00	22.150,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.762,00	3.664,00	3.561,00
	03 - Rifiuti	74.838,00	74.838,00	74.838,00
	04 - Servizio idrico integrato	58.297,00	57.421,00	56.499,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	1.456,00	1.338,00	1.213,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	177.958,00	161.911,00	160.761,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	106.184,00	68.479,00	66.857,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	111.184,00	73.479,00	71.857,00
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00

	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.540,00	1.482,00	1.420,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2.300,00	2.300,00	2.300,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	15.599,00	15.385,00	15.160,00
		TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	37.439,00	37.167,00
13 - Tutela della salute	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	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
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	01 - Industria, PMI e Artigianato	1.876,00	1.876,00	1.876,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5.369,00	5.165,00	4.948,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00

	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	7.245,00	7.041,00	6.824,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	6.505,00	8.279,00	10.053,00
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	9.405,00	11.179,00	12.953,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	65.644,00	69.088,00	72.723,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	65.644,00	69.088,00	72.723,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	289.800,00	219.800,00	219.800,00

	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	289.800,00	219.800,00	219.800,00
TOTALE SPESE		1.060.113,00	940.357,00	941.800,00

2.2.6 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

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

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

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	DIRETTA	
RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	ESTERNALIZZATA	CONSORZIO ACEA PINEROLESE
MENSA SCOLASTICA	ESTERNALIZZATA	COOPERATIVA ARCHE'

2.2.7 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

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

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dal Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale del 20/7/2015, n.18 .

SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE

1. Acea Pinerolese Energia S.r.l

% di partecipazione	0,24%	
Oggetto sociale	a) l'acquisto del gas naturale nazionale o d'importazione, la vendita dello stesso dopo odorizzazione e riduzione di pressione a cura del soggetto distributore, la conseguente fatturazione del consumo agli utenti; b) altri servizi pubblici a rete e servizi pubblici in genere compatibili/affini all'attività principale; c) altre attività di carattere commerciale verso clienti privati o pubblici compatibili e/o affini all'attività principale.	
Funzioni effettivamente svolte	Svolge attività di vendita di gas metano anche a favore del Comune di Perrero e fornisce servizi energia per grandi utenze in gestione, anche elettrica dal mese di settembre 2014.	
Tipologia di attività	Produzione di servizi di interesse generale anche a favore del Comune di Perrero e della sua collettività amministrata.	
Capitale Sociale	€ 2.173.500	
Patrimonio Netto	2013	€ 4.394.933
	2012	€ 4.285.101
	2011	€ 4.162.501
Utile d'esercizio	2013	€ 1.236.833
	2012	€ 1.202.105
	2011	€ 1.136.703
Numero dipendenti	8	
Compenso dipendenti	€ 477.656 (costo totale del personale, composto da retribuzione, oneri contributivi e trattamento di fine rapporto)	
Numero Amministratori	1	
Compenso Amministratori	Nessun compenso	
Partecipazioni	<ul style="list-style-type: none"> • Acea Pinerolese Energia Rinnovabili s.r.l. - 100% 	

	<ul style="list-style-type: none">• E-GAS s.r.l. - 35 %
Note	Acea Pinerolese Energia ha chiuso il bilancio 2013 con cifre in crescita. I dati 2013 evidenziano un fatturato di 74.626.959 €, in crescita del 11,3% rispetto al 2012 e un utile netto di 1.236.833 €.
Azioni di Razionalizzazione	Nel corso dell'esercizio 2014 è già stata attuata un'operazione di razionalizzazione. In particolare, sono state cedute le quote di partecipazione detenute da Acea Pinerolese Energia s.r.l. nelle società ECOAL ENERGIA E GAS Srl ed ENERGIA AMBIENTE SERVIZI (EAS) Srl, in quanto operanti anch'esse in settori di attività analoghi o similari (vendita di gas naturale ed energia elettrica)

SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTAMENTE**A) SOCIETA' PARTECIPATE DA ACEA PINEROLESE ENERGIA S.r.L.****1.a) ACEA PINEROLESE ENERGIA RINNOVABILI S.r.L.**

% di partecipazione	100,00% di partecipazione da parte di Acea Pinerolese Energia s.r.l.	
Oggetto sociale	<p>a) la realizzazione e gestione di impianti per la produzione di energia idroelettrica da utilizzare in proprio e/o commercializzare nell'ambito delle norme vigenti;</p> <p>b) la produzione, la trasformazione, la distribuzione e la vendita dell'energia, nelle sue diverse forme e proveniente da diverse fonti, con preferenza per quelle rinnovabili;</p> <p>c) la ricerca, la promozione e la realizzazione di interventi finalizzati al miglioramento ambientale ed all'uso razionale dell'energia e delle fonti rinnovabili.</p>	
Funzioni effettivamente svolte	Gestione della centrale idroelettrica denominata "Alba Ovest"	
Capitale sociale	100.000	
Patrimonio Netto	2013	Primo bilancio chiuso al 31/12/2014
	2012	
	2011	
Utile d'esercizio	2013	Primo bilancio chiuso al 31/12/2014
	2012	
	2011	
Numero Amministratori	3	
Compenso Amministratori	Non è previsto compenso	
Numero dipendenti	zero	
Compenso dipendenti	zero	
Note	<ul style="list-style-type: none"> - Costituita nel 2013, al fine di mantenere la separazione prevista dalla Delibera dell'AEEG n. 11/07 e s.m.i. tra l'attività di vendita di energia e l'attività di produzione della medesima, - La società non ha dipendenti diretti, in quanto l'attività industriale svolta è quasi interamente automatizzata. Di conseguenza, per lo svolgimento delle residuali attività di manutenzione si è optato per l'esternalizzazione, in quanto economicamente più conveniente. 	
Azioni di Razionalizzazione		
Ragioni del mantenimento	<p>La partecipazione consente alla controllante Acea Pinerolese Energia s.r.l. di incrementare ed ottimizzare l'offerta di energia elettrica ai propri Comuni soci. Tale ottimizzazione consente al Comune, attraverso la propria società, di calmierare i prezzi dei servizi offerti sul proprio territorio alla collettività, ampliando al contempo il numero dei competitor sul mercato e di conseguenza l'offerta e la qualità dei servizi offerti ai cittadini.</p>	

2.a) E-GAS S.r.L.

% di partecipazione	35,00% di partecipazione da parte di Acea Pinerolese Energia
---------------------	--

	s.r.l.	
Oggetto sociale	<ul style="list-style-type: none"> - Importazione, esportazione, approvvigionamento, trasporto, fornitura e somministrazione di gas naturale ed energia elettrica sui mercati nazionali ed internazionali per la vendita ai propri clienti ed ai soci; - Esercizio, a mezzo anche di risorse di terzi, e gestione dei servizi di modulazione stagionale e di punta stagionale giornaliera ed oraria inerenti la somministrazione di gas natural ed energia elettrica; - Prestazione di servizi tecnici, commerciali e contrattuali connessi alla vendita e somministrazione di gas naturale e di energia elettrica, anche mediante tecnologie informatiche e telematiche; - Prestazione di servizi integrati per la realizzazione e l'eventuale successiva gestione di interventi di riduzione dei consumi di energia primaria e di incremento dell'efficienza energetica, anche negli usi finali, ivi comprese attività di progettazione, promozione, realizzazione e gestione degli stessi interventi; - Prestazione di servizi e consulenza finalizzati all'acquisto di energia; - Attività post.contatore, ivi incluse a titolo esemplificativo non esaustivo, le attività di gestione calore, servizi energia ecc... - L'acquisto, la vendita a scopo di investimento e non di collocamento, di titoli ambientali negoziabili (quali a titolo esemplificativo e non limitativo, certificati verdi e bianchi) ed eventuali utilità connesse alla produzione di energia da fonti rinnovabili; - L'acquisto, la progettazione, la realizzazione, la gestione e la manutenzione, per conto proprio e/o di terzi soggetti privati o enti pubblici, anche a seguito di affidamento in appalto e/o in concessione, di impianti per la produzione, il trasporto, la Distribuzione e l'utilizzo di energia elettrica, termica e/o di energia da fonti rinnovabili e assimilabili, eventualmente avvalendosi di società terze 	
Funzioni effettivamente svolte	Importazione, esportazione, approvvigionamento, trasporto, fornitura e somministrazione di gas naturale ed energia elettrica	
Capitale sociale	€ 10.000	
Patrimonio Netto	2013	€ 421.403
	2012	€ 321.929
	2011	€ 321.760
Utile d'esercizio	2013	€ 99.474
	2012	€ 169
	2011	(€ 4.729)
Numero Amministratori	2	
Compenso Amministratori	Non è previsto compenso	
Numero dipendenti	zero	
Compenso dipendenti	zero	
Note	La società è società attiva che svolge a tutti gli effetti una attività industriale, ma non ha dipendenti, in quanto l'attività consiste nella gestione di una partecipazione.	
Azioni di Razionalizzazione		
Ragioni del mantenimento	La partecipazione consente alla controllante Acea Pinerolese Energia s.r.l. di attuare una efficiente politica di acquisto del gas, condizione necessaria ed essenziale per	

	poter applicare ai cittadini del territorio comunale prezzi di vendita competitivi dei servizi offerti dalla controllante.
--	--

2.3 Indirizzi e obiettivi strategici

2.3.1 Il piano di governo

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

Bilancio e Macchina Comunale

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

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

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

Welfare

La funzione è delegata all' Unione Montana dei Comuni delle Valli Chisone e Germanasca.

Le necessità sono però in forte crescita in specie per le cresciute situazioni di perdita del lavoro e per situazione di impoverimento che si sommano alla attività ordinarie rivolta ai minori, all'area della non autosufficienza degli anziani e della disabilità.

L'azione che è in progetto dall'Unione delegata è di concorrere ai bandi europei con un progetto di inclusione sociale accompagnato da azione di diretta gestione del comune con borse e cantieri di lavoro già in atto.

Scuola

Perrero è sede di plesso di scuola primaria e secondaria e l'edificio è stato ristrutturato per adeguarlo alla normativa antisismica.

Poichè ivi convergono gli alunni dei comuni della alta valle in cui prevalgono distanze grandi in viabilità precaria e di quota, l'importanza è evidente e la sua apertura indispensabile.

Sono dunque giustificati gli investimenti in conto capitale fatti, anche in proprio, sulla sicurezza dell'edificio e quelli in parte corrente sull'assistenza scolastica con particolare riguardo al trasporto, in regime di gratuità, e sulla mensa; contestualmente la scuola è coinvolta nella rivitalizzazione della biblioteca con specifico progetto di recupero dell'archivio storico.

Economia e lavoro

Il Comune è inserito nell'Unione Valli Chisone e Germanasca ed in tale conteso agisce sul versante del lavoro che sconta la crisi industriale ed artigianale che stringe tutta la valle, rimanendo comunque attivo sul versante del terziario. Infatti in una politica esclusivamente locale ha partecipato a due bandi europei che hanno e daranno risultati ragguardevoli perchè le attività di somministrazioni di alimenti e bevande si sono dimostrate sostenibili senza il concorso della finanza comunale.

In Unione il comune conta di ampliare e ricostituire l'attività agricola e forestale, di allevamento nonché di sviluppo del turismo.

Le attività a diretta gestione del comune sono finanziate con le risorse dai beni comunali acqua e foreste.

Territorio e mobilità

Il territorio comunale è molto vasto e su di esso si articola un gran numero di borgate che compongono una forte dispersione abitativa che per le distanze, intra ed extra comunali, sospinge oltre ogni tendenza lo spopolamento del comune.

L'attenuazione del fenomeno potrà ottenersi attraverso un'azione su molti versanti di cui il principale è senz'altro costituito dalla viabilità a servizio delle abitazioni.

A tal fine gli investimenti specie di manutenzione straordinaria sono riservati in via quasi esclusiva alla sicurezza e fruibilità della rete stradale molto lunga, priva di protezione a valle per lunghi tratti e soggetta a rilevanti manutenzioni annuali.

Anche la fruibilità regolare impegna rilevanti risorse per l'attività di sgombero neve e di manutenzione di cunette. Non sono neppure disponibili risorse per limitare il bosco di invasione.

Ambiente

L'azione in campo ambientale è al momento riservata ad una gestione dei rifiuti urbani in cui gli abbandoni sono frequenti mentre il profilo rurale è in regressione quasi totale venendo a ledere non solo attività tradizionali ma anche quelle futuribili come il turismo rurale.

Tuttavia è dallo stesso ambiente che possono essere recuperate le risorse per una inversione:

La creazione di energia dall'acqua e dal legno deve generare entrate da destinare alle incentivazioni per una ricostituzione del paesaggio rurale vero motore di una attività turistica locale e la partecipazione del comune alle iniziative dell'Unione in campo industriale ed artigianale.

Si rimanda inoltre alle Linee programmatiche di governo per il periodo 2014-2019 approvate con deliberazione del Consiglio Comunale del 13/6/2014 , n. 18

2.3.2 Obiettivi strategici

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

N°	Obiettivo Strategico	Entrate previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	1.060.113,00	940.357,00	941.800,00	941.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.060.113,00	940.357,00	941.800,00	941.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	792.151,00	726.123,00	730.319,00	730.319,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	18.240,00	18.182,00	18.120,00	18.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	67.750,00	67.750,00	67.750,00	67.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	7.245,00	7.041,00	6.824,00	6.824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	111.184,00	73.479,00	71.857,00	71.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	10.000,00	9.410,00	8.786,00	8.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ambiente	44.823,00	29.652,00	29.424,00	29.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sicurezza	8.720,00	8.720,00	8.720,00	8.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.060.113,00	940.357,00	941.800,00	941.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 Obiettivi strategici per missione

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

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

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	278.568,00	278.412,00	278.346,00	278.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		278.568,00	278.412,00	278.346,00	278.346,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Sicurezza	8.720,00	8.720,00	8.720,00	8.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		8.720,00	8.720,00	8.720,00	8.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Scuola	64.150,00	64.150,00	64.150,00	64.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		64.150,00	64.150,00	64.150,00	64.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	7.957,00	7.545,00	7.109,00	7.109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		7.957,00	7.545,00	7.109,00	7.109,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	2.043,00	1.865,00	1.677,00	1.677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.043,00	1.865,00	1.677,00	1.677,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	133.135,00	132.259,00	131.337,00	131.337,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	44.823,00	29.652,00	29.424,00	29.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		177.958,00	161.911,00	160.761,00	160.761,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Territorio e mobilita'	111.184,00	73.479,00	71.857,00	71.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		111.184,00	73.479,00	71.857,00	71.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	15.599,00	15.385,00	15.160,00	15.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	18.240,00	18.182,00	18.120,00	18.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		37.439,00	37.167,00	36.880,00	36.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Economia e lavoro	7.245,00	7.041,00	6.824,00	6.824,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		7.245,00	7.041,00	6.824,00	6.824,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
----	----------------------	----------------	--	--	--	--	--	--	--

		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	9.405,00	11.179,00	12.953,00	12.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		9.405,00	11.179,00	12.953,00	12.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	65.644,00	69.088,00	72.723,00	72.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		65.644,00	69.088,00	72.723,00	72.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	289.800,00	219.800,00	219.800,00	219.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		289.800,00	219.800,00	219.800,00	219.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

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

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

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

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

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

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	<i>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</i>			<i>Responsabile</i>	<i>VICE SEGRETARIO</i>		
<i>Spese Previste</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	<i>Segreteria generale, personale e organizza- zione</i>			<i>Responsabile</i>	<i>VICE SEGRETARIO</i>		
<i>Spese Previste</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	195.300,00	195.300,00	195.300,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	195.300,00	195.300,00	195.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	26.026,20	26.026,20	26.026,20	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	26.026,20	26.026,20	26.026,20	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie

Struttura	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	2.891,80	2.891,80	2.891,80	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.891,80	2.891,80	2.891,80	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Obiettivo Operativo

Equità fiscale e contributiva

<i>Struttura</i>	<i>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</i>			<i>Responsabile</i>	<i>VICE SEGRETARIO</i>		
<i>Spese Previste</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	10.700,00	10.544,00	10.378,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	16.700,00	16.544,00	16.378,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	<i>Ufficio tecnico</i>			<i>Responsabile</i>	<i>VICE SEGRETARIO</i>		
<i>Spese Previste</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

Struttura	Segreteria generale, personale e organizza- zione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

<i>Struttura</i>	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			<i>Responsabile</i>	VICE SEGRETARIO		
<i>Spese Previste</i>	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	Altri servizi generali			<i>Responsabile</i>	VICE SEGRETARIO		
<i>Spese Previste</i>	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	23.800,00	23.800,00	23.900,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</i>	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	24.800,00	24.800,00	24.900,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Polizia municipale			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	6.320,00	6.320,00	6.320,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	8.720,00	8.720,00	8.720,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma: 01 - Istruzione prescolastica

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

Struttura	Scuola materna			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

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

Struttura				Responsabile			
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Istruzione elementare			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	20.300,00	20.300,00	20.300,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Istruzione media			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	3.400,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri	Responsabile	VICE SEGRETARIO
------------------	--	---------------------	------------------------

	servizi					
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	25.100,00	25.100,00	25.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

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

Struttura	Istruzione media			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	32.850,00	32.850,00	32.850,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	36.050,00	36.050,00	36.050,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo Operativo	Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo
----------------------------	---

Struttura	Biblioteche, musei e pinacoteche			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	7.957,00	7.545,00	7.109,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	7.957,00	7.545,00	7.109,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

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

Struttura	Piscine comunali			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	943,00	765,00	577,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.043,00	1.865,00	1.677,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 01 - Difesa del suolo

Obiettivo Operativo
Ecosistema locale

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	6.150,00	6.150,00	6.150,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	30.955,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Ecosistema locale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	37.105,00	22.150,00	22.150,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

<i>Struttura</i>	Urbanistica e gestione del territorio			<i>Responsabile</i>	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	2.562,00	2.464,00	2.361,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all' ambiente			<i>Responsabile</i>	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	3.762,00	3.664,00	3.561,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 03 - Rifiuti

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

Struttura				Responsabile			
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizio smaltimento rifiuti			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	69.638,00	69.638,00	69.638,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	74.838,00	74.838,00	74.838,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 04 - Servizio idrico integrato

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

Struttura				Responsabile			
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	441,00	358,00	270,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizio idrico integrato			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	37.856,00	37.063,00	36.229,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	58.297,00	57.421,00	56.499,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Obiettivo Operativo
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all' ambiente			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

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

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	1.456,00	1.338,00	1.213,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.456,00	1.338,00	1.213,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

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

Struttura	Trasporti pubblici locali e servizi connessi			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	95.184,00	57.479,00	55.857,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Illuminazione pubblica e servizi connessi			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	106.184,00	68.479,00	66.857,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Struttura	Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	1.540,00	1.482,00	1.420,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	1.540,00	1.482,00	1.420,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	2.300,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.300,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Obiettivo Operativo

Politiche e interventi socio-assistenziali

Struttura	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	10.800,00	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
		10.800,00	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo

Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale

Struttura	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Struttura	Servizio necroscopico e cimiteriale			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	15.599,00	15.385,00	15.160,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	15.599,00	15.385,00	15.160,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

Programma: 01 - Industria, PMI e Artigianato

Obiettivo Operativo	Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa
----------------------------	---

Struttura	ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	1.876,00	1.876,00	1.876,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	1.876,00	1.876,00	1.876,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

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

<i>Struttura</i>	ALTRI SERVIZI PRODUTTIVI			<i>Responsabile</i>	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	
	5.369,00	5.165,00	4.948,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Interventi per la tutela del commercio	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	5.369,00	5.165,00	4.948,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

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

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	2.900,00	2.900,00	2.900,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

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

Struttura				Responsabile			
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	6.505,00	8.279,00	10.053,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	6.505,00	8.279,00	10.053,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Obiettivo Operativo

Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Struttura	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
	2016	2017	2018		FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
Spese Previste	65.644,00	69.088,00	72.723,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
----	--------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
	65.644,00	69.088,00	72.723,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi
Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

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

Struttura				Responsabile			
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	139.800,00	69.800,00	69.800,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Segreteria generale, personale e organizza- zione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

Struttura	Gestione economica, finanziaria, programma- zione, provveditorato e controllo di ge- stione			Responsabile	VICE SEGRETARIO		
Spese Previste	2016	2017	2018	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018	
	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
-----------	---------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	289.800,00	219.800,00	219.800,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

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

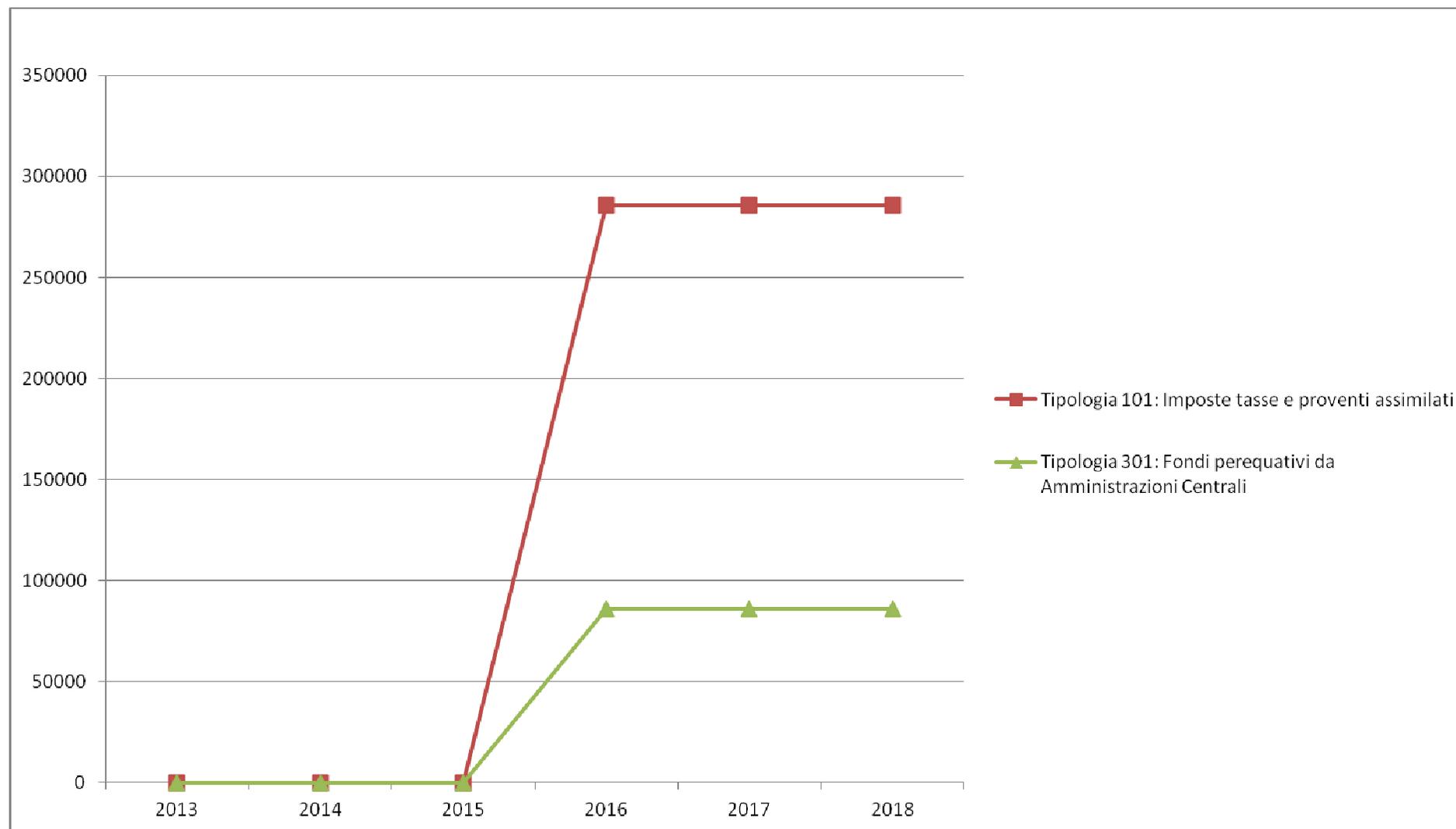
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	286.000,00	286.000,00	286.000,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	86.000,00	86.000,00	86.000,00
TOTALE TITOLO 1		372.000,00	372.000,00	372.000,00

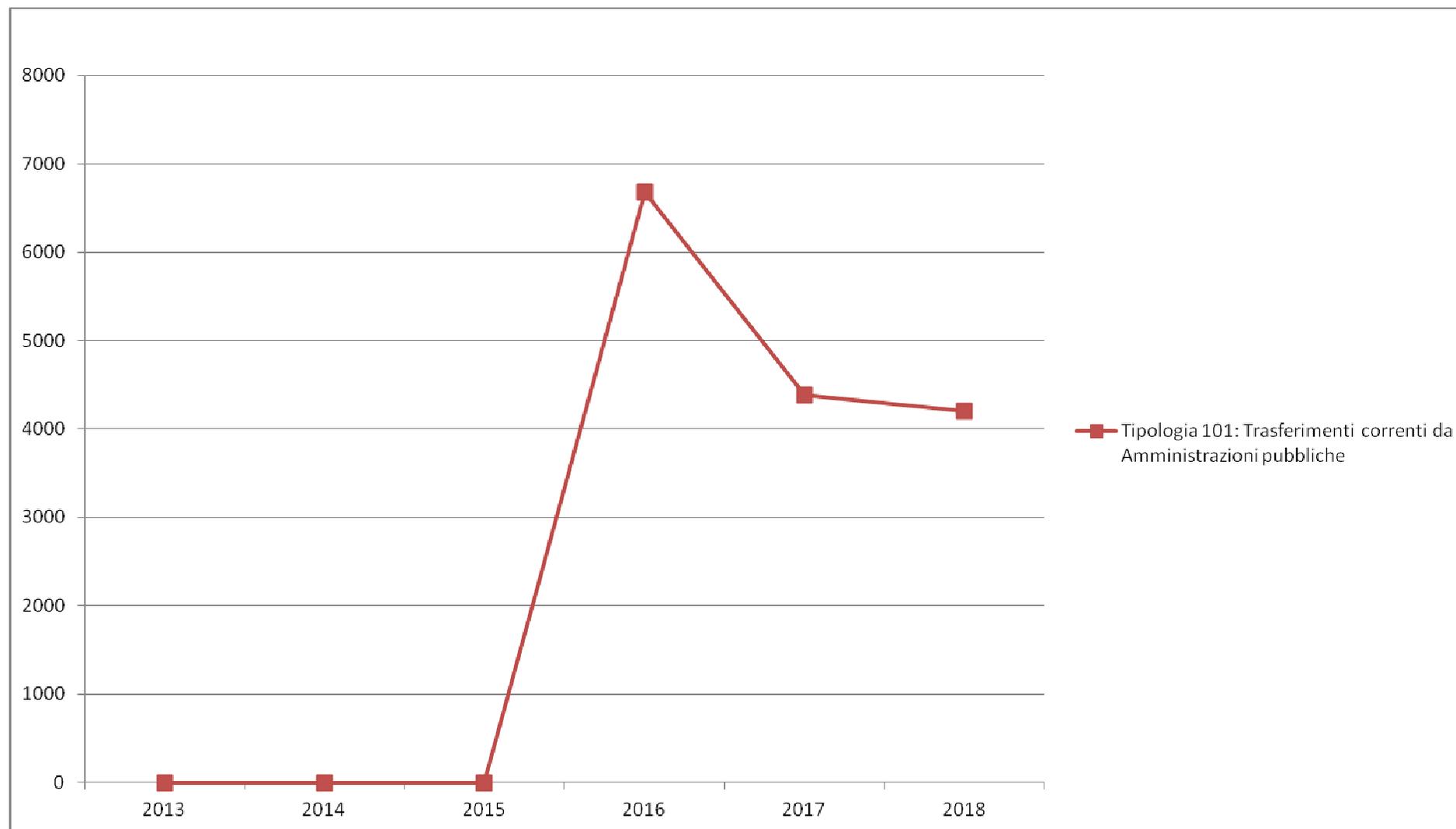
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2013 – 2018



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

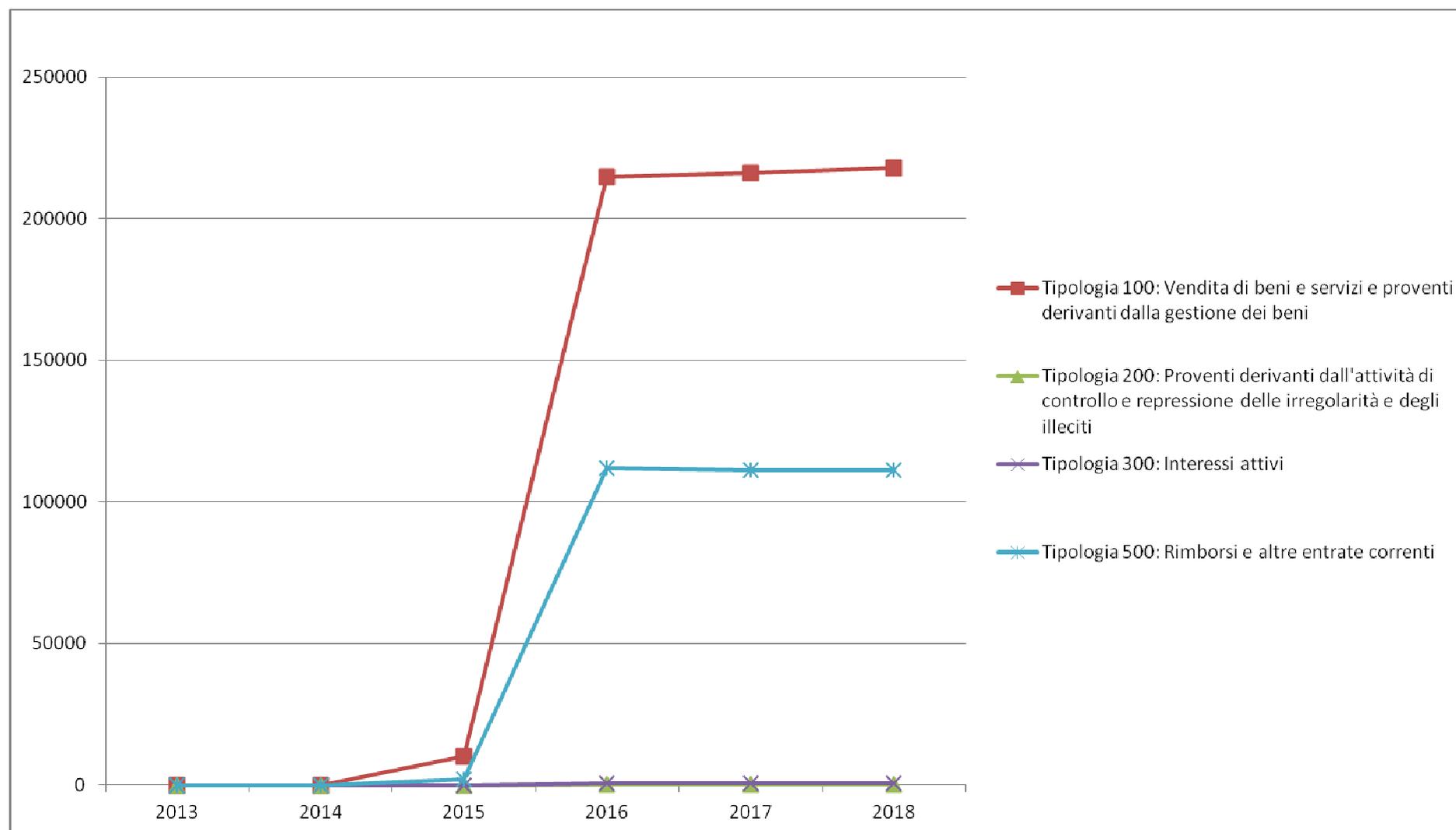
N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.678,00	4.389,00	4.199,00
TOTALE TITOLO 2		6.678,00	4.389,00	4.199,00

**Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2013 –
2018**



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

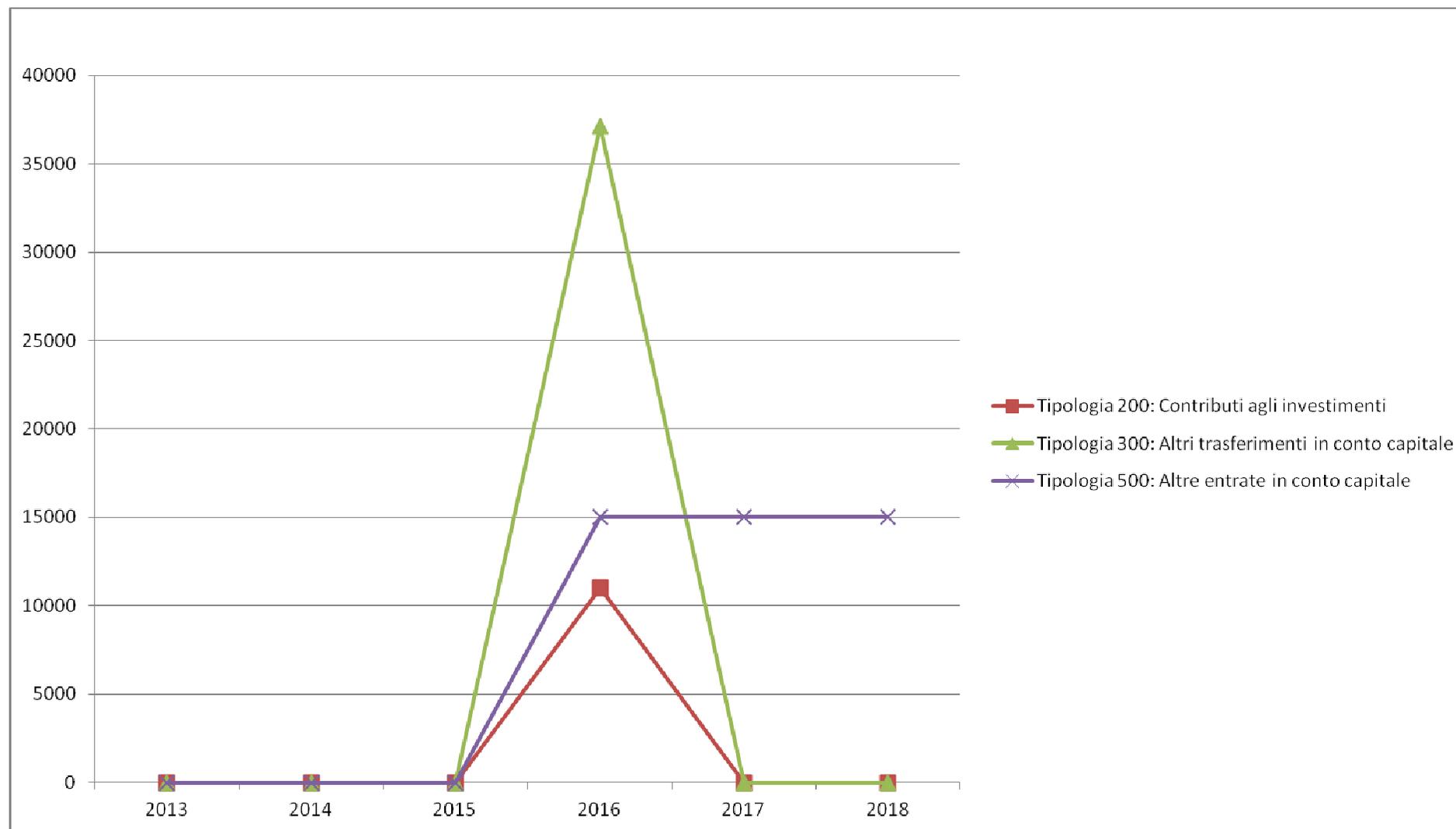
N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	214.750,00	216.271,00	217.892,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	300,00	300,00	300,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	400,00	400,00	400,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	112.068,00	111.197,00	111.209,00
TOTALE TITOLO 3		327.518,00	328.168,00	329.801,00

**Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2013 -
2018**

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	11.000,00	0,00	0,00
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	37.117,00	0,00	0,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE TITOLO 4		63.117,00	15.000,00	15.000,00

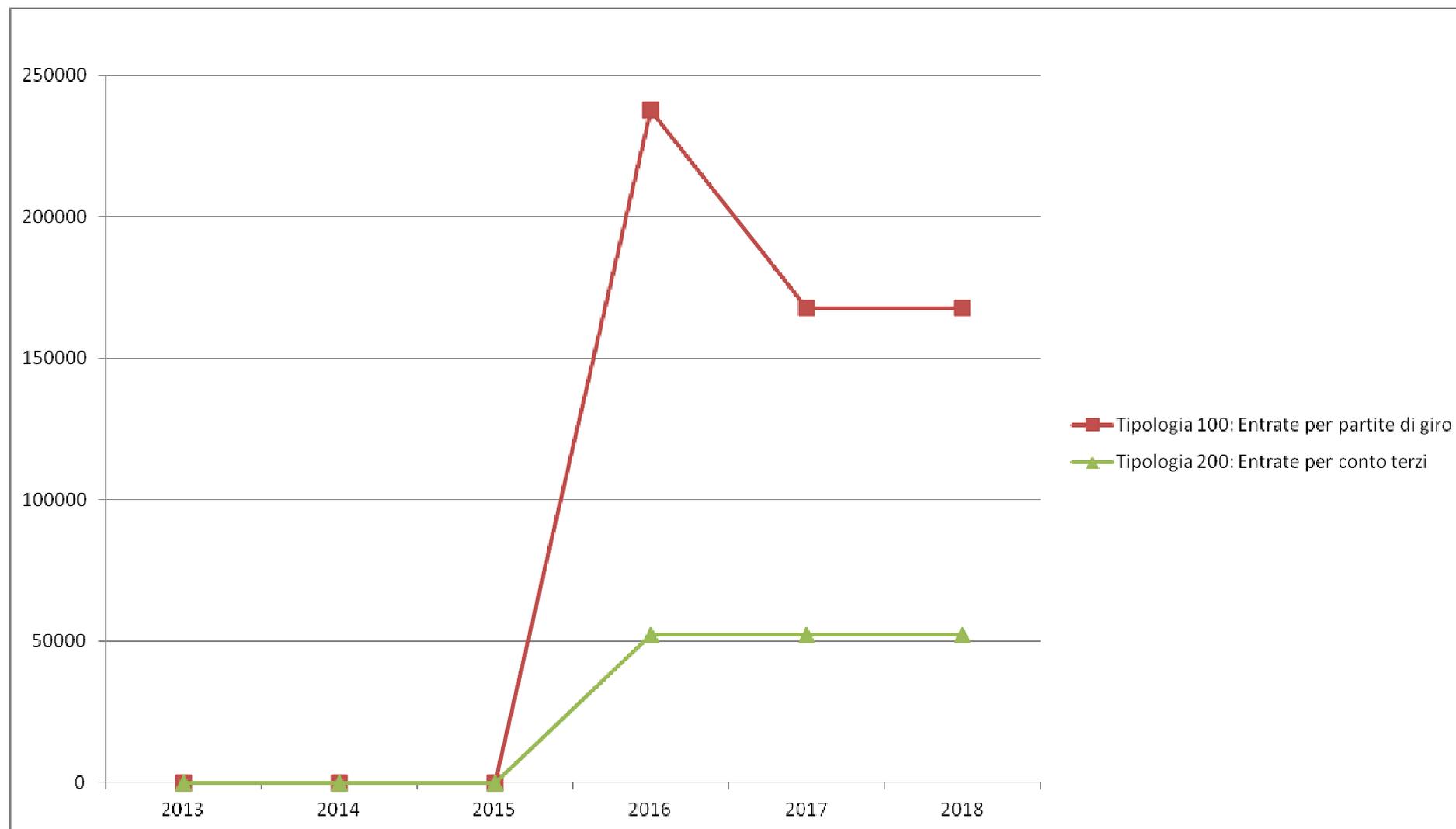
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2013 – 2018



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	237.800,00	167.800,00	167.800,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	52.000,00	52.000,00	52.000,00
TOTALE TITOLO 9		289.800,00	219.800,00	219.800,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2013 – 2018



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

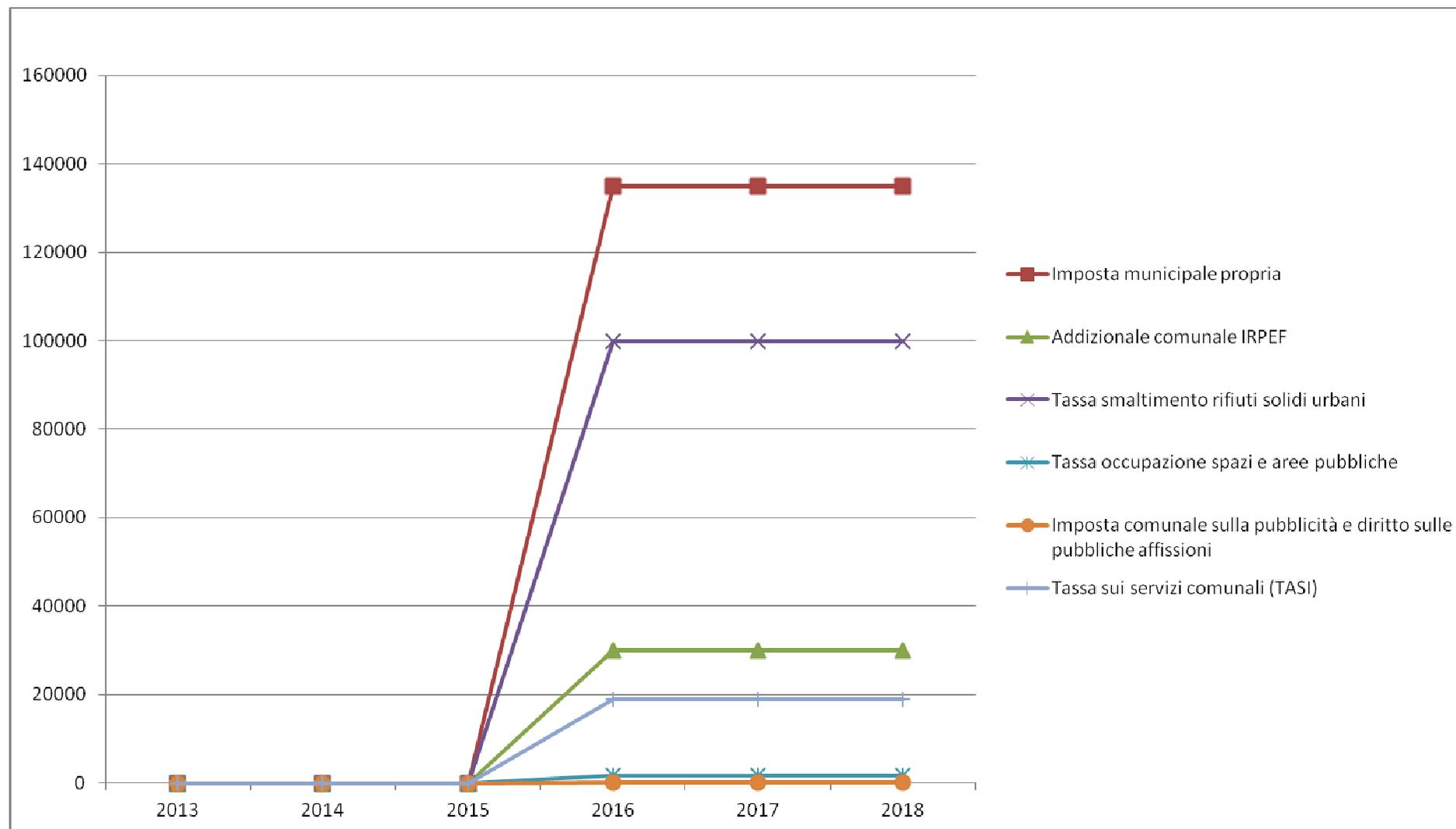
N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Imposta municipale propria	135.000,00	135.000,00	135.000,00
2	Addizionale comunale IRPEF	30.000,00	30.000,00	30.000,00
3	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	1.800,00	1.800,00	1.800,00
5	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	200,00	200,00	200,00
6	Tassa sui servizi comunali (TASI)	19.000,00	19.000,00	19.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		286.000,00	286.000,00	286.000,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2013 –

2018



Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200		0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

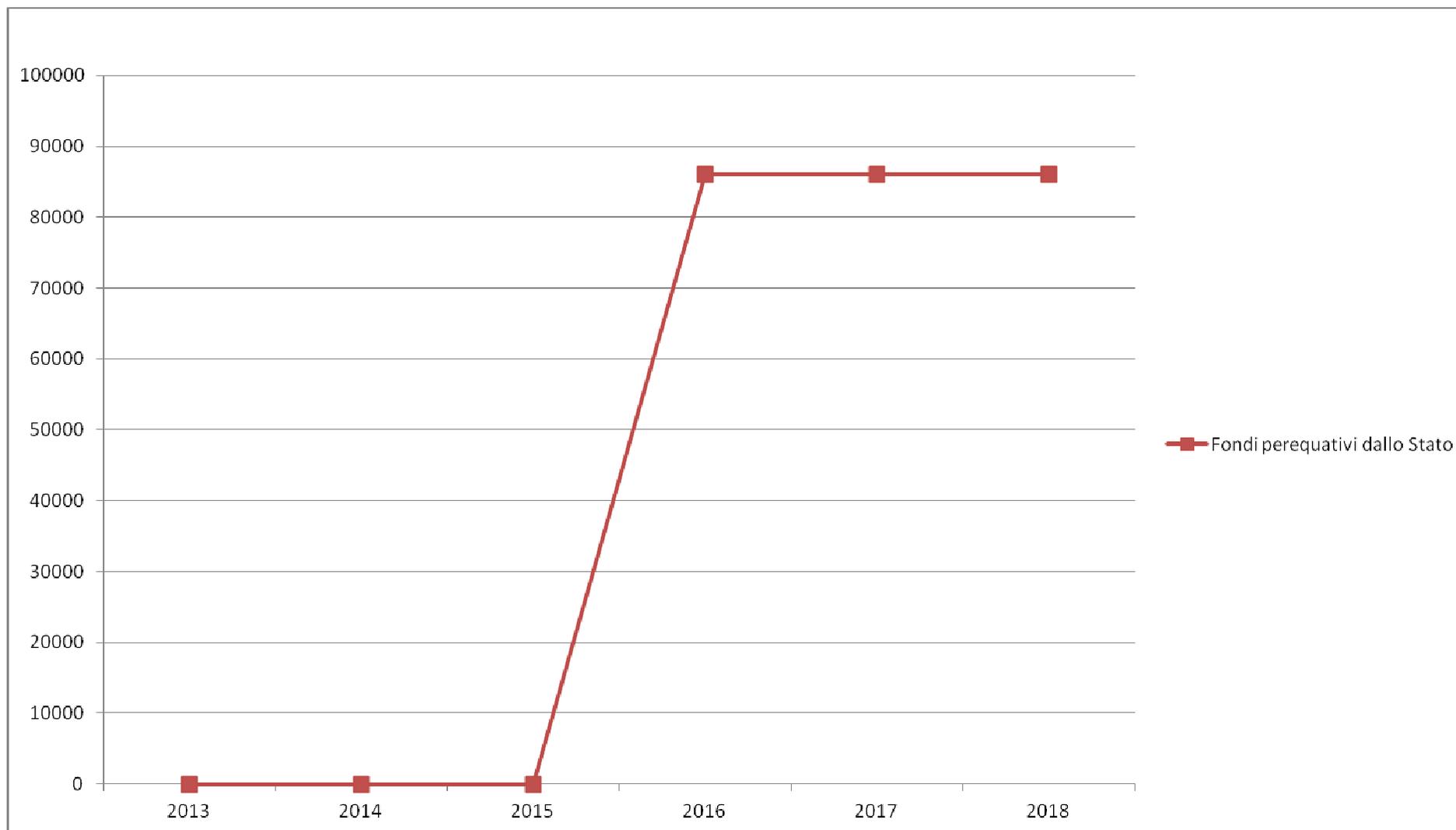
N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Fondi perequativi dallo Stato	86.000,00	86.000,00	86.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		86.000,00	86.000,00	86.000,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 2013 –

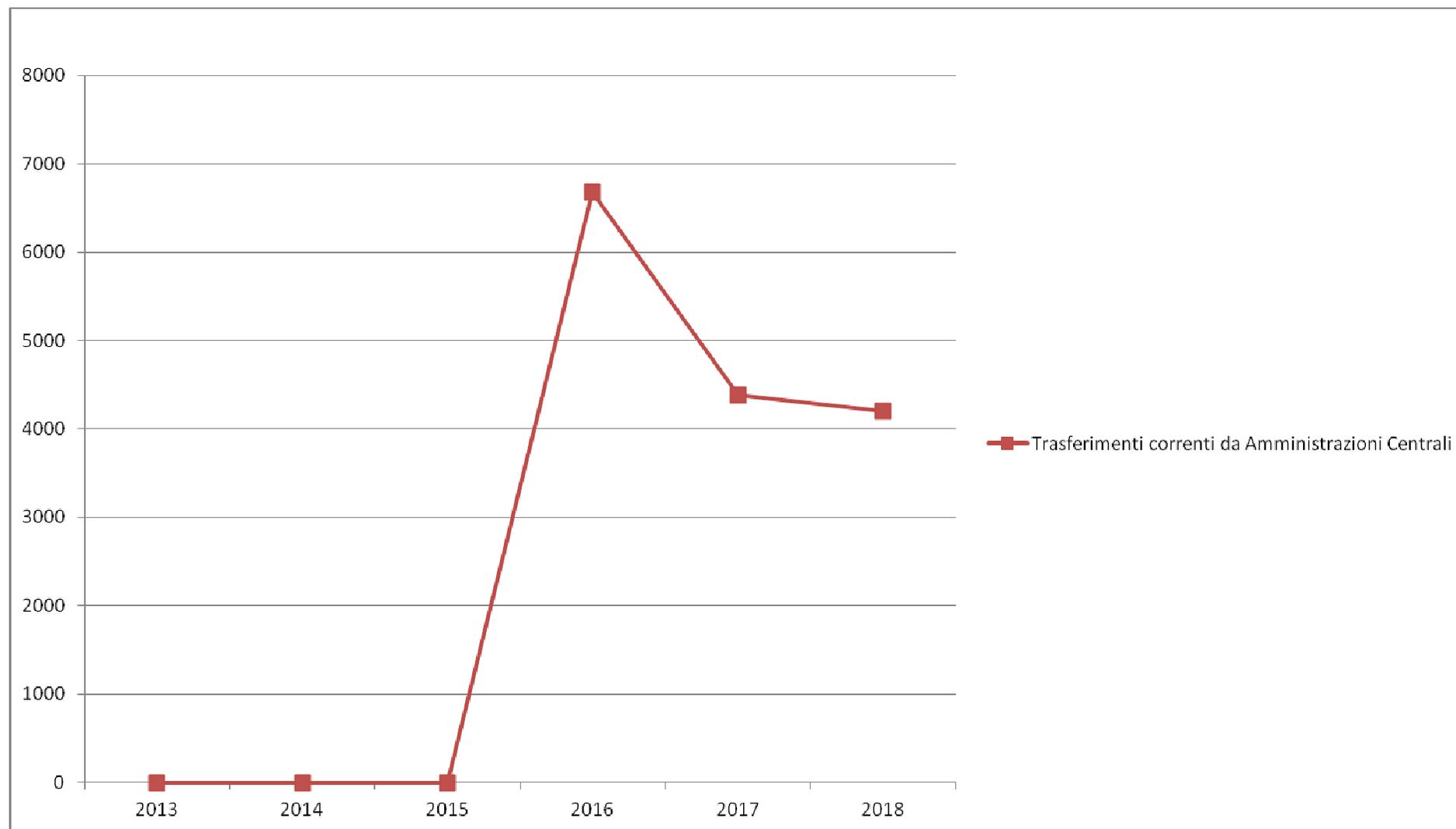
2018



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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	6.678,00	4.389,00	4.199,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		6.678,00	4.389,00	4.199,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2013 – 2018



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010200 - Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200		0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300		0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

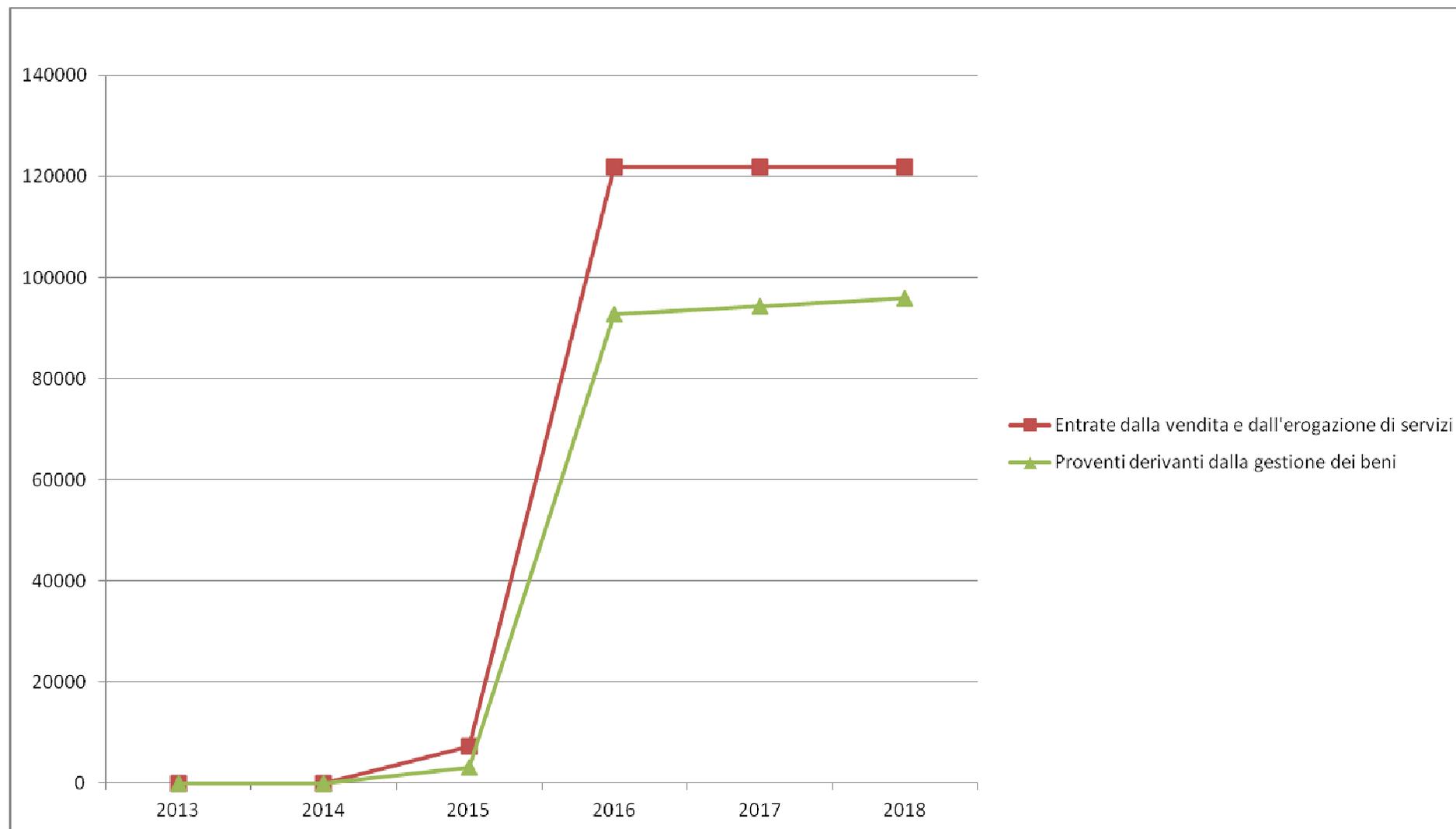
<i>N°</i>	<i>Categoria</i>	<i>Programmazione Pluriennale</i>		
		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	121.900,00	121.900,00	121.900,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	92.850,00	94.371,00	95.992,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		214.750,00	216.271,00	217.892,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2013 -

2018

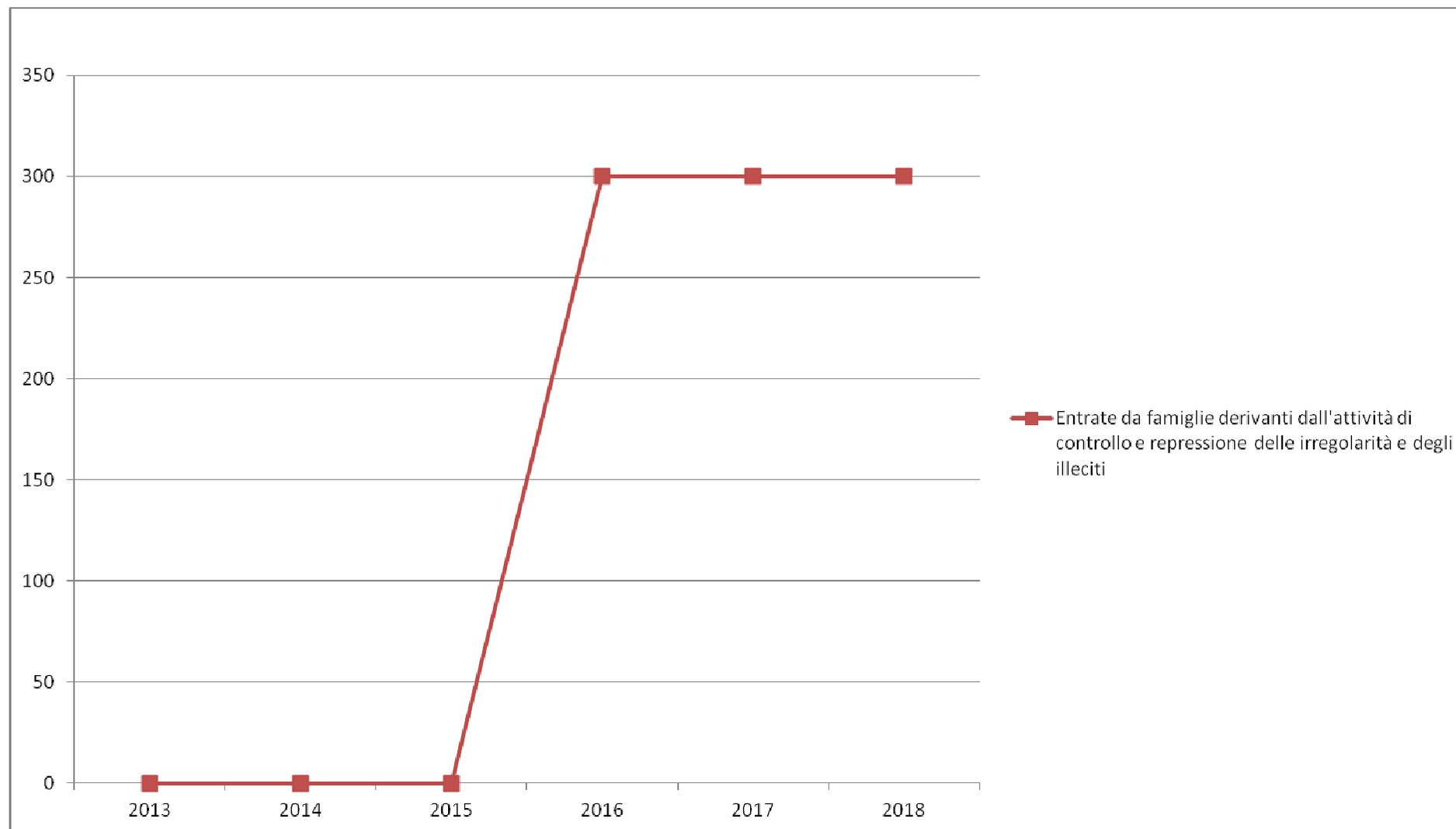


Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	300,00	300,00	300,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		300,00	300,00	300,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2013 –

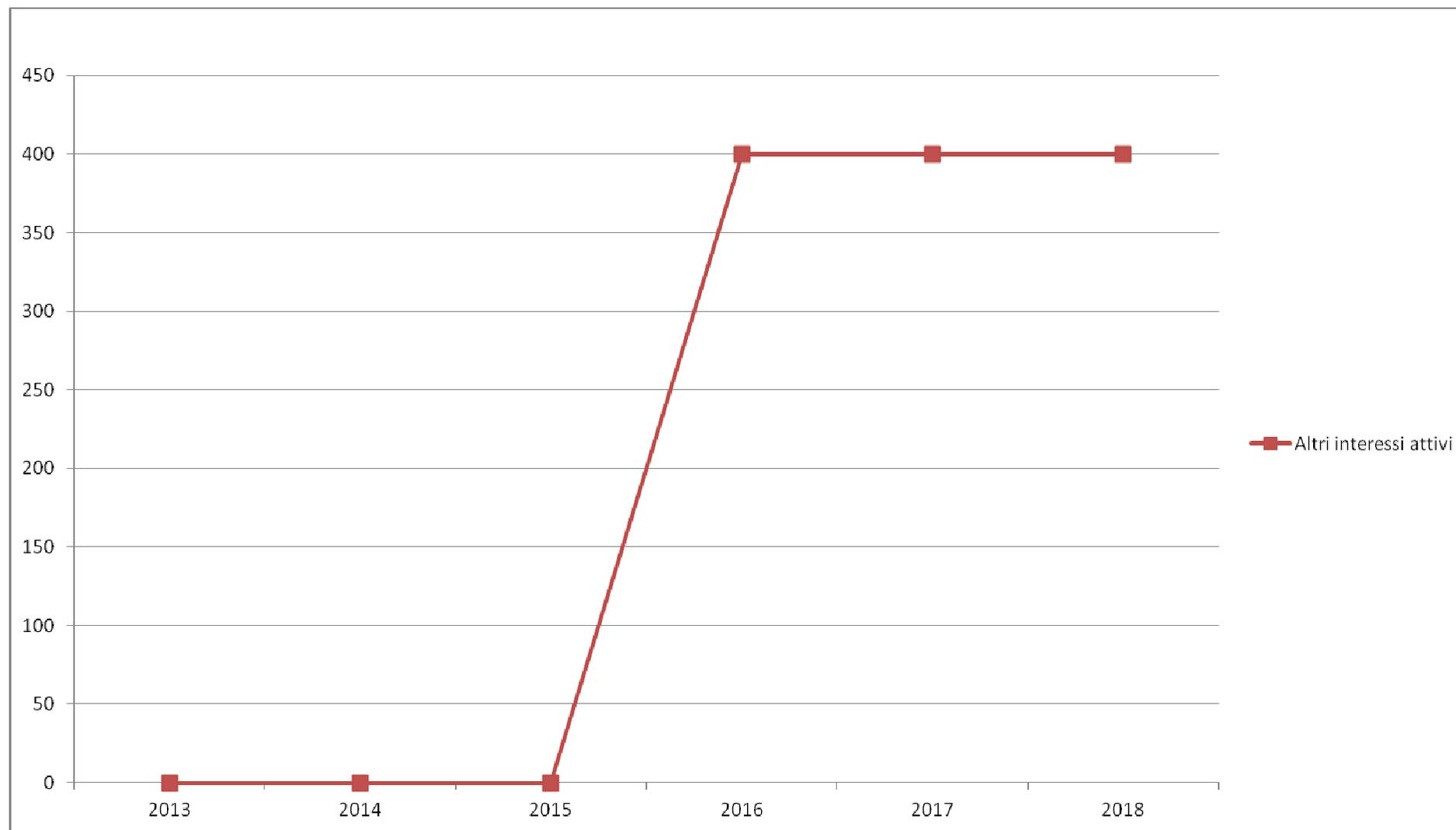
2018



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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Altri interessi attivi	400,00	400,00	400,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		400,00	400,00	400,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2013 – 2018



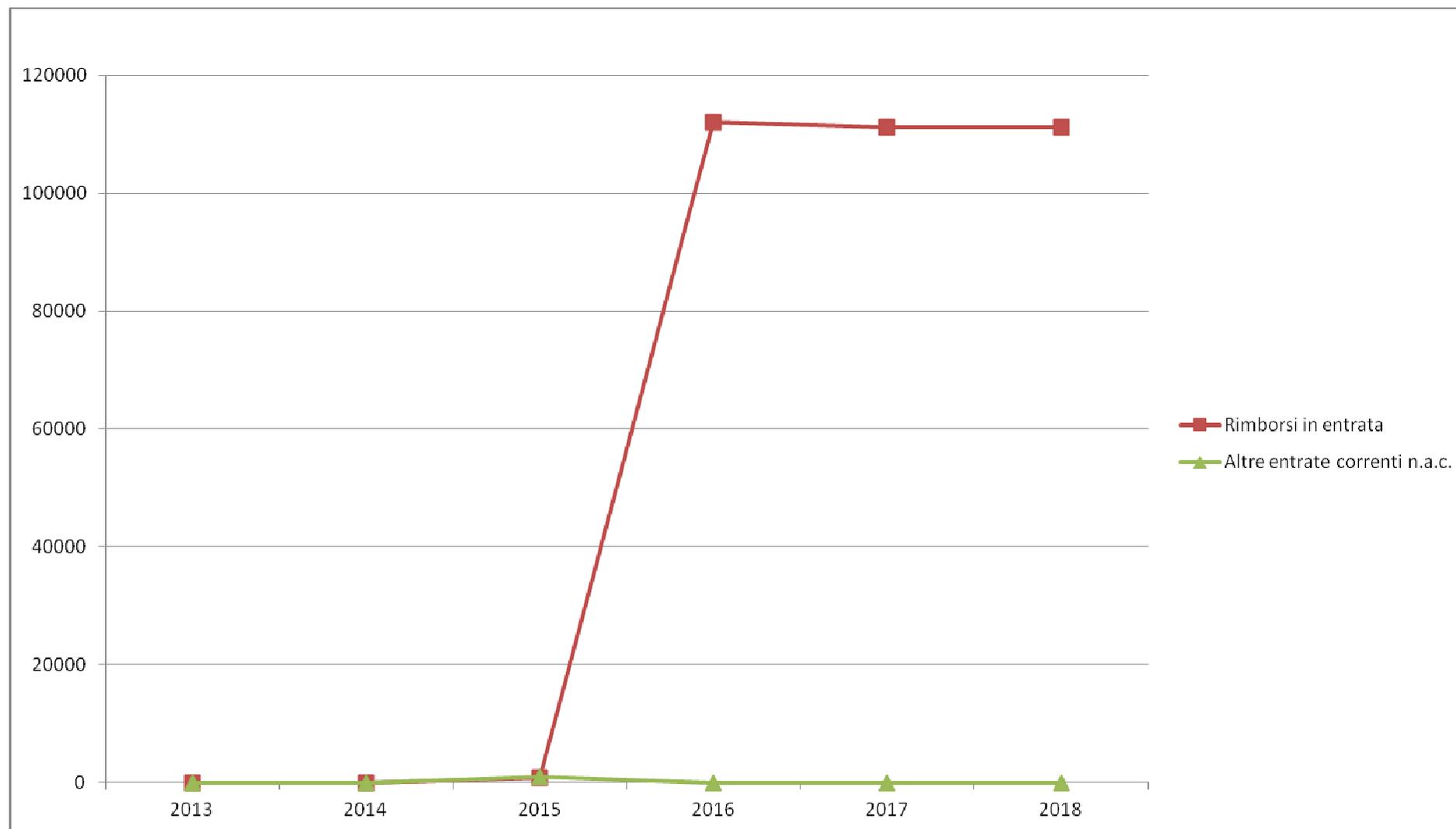
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Rimborsi in entrata	112.068,00	111.197,00	111.209,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		112.068,00	111.197,00	111.209,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2013 – 2018



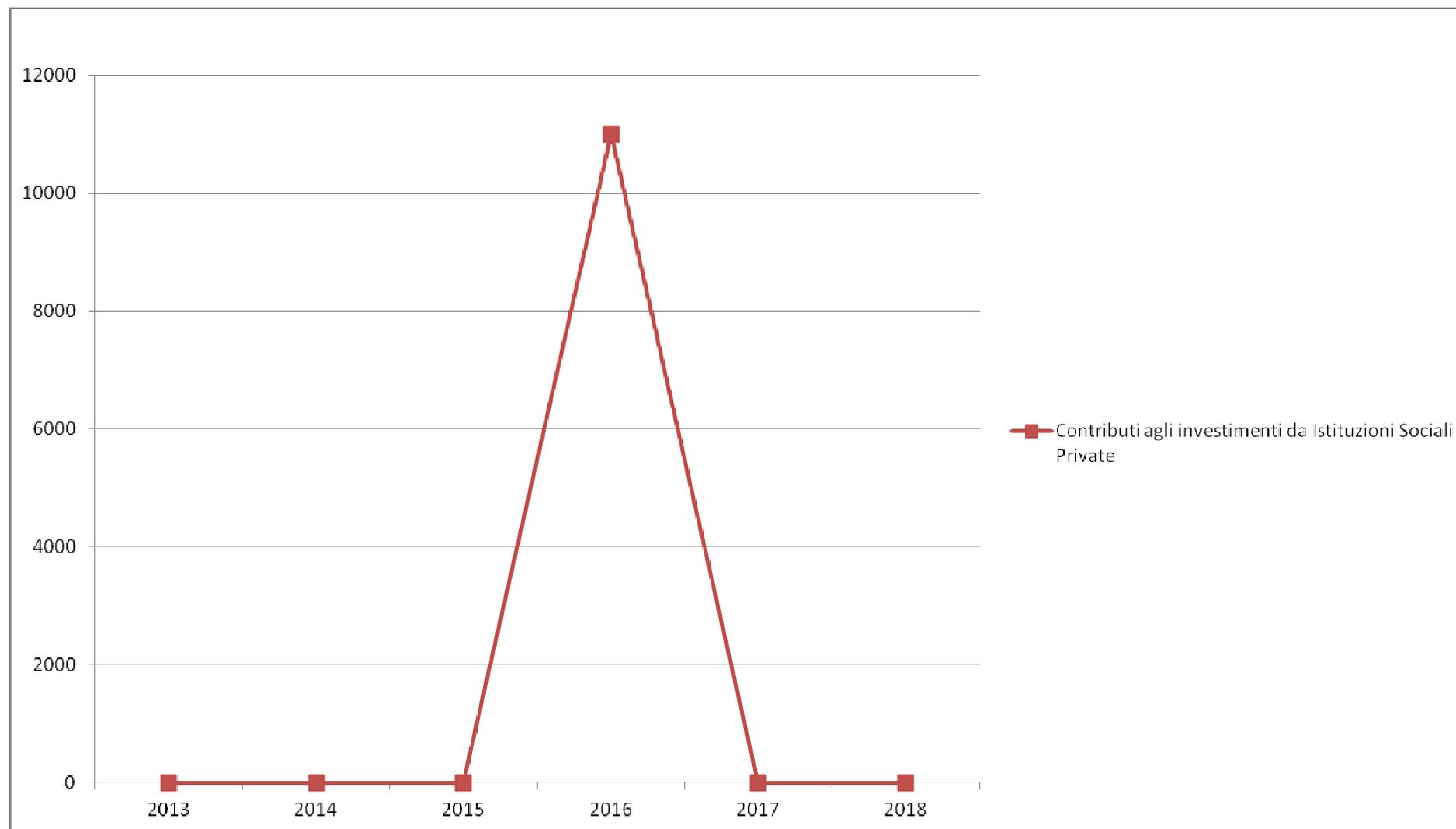
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	11.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		11.000,00	0,00	0,00

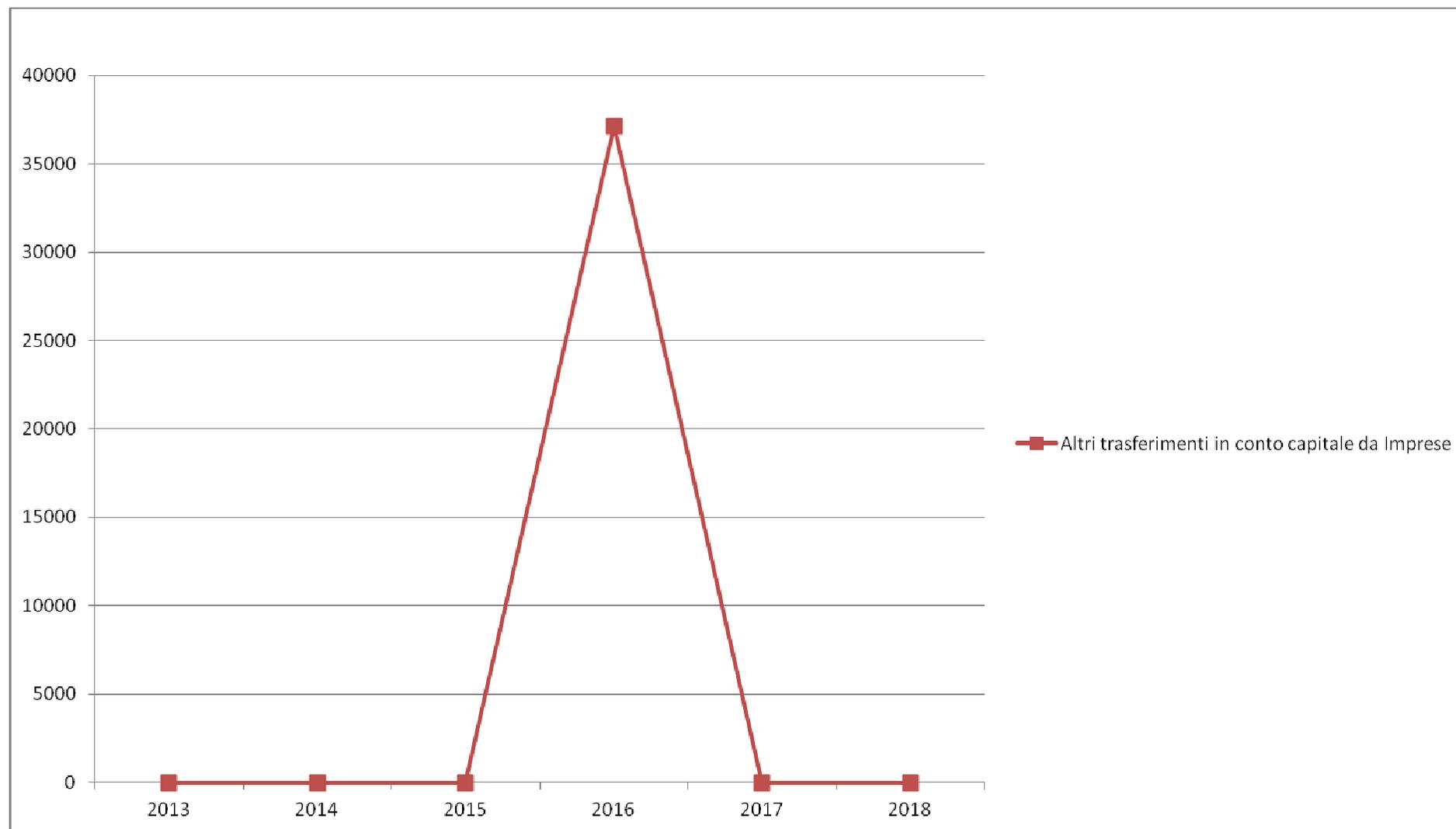
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2013 – 2018



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	37.117,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000		37.117,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 2013 – 2018



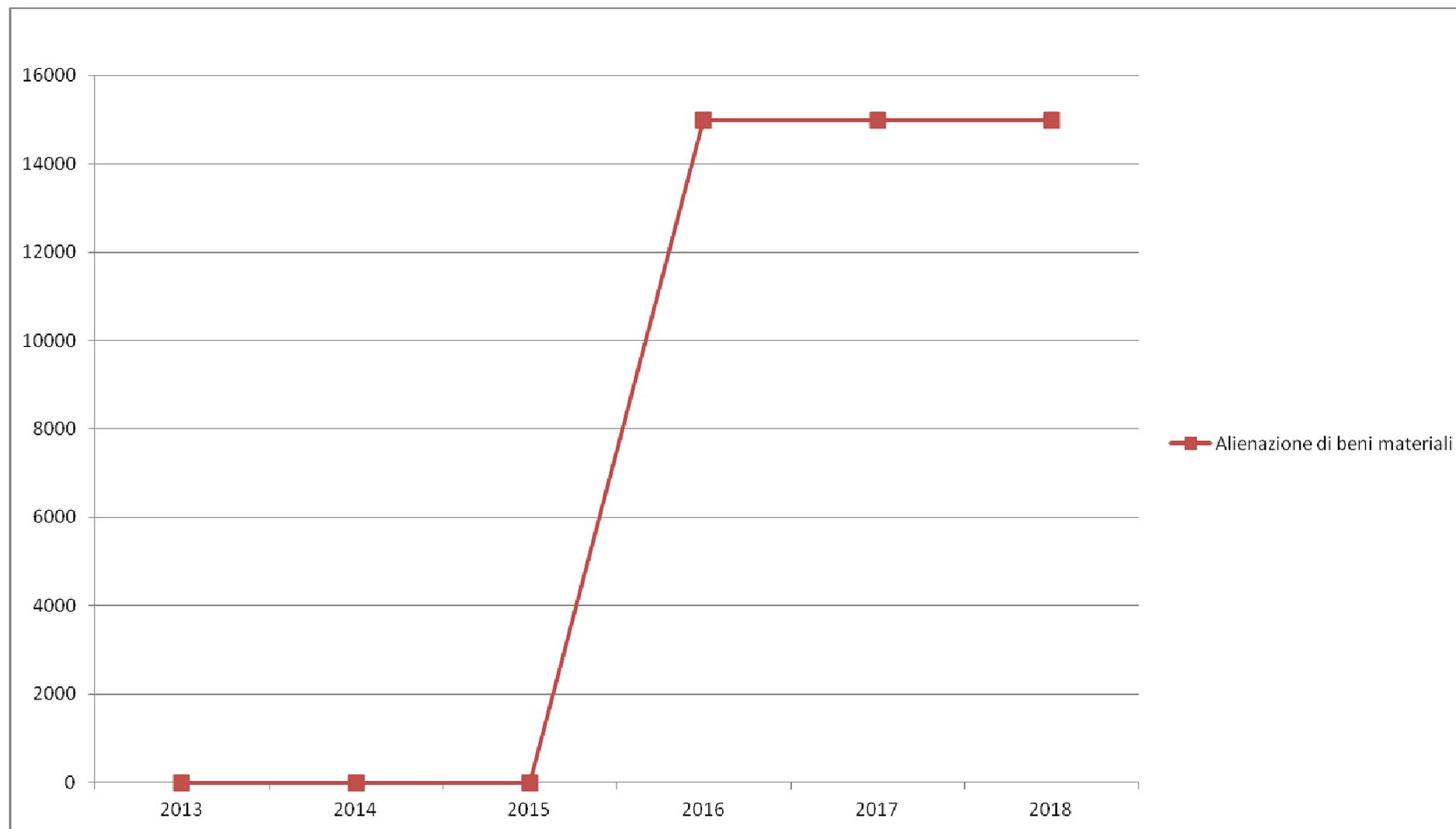
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Alienazione di beni materiali	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		15.000,00	15.000,00	15.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2013 – 2018



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5010000 - Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000		0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6010000 - Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

<i>N°</i>	<i>Categoria</i>	<i>Programmazione Pluriennale</i>		
		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6020000 - Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

<i>N°</i>	<i>Categoria</i>	<i>Programmazione Pluriennale</i>		
		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

<i>N°</i>	<i>Categoria</i>	<i>Programmazione Pluriennale</i>		
		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

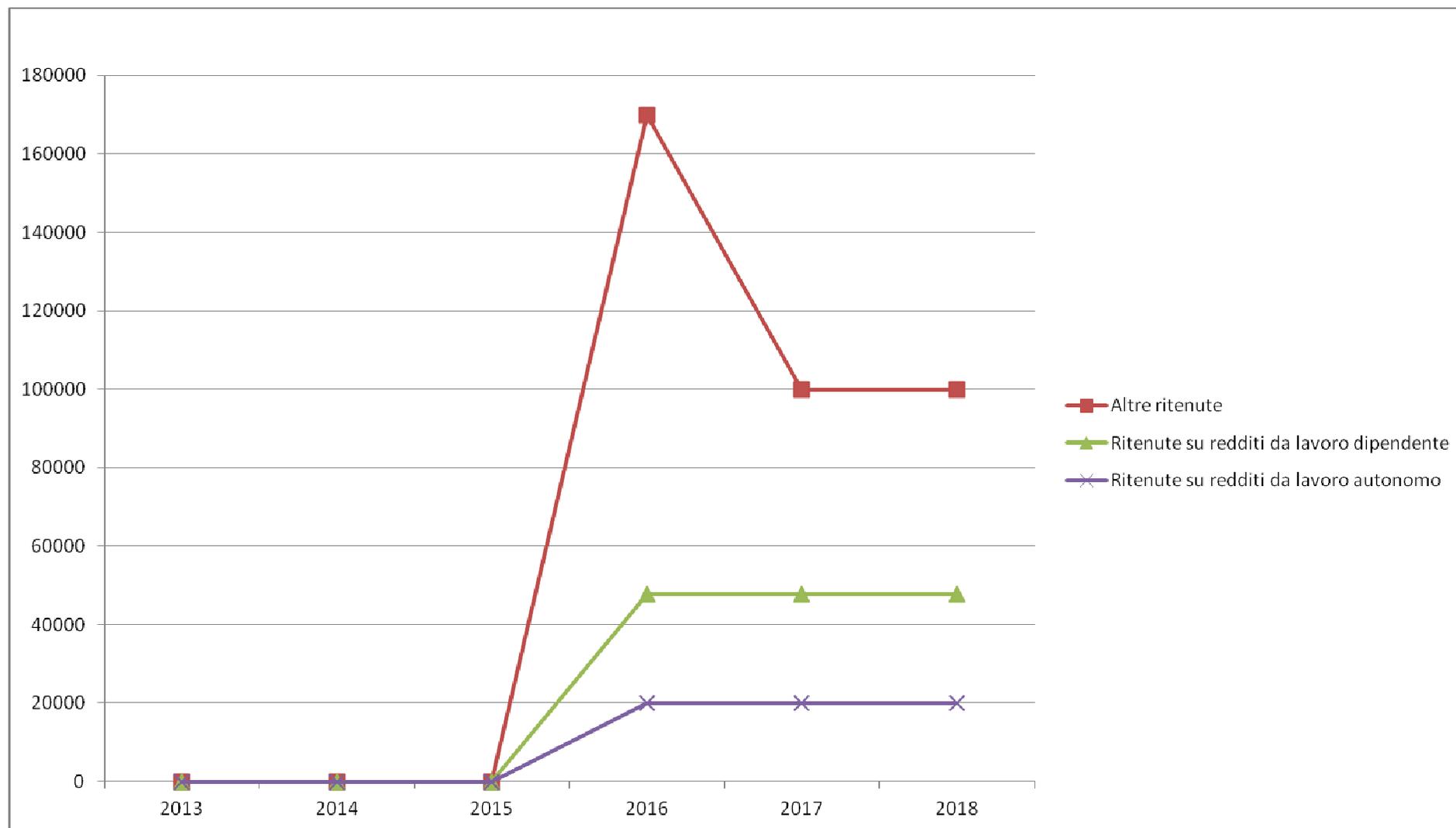
<i>N°</i>	<i>Categoria</i>	<i>Programmazione Pluriennale</i>		
		<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
	TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000	0,00	0,00	0,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

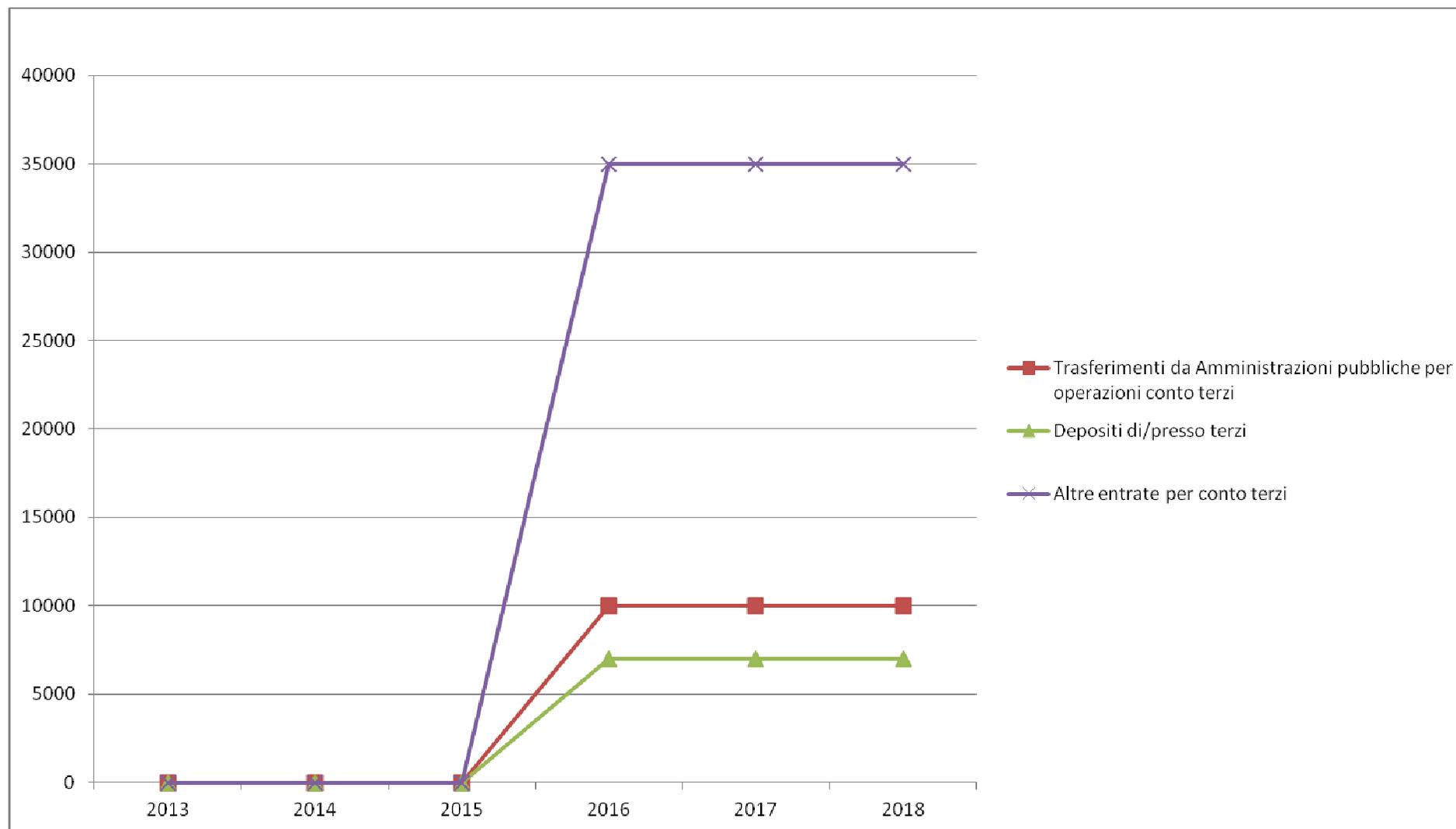
N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Altre ritenute	170.000,00	100.000,00	100.000,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	47.800,00	47.800,00	47.800,00
3	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		237.800,00	167.800,00	167.800,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2013 – 2018

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale		
		2016	2017	2018
1	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2	Depositi di/preso terzi	7.000,00	7.000,00	7.000,00
3	Altre entrate per conto terzi	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		52.000,00	52.000,00	52.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2013 – 2018



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2016/2018

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

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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	98.049,40		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	707.196,00	705.557,00	707.000,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	0,00	0,00	0,00
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	6.505,00	8.279,00	10.053,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	65.644,00	69.088,00	72.723,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE			
G=A-AA+B+C-D-E-F	3.955,00	543,00	112,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
O=G+H+I-L+M	3.955,00	543,00	112,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	63.117,00	15.000,00	15.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	67.072,00	15.543,00	15.112,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	-3.955,00	-543,00	-112,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2016/2018

La disciplina del patto di stabilità interno per gli enti locali è, allo stato, principalmente ancora dettata dagli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità per il 2012), con le modifiche introdotte, principalmente e da ultimo, dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014).

E' stato ancora riconfermato il meccanismo di calcolo detto della competenza mista, volto all'ottenimento di un *miglioramento di un saldo finanziario obiettivo*, inteso quale differenza tra *entrate finali e spese finali*. Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali, al netto di riscossioni e concessioni di crediti, viene calcolato in termini di competenza mista, assumendo cioè per la parte corrente gli accertamenti e gli impegni (ovvero, in sede di bilancio di previsione le previsioni di entrata corrente e le previsioni di spesa corrente iscritte) e per la parte in conto capitale gli incassi e i pagamenti. Conseguentemente, rilevano per la parte corrente le soli voci di competenza dell'anno, indipendentemente dall'effettivo concretizzarsi delle stesse in riscossioni o pagamenti, e per la parte capitale le sole voci di cassa (sia della gestione di competenza annuale che della gestione dei residui degli anni precedenti), indipendentemente dal momento di formazione giuridica dei relativi accertamenti e impegni.

A tale meccanismo di base la normativa ha, nel tempo, tuttavia affiancato una serie di norme di dettaglio, tra le quali quelle relative ai cosiddetti patti territoriali e quelle relative all'esclusione di particolari tipologie di spesa, specie con riferimento alle spese in conto capitale.

Il Comune di Perrero non è soggetto al patto di stabilità.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2016/2018

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per l'anno 2016:

ENTRATE (rendiconto 2014)¹

Titolo I° (entrate tributarie)	€	389.631,52
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione, altri)	€	13.208,24
Titolo III° (entrate extratributarie)	€	299.452,75
TOTALE A)	€	702.292,51

Interessi passivi per mutui già contratti	€	50.350,00
Interessi passivi per prestiti obbligazionari emessi	€	_____
Interessi passivi per aperture di credito	€	_____
Interessi passivi per garanzie fideiussorie	€	_____
TOTALE B)	€	50.350,00

Totale B)/Totale A) **7,16%**

¹ Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui

3.2 Parte Seconda

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

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *Per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008. Gli enti di cui al primo periodo possono procedere all'assunzione di personale nel limite delle cessazioni di rapporti di lavoro a tempo indeterminato complessivamente intervenute nel precedente anno, ivi compreso il personale di cui al comma 55...*”;

Anno 2016:

- Nessuna nuova assunzione di ruolo salvo eventuali nuove assunzioni a seguito di cessazione dal servizio di dipendenti di ruolo con eventuale riorganizzazione dei servizi;

Anno 2017:

- Nessuna nuova assunzione di ruolo salvo eventuali nuove assunzioni a seguito di cessazione dal servizio di dipendenti di ruolo con eventuale riorganizzazione dei servizi;

Anno 2018:

- Nessuna nuova assunzione di ruolo salvo eventuali nuove assunzioni a seguito di cessazione dal servizio di dipendenti di ruolo con eventuale riorganizzazione dei servizi;

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

Nel presente programma non sono previste per il triennio 2016-2018 opere di importo superiore ad € 100.000,00

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

Il presente documento non prevede alienazioni di beni di immobili e/o terreni di proprietà comunale ma prevede la valorizzazione degli stessi.