



Comune di LAMPORO

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017/2019

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 | 13 |
| 2.1.4 | ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE | 15 |
| 2.2 | QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE | 16 |
| 2.2.1 | ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE | 17 |
| 2.2.2 | LE RISORSE UMANE DISPONIBILI | 18 |
| 2.2.3 | INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE | 20 |
| 2.2.4 | ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI | 28 |
| 2.2.5 | SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI | 29 |
| 2.3 | INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI | 30 |
| 2.3.1 | IL PIANO DI GOVERNO | 31 |
| 2.3.2 | OBIETTIVI STRATEGICI | 35 |
| 2.3.3 | OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE | 36 |
| 2.4 | STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI | 43 |
| <u>3</u> | <u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u> | <u>44</u> |
| 3.1 | PARTE PRIMA | 45 |
| 3.1.1 | DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI | 46 |
| 3.1.2 | VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO | 77 |
| 3.1.3 | GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2016/2018 | 93 |
| 3.1.4 | IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2016/2018 | 95 |
| 3.1.5 | DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2015/2017 | 96 |
| 3.2 | PARTE SECONDA | 97 |
| 3.2.1 | PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2017/2019 | 98 |
| 3.2.2 | PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE | 101 |
| 3.2.3 | PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI | 103 |

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 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------------------|------|------|------|
| Popolazione al 31.12 | 547 | 543 | 540 |
| Nuclei familiari | 238 | 234 | 229 |
| Numero dipendenti | 2 | 2 | 2 |

Andamento demografico della popolazione

| Voce | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|------|------|------|
| Nati nell'anno | 3 | 3 | 2 |
| Deceduti nell'anno | 9 | 9 | 10 |
| Saldo naturale nell'anno | - 6 | -6 | - 8 |
| Iscritti da altri comuni | 25 | 22 | 27 |
| Cancellati per altri comuni | 14 | 19 | 22 |
| Cancellati per l'estero | 0 | 0 | 1 |
| Altri cancellati | 0 | 1 | 0 |
| Saldo migratorio e per altri motivi | + 9 | + 2 | + 5 |
| Numero medio di componenti per famiglia | 2,30 | 2 | 2 |
| Iscritti dall'estero | 1 | 1 | 1 |
| Altri iscritti | 2 | 0 | 0 |

Composizione della popolazione per età

| Voce | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Età prescolare 0-6 anni | | 17 | 21 |
| Età scolare 7-14 anni | | 48 | 44 |
| Età d'occupazione 15-29 anni | | 63 | 61 |
| Età adulta 30-65 anni | | 273 | 276 |
| Età senile > 65 anni | | 142 | 138 |

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 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|-------|-------|-------|
| Frazioni geografiche | 0 | 0 | 0 |
| Superficie totale del Comune (ha) | 1.032 | 1.032 | 1.032 |
| Superficie urbana (ha) | 42 | 42 | 42 |
| Lunghezza delle strade esterne (km) | 11 | 11 | 11 |
| Lunghezza delle strade interne centro abitato (km) | 4 | 4 | 4 |

Strutture

| Voce | 2013 | 2014 | 2015 |
|---|------|-------|------|
| Asili nido | 0 | 0 | 0 |
| Asili nido - Addetti | 0 | 0 | 0 |
| Asili nido - Educatori | 0 | 0 | 0 |
| Impianti sportivi | 2 | 2 | 2 |
| Mense scolastiche | 0 | 0 | 0 |
| Mense scolastiche - N. di pasti offerti | 0 | 0 | 0 |
| Punti luce illuminazione pubblica | 110 | 110 | 110 |
| Raccolta rifiuti (q) | | 2.050 | |

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 |
|---|---------------------|---------------------------|
| Centro di costo non dettagliato | | |
| Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo | | |
| Funzioni di polizia locale | | |
| Funzioni di istruzione pubblica | | |
| Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali | | |
| Funzioni nel settore sportivo e ricreativo | | |
| Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti | | |
| Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente | | |
| Funzioni nel settore sociale | | |
| Funzioni nel campo dello sviluppo economico | | |
| Funzioni relative a servizi produttivi | | |
| Quote di risorse generali | | |
| | | |

2.2.2 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 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

| Categoria | Profilo professionale | Previsti in D.O. | In servizio |
|------------------|---|-------------------------|--------------------|
| D.4 | Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile a tempo pieno ed indeterminato | 1 | 1 |
| C.1 | Collaboratore Amministrativo a tempo determinato e part-time al 50% (ex art. 90 T.U.O.EE.LL.) | 1 | 1 |
| | | | |
| | Totale | 2 | 2 |

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

Per sua natura un ente locale ha come 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | |
|-----------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | 2017 | 2018 | 2019 |
| 0 | AVANZO E FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 0,00 | 236.829,36 | 290.050,00 | 319.250,00 | 319.150,00 | 319.150,00 |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | 0,00 | 34.460,65 | 41.900,00 | 36.800,00 | 36.800,00 | 36.800,00 |
| 3 | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 109.080,75 | 99.950,00 | 99.400,00 | 109.350,00 | 109.350,00 |
| 4 | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 66.671,66 | 72.300,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 5 | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ACCENSIONE PRESTITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 0,00 | 50.521,04 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 0,00 | 497.563,46 | 576.550,00 | 554.800,00 | 564.650,00 | 564.650,00 |

2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

| N° | Titolo | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 (Impegnato) | 2015 (Impegnato) | 2016 (Previsione) | 2017 | 2018 | 2019 |
| 0 | Disavanzo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Spese correnti | 0,00 | 349.669,93 | 457.200,00 | 444.600,00 | 454.150,00 | 454.150,00 |
| 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | 34.715,35 | 93.380,10 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rimborso Prestiti | 0,00 | 12.800,31 | 8.700,00 | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 0,00 | 50.521,04 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 |
| TOTALE SPESE | | 0,00 | 447.706,63 | 631.630,10 | 556.150,00 | 566.000,00 | 566.000,00 |

| Missione | Programma | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | |
|---|---|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 (Impegnato) | 2015 (Impegnato) | 2016 (Previsione) | 2017 | 2018 | 2019 |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 - Organi istituzionali | 0,00 | 29.847,70 | 31.300,00 | 32.100,00 | 32.100,00 | 32.100,00 |
| | 02 - Segreteria generale | 0,00 | 110.177,28 | 137.150,00 | 131.700,00 | 131.700,00 | 131.700,00 |
| | 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00 | 1.580,80 | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| | 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 19.206,75 | 28.100,00 | 24.100,00 | 24.100,00 | 24.100,00 |
| | 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 32.485,40 | 31.580,10 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| | 06 - Ufficio tecnico | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| | 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 300,00 | 10.700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| | 08 - Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10 - Risorse umane | 0,00 | 5.765,10 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| | 11 - Altri servizi generali | 0,00 | 4.594,34 | 7.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| | TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 212.957,37 | 266.130,10 | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 |
| | 02 - Giustizia | 01 - Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 - Casa circondariale e altri servizi | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 01 - Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 28.176,45 | 20.250,00 | 20.250,00 | 20.250,00 | 20.250,00 |
| | 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 1.236,24 | 4.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| | TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 29.412,69 | 24.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | 01 - Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Altri ordini di istruzione | 0,00 | 1.119,55 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| | 04 - Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 - Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 - Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 14.097,13 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | 07 - Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 15.216,68 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e | 01 - Valorizzazione dei beni di interesse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| attività culturali | storico | | | | | | |
| | 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 6.000,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| | TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 6.000,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 01 - Sport e tempo libero | 0,00 | 2.132,30 | 10.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | 02 - Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 2.132,30 | 10.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 07 - Turismo | 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 07 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 01 - Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| | 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01 - Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 4.153,18 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 |
| | 03 - Rifiuti | 0,00 | 59.955,16 | 62.500,00 | 61.500,00 | 61.500,00 | 61.500,00 |
| | 04 - Servizio idrico integrato | 0,00 | 2.443,57 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 66.551,91 | 71.400,00 | 70.400,00 | 70.400,00 | 70.400,00 |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 01 - Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 - Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 - Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | 05 - Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 43.488,66 | 99.850,00 | 62.650,00 | 62.250,00 | 62.250,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 43.488,66 | 99.950,00 | 62.750,00 | 62.350,00 | 62.350,00 |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 11 - Soccorso civile | 01 - Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 - Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 - Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 - Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 08 - Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 3.980,69 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 3.980,69 | 5.800,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 13 - Tutela della salute | 01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | 01 - Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 555,04 | 2.200,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 1.220,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |

| | | | | | | | |
|--|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 03 - Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 2.869,94 | 1.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita' | 0,00 | 4.644,98 | 6.700,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 03 - Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 01 - Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 - Relazioni internazionali | 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 - Fondi e accantonamenti | 01 - Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| | 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 36.250,00 | 46.700,00 | 56.650,00 | 56.650,00 |
| | 03 - Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 38.750,00 | 49.200,00 | 59.150,00 | 59.150,00 |
| 50 - Debito pubblico | 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 12.800,31 | 8.700,00 | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 12.800,31 | 8.700,00 | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 50.521,04 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 |

Sezione Strategica

| | | | | | | | |
|---------------------|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 50.521,04 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 |
| TOTALE SPESE | | 0,00 | 447.706,63 | 631.630,10 | 556.150,00 | 566.000,00 | 566.000,00 |

2.2.5 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 |
|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Peso pubblico | Gestione diretta | - |
| Trasporto alunni | Gestione esterna | GPL |
| Distributore acqua potabile | Gestione diretta | - |

2.2.6 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 dagli ultimi bilanci approvati.

| Denominazione | Capitale sociale o Patrimonio dotazione | Quota di partecipazione dell'Ente (%) |
|---------------------------------|---|---|
| ATENA SPA - Vercelli | | 0,0003 |
| ATENA PATRIMONIO SPA - Vercelli | | 0,0003 |
| A.T.A.P. S.P.A. - Biella | | 0,075 |

I servizi erogati riguardano rispettivamente:

- *il sistema di gestione integrata del servizio idrico – segmento fognatura e depurazione –*
- *il trasporto pubblico locale*

Non sono state erogate risorse finanziarie dall'Ente alle Società nei tre anni 2013 – 2014 -2015.

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.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|--|--|
| Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Completamento della ristrutturazione del Municipio - Attività volte a favorire la trasparenza e la comunicazione a servizio dei cittadini</i> |
| Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile | |
| Equità fiscale e contributiva | |
| Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie | |
| Bilancio e Macchina Comunale n.a.c. | |

Scuola

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

Oggi più che mai la definizione della pianificazione di lungo periodo, dovrà offrire a tutti i protagonisti l'occasione di riflettere sul significato della propria Missione, sui valori e gli obiettivi da raggiungere e introduce la necessità di momenti di dialogo e confronto con tutti gli stakeholder coinvolti: tale momento sarà supportato dall'Amministrazione anche al fine di individuare congiuntamente i principali ambiti di intervento di un settore troppo spesso penalizzato da obsolescenza delle strutture e delle attrezzature, rigidità burocratiche, carenza di risorse finanziarie. Mantenere costante l'offerta e la qualità nel contesto attuale (significativa è la situazione delle scuole dell'infanzia e dei nidi) potrebbe essere considerato già un risultato; è tuttavia indispensabile allargare la nostra analisi e riflettere sul dimensionamento sovracomunale della programmazione e della gestione dei servizi educativi pubblici, anche al fine di trovare un maggior equilibrio tra le indispensabili esigenze di qualificazione dei servizi educativi offerti, sostenibilità economica e flessibilità operativa.

L'Ente non è sede di plesso scolastico. Gli alunni residenti frequentano il comprensorio del Comune di Crescentino.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|--|-------------|
| Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi | |
| Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche | |
| Scuola n.a.c. | |

Economia e lavoro

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

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

Il risultato delle azioni dell'Amministrazione si misurerà con la riduzione degli effetti di dispersione territoriale dei cittadini e delle attività già esistenti e con l'attrattività nei confronti di nuovi insediamenti commerciali, produttivi.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|--|--|
| Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa | <i>Favorire l'insediamento di attività produttive, in particolare nell'area individuata dal Piano Regolatore al fine di aumentare l'occupazione locale</i> |
| Interventi per la tutela del commercio | <i>Incentivazione del commercio locale attraverso politiche di marketing</i> |
| Economia e lavoro n.a.c. | |

Territorio e mobilità

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti, ma anche sostenibili da un punto di vista

- a) 'sociale',
- b) 'ambientale'.

Ridurre l'utilizzo dell'auto privata specialmente nel centro storico, tramite una riscoperta significativa di mezzi ecologici, quali la bicicletta, consentirebbe infatti di diminuire sensibilmente le code, l'inquinamento e la rumorosità. Non va dimenticato tuttavia che tale risultato potrà essere ottenuto anche grazie al completamento delle opere in costruzione, quali nuovi parcheggi, rotatorie e piste ciclabili, che garantiranno un più agevole flusso da e per il centro urbano di merci e persone migliorando nel contempo il livello complessivo della sicurezza stradale per gli automobilisti ed i pedoni.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|---|--|
| Opere su strade ed arredo urbano | <i>Manutenzione delle strade comunali attingendo dai contributi allo scopo destinati dalla Legge Regionale – Realizzazione di nuovi tratti di illuminazione stradale e pedonale con nuove tecnologie a led (S.P. 2 e viale del Cimitero) – Ammodernamento e riqualificazione degli attuali punti luce mediante sostituzione totale dei corpi illuminanti con nuove tecnologie a led (per il contenimento energetico e delle spese di gestione)</i> |
| Interventi per il trasporto pubblico e mobilità | <i>Creazione di piste ciclabili/pedonali lungo la Strada Provinciale (Via Garibaldi) attingendo dai contributi allo scopo destinati dalla Legge Regionale</i> |
| Territorio e mobilita' n.a.c. | <i>Adeguamento degli strumenti urbanistici al P.R.G.C.</i> |

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multi-etnico e multiculturale. La cultura dovrà diventare per i nostri cittadini occasione di occupazione e benessere, ricercando maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati. Razionalizzazione e ricerca di collaborazioni con Enti pubblici e partner privati caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport e spettacolo, con l'intento di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|--|--|
| Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo | <i>Ristrutturazione dell'edificio denominato "ex circolo", finalizzato alla creazione di luoghi di aggregazione per gli anziani e per i giovani, con il coinvolgimento della comunità parrocchiale, della Fondazione, del Comitato e di altre associazioni</i> |

| | |
|---|--|
| Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo | <i>Completamento degli interventi sulle strutture sportive per migliorare la gestione delle attività</i> |
| Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore | |

Ambiente

E' ormai chiaro che l'ambiente è una componente essenziale nei processi di sviluppo delle nazioni e delle comunità locali in virtù della complessità delle interazioni con i sistemi produttivi e gli insediamenti: perseguire lo sviluppo sostenibile significa quindi improntare strategie integrate di sviluppo economico, territoriale e risorse ambientali. In questa logica l'ambiente diventa una delle componenti dei costi di sviluppo e produzione: questa Amministrazione continuerà ad intraprendere tutte le iniziative volte a diffondere le politiche ambientali nel mondo produttivo affinché siano sempre più adottate misure di mitigazione degli impatti ambientali delle attività. Contemporaneamente le Politiche energetiche dell'Ente si focalizzeranno su:

- risparmio e l'efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione,
- sviluppo delle fonti rinnovabili.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|---|--|
| Ecosistema locale | |
| Azioni a tutela della sostenibilità ambientale | |
| Ambiente n.a.c. | <i>Riqualificazione ambientale delle aree comunali (area verde recintata di Via Garibaldi, area esterna e piazzale del Cimitero, ecc.)</i> |

Sicurezza

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

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- tutela del consumatore, che si attuerà mediante il potenziamento dei controlli sui pubblici esercizi mirati ad arginare i fenomeni di disturbo della quiete pubblica e gli interventi in collaborazione con la Guardia di Finanza,
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi,
- controlli in tema di verde pubblico e segnaletica, cura dell'ambiente e segnaletica;

decisamente bassa è sempre stata nella nostra comunità la presenza di aree di disagio e piccola criminalità.

| Sottotema strategico | Descrizione |
|--|---|
| Sicurezza e ordine pubblico | <i>Implementazione delle telecamere</i> |
| Servizi di gestione e controllo della viabilità | <i>Installazione nuovi dossi artificiali ed altri interventi volti a migliorare la sicurezza urbana e dei cittadini</i> |

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 | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 554.800,00 | 564.650,00 | 564.650,00 | 564.650,00 | 564.650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 554.800,00 | 564.650,00 | 564.650,00 | 564.650,00 | 564.650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 425.150,00 | 435.400,00 | 435.400,00 | 435.400,00 | 435.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Scuola | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Economia e lavoro | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Territorio e mobilita' | 66.950,00 | 66.550,00 | 66.550,00 | 66.550,00 | 66.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Ambiente | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Sicurezza | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 556.150,00 | 566.000,00 | 566.000,00 | 566.000,00 | 566.000,00 | 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

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 | 224.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Sicurezza | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 21.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Scuola | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 16.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Cultura - Sport - Spettacolo - associazionismo | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Cultura - Sport - Spettacolo - associazionismo | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Territorio e mobilita' | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 64.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 | 64.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Ambiente | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 70.400,00 | 70.400,00 | 70.400,00 | 70.400,00 | 70.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Territorio e mobilita' | 62.750,00 | 62.350,00 | 62.350,00 | 62.350,00 | 62.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 62.750,00 | 62.350,00 | 62.350,00 | 62.350,00 | 62.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Economia e lavoro | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 49.200,00 | 59.150,00 | 59.150,00 | 59.150,00 | 59.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 49.200,00 | 59.150,00 | 59.150,00 | 59.150,00 | 59.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 50 - Debito pubblico

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

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

| N° | Obiettivo Strategico | Spese previste | | | | | | | |
|---------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | FPV 2017 | FPV 2018 | FPV 2019 |
| 1 | Bilancio e Macchina Comunale | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 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

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 32.100,00 | 32.100,00 | 32.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 32.100,00 | 32.100,00 | 32.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 02 - Segreteria generale

Obiettivo Operativo
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 131.700,00 | 131.700,00 | 131.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 131.700,00 | 131.700,00 | 131.700,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Obiettivo Operativo**Equità fiscale e contributiva**

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 24.100,00 | 24.100,00 | 24.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 24.100,00 | 24.100,00 | 24.100,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 08 - Statistica e sistemi informativi

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

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Obiettivo Operativo

Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 20.250,00 | 20.250,00 | 20.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 20.250,00 | 20.250,00 | 20.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Obiettivo Operativo

Sicurezza e ordine pubblico

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Obiettivo Operativo

Servizi di gestione e controllo della viabilità

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| <i>Totale Spese Previste - Servizi di gestione e controllo della viabilità</i> | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 0,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Scuola n.a.c. | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Obiettivo Operativo

Territorio e mobilita' n.a.c.

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Territorio e mobilita' n.a.c. | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Obiettivo Operativo
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 5.900,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 61.500,00 | 61.500,00 | 61.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c. | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 61.500,00 | 61.500,00 | 61.500,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c. | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Programma: 04 - Altre modalità di trasporto

Obiettivo Operativo

Interventi per il trasporto pubblico e mobilità

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 62.650,00 | 62.250,00 | 62.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 62.650,00 | 62.250,00 | 62.250,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

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

Obiettivo Operativo

Interventi per la tutela del commercio

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Interventi per la tutela del commercio | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

Obiettivo Operativo
Economia e lavoro n.a.c.

| Struttura | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Totale Spese Previste - Economia e lavoro n.a.c. | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 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 | | | | Responsabile | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese Previste | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 9.200,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
| | 0,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 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 | <i>Cassa 2017</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>FPV 2017</i> | <i>FPV 2018</i> | <i>FPV 2019</i> |
|---|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 0,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 0,00 | 193.522,83 | 232.050,00 | 0,00 | 261.250,00 | 261.150,00 | 261.150,00 |
| 2 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 43.306,53 | 58.000,00 | 0,00 | 58.000,00 | 58.000,00 | 58.000,00 |
| TOTALE TITOLO 1 | | 272.643,56 | 236.829,36 | 290.050,00 | 0,00 | 319.250,00 | 319.150,00 | 319.150,00 |

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

| N° | Tipologia | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 34.460,65 | 41.900,00 | 0,00 | 36.800,00 | 36.800,00 | 36.800,00 |
| TOTALE TITOLO 2 | | 36.207,22 | 34.460,65 | 41.900,00 | 0,00 | 36.800,00 | 36.800,00 | 36.800,00 |

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

| N° | Tipologia | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 30.422,15 | 35.100,00 | 0,00 | 27.100,00 | 27.100,00 | 27.100,00 |
| 2 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 45.393,75 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 3 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | 24,06 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 13,80 | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| 5 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,00 | 33.226,99 | 14.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 3 | | 106.278,32 | 109.080,75 | 99.950,00 | 0,00 | 77.350,00 | 77.350,00 | 77.350,00 |

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| N° | Tipologia | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 | 15.000,00 | 3.500,00 | 0,00 | 19.500,00 | 19.500,00 | 19.500,00 |
| 2 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 44.885,98 | 38.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 5.450,00 | 26.600,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| 4 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 1.335,68 | 4.200,00 | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| TOTALE TITOLO 4 | | 6.881,47 | 66.671,66 | 72.300,00 | 0,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

| N° | Tipologia | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 0,00 | 47.771,67 | 65.300,00 | 0,00 | 65.300,00 | 65.300,00 | 65.300,00 |
| 2 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 0,00 | 2.749,37 | 7.050,00 | 0,00 | 7.050,00 | 7.050,00 | 7.050,00 |
| TOTALE TITOLO 9 | | 27.613,93 | 50.521,04 | 72.350,00 | 0,00 | 72.350,00 | 72.350,00 | 72.350,00 |

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Imposta municipale propria | 118.000,00 | 101.847,54 | 120.000,00 | 0,00 | 140.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 2 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 0,00 | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 3 | Addizionale comunale IRPEF | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| 4 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 60.829,00 | 62.911,00 | 91.350,00 | 0,00 | 100.550,00 | 100.450,00 | 100.450,00 |
| 5 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 600,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 6 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 7 | Tassa sui servizi comunali (TASI) | 17.780,12 | 18.464,29 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 8 | Altre accise n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100 | | 206.909,12 | 193.522,83 | 232.050,00 | 0,00 | 261.250,00 | 261.150,00 | 261.150,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Fondi perequativi dallo Stato | 65.727,71 | 43.306,53 | 58.000,00 | 0,00 | 58.000,00 | 58.000,00 | 58.000,00 |
| TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100 | | 65.727,71 | 43.306,53 | 58.000,00 | 0,00 | 58.000,00 | 58.000,00 | 58.000,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 34.060,65 | 41.100,00 | 0,00 | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| 2 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 0,00 | 400,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100 | | 0,00 | 34.460,65 | 41.900,00 | 0,00 | 36.800,00 | 36.800,00 | 36.800,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 0,00 | 7.166,02 | 8.400,00 | 0,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 |
| 2 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 | 23.256,13 | 26.700,00 | 0,00 | 17.700,00 | 17.700,00 | 17.700,00 |
| TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000 | | 0,00 | 30.422,15 | 35.100,00 | 0,00 | 27.100,00 | 27.100,00 | 27.100,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 45.393,75 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000 | | 0,00 | 45.393,75 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Altri interessi attivi | 0,00 | 24,06 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000 | | 0,00 | 24,06 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 0,00 | 13,80 | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000 | | 0,00 | 13,80 | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Rimborsi in entrata | 0,00 | 6.295,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Altre entrate correnti n.a.c. | 0,00 | 26.931,66 | 14.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000 | | 0,00 | 33.226,99 | 14.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 19.500,00 | 19.500,00 | 19.500,00 |
| 2 | Contributi agli investimenti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000 | | 0,00 | 15.000,00 | 3.500,00 | 0,00 | 19.500,00 | 19.500,00 | 19.500,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 44.885,98 | 38.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000 | | 0,00 | 44.885,98 | 38.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Alienazione di beni materiali | 0,00 | 5.450,00 | 26.600,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000 | | 0,00 | 5.450,00 | 26.600,00 | 0,00 | 3.300,00 | 3.300,00 | 3.300,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Permessi di costruire | 0,00 | 1.335,68 | 4.200,00 | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000 | | 0,00 | 1.335,68 | 4.200,00 | 0,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Altre ritenute | 0,00 | 25.008,05 | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 2 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 0,00 | 22.763,62 | 30.300,00 | 0,00 | 30.300,00 | 30.300,00 | 30.300,00 |
| TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000 | | 0,00 | 47.771,67 | 65.300,00 | 0,00 | 65.300,00 | 65.300,00 | 65.300,00 |

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

| N° | Categoria | Trend Storico | | | Programmazione Pluriennale | | | |
|--|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2014 (Accertato) | 2015 (Accertato) | 2016 (Previsione) | Cassa 2017 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1 | Depositi di/presso terzi | 0,00 | 0,00 | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 2 | Altre entrate per conto terzi | 0,00 | 2.749,37 | 3.550,00 | 0,00 | 3.550,00 | 3.550,00 | 3.550,00 |
| TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000 | | 0,00 | 2.749,37 | 7.050,00 | 0,00 | 7.050,00 | 7.050,00 | 7.050,00 |

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 | 351.755,87 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | 431.900,00 | 455.450,00 | 465.300,00 |
| • 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 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui | 457.200,00 | 446.250,00 | 455.800,00 |
| • Fondo pluriennale vincolato | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| • Fondo crediti dubbia esigibilità | 36.250,00 | 46.700,00 | 56.650,00 |
| 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 | 8.700,00 | 9.200,00 | 9.500,00 |
| • Di cui per estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SOMMA FINALE | G=A-AA+B+C-D-E-F | 30.000,00 - | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | 30.000,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | 15.080,10 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600 | 72.300,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| 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 | 93.380,10 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| • Di cui fondo pluriennale vincolato | 15.080,10 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione cediti 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 cediti 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 2017/2019

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.

| VOCI RILEVANTI AI FINI DEL PATTO DI STABILITA' | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| A - Entrate correnti (previsioni - trasferimenti non rilevanti ai fini del patto di stabilita' + fondo pluriennale vincolato entrata - fondo pluriennale vincolato spesa corrente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B - Entrate conto capitale e per riduzione attivita' finanziarie (riscossioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate (A+B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C - Spese correnti (previsioni al netto fondo pluriennale vincolato di spesa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D - Spese in conto capitale e per incremento attivita' finanziarie (pagamenti) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale spese (C+D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALDO FINANZIARIO (entrate - spese) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E - OBIETTIVI IMPOSTI DAL PATTO DI STABILITA' | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>differenza rispetto all'obiettivo programmatico</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

L'ente non è soggetto.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2015/2017

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2015/2017:

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | | |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | |
| | | | |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | | |
| DEBITO POTENZIALE | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

1) - per gli enti locali 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 ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019

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: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

| C.d.R. | Tipo | Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|---------------|------|-----------|-----------------------|--------------|
| Totale | | | | 0 |

Anno 2017

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

| C.d.R. | Tipo | Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|---------------|------|-----------|-----------------------|--------------|
| Totale | | | | 0 |

| Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|---------------|------------------------------|--------------|
| C.1 | Collaboratore amministrativo | 1 |
| Totale | | 1 |

Anno 2018

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

| C.d.R. | Tipo | Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|---------------|------|-----------|-----------------------|--------------|
| Totale | | | | 0 |

| Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|---------------|------------------------------|--------------|
| C.1 | Collaboratore amministrativo | 1 |
| Totale | | 1 |

Anno 2019

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

| C.d.R. | Tipo | Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|---------------|-------------|------------------|------------------------------|---------------------|
| Totale | | | | 0 |

| Categoria | Profilo Professionale | Numero Posti |
|------------------|------------------------------|---------------------|
| C.1 | Collaboratore amministrativo | 1 |
| | | |
| | | |
| Totale | | 1 |

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.

Non è prevista la realizzazione di opere con importo pari o superiore ad €. 100.000,00.

| N° Prog. | Tipologia | Categoria | Descrizione dell'intervento | Priorità | Stima delle Spese | | | | Cessione Immobili (S/N) | Apporto di Capitale Privato | |
|----------|-----------|-----------|-----------------------------|----------|-------------------|---------|---------|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------|
| | | | | | 1° Anno | 2° Anno | 3° Anno | Totale | | Importo | Tipologia |
| | | | | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |

| <i>N° Prog.</i> | <i>Descrizione dell'intervento</i> | <i>Fonte Finanziamento</i> | <i>Stima delle Entrate</i> | | | |
|---------------------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | <i>1° Anno</i> | <i>2° Anno</i> | <i>3° Anno</i> | <i>Totale</i> |
| | | TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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.

| <i>Rif. Intervento</i> | <i>Descrizione Immobile</i> | <i>Solo Diritto di Superficie</i> | <i>Piena Proprietà</i> | <i>Valore Stimato</i> | | |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | | | | <i>1° Anno</i> | <i>2° Anno</i> | <i>3° Anno</i> |
| 1 | Fabbricato civile abitazione | - | Si | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | | | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 |