

ORIGINALE



COMUNE DI SALTRIO

Provincia di Varese

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 29 Reg. Delib.

OGGETTO: **APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2018 - 2020.**

L'anno **duemiladiciassette**, addì **venticinque** del mese di **luglio** alle **ore 19.00**, nella sede comunale.

Previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in **sessione straordinaria** ed in **seduta PUBBLICA** di **prima convocazione**.

SINDACO	ZANUSO Maurizio	Presente
CONSIGLIERE	FRANZI Giuseppe	Presente
CONSIGLIERE	SANT'ELIA Renato	Presente
CONSIGLIERE	FACCOLI Amos	Presente
CONSIGLIERE	REALINI DONATELLA	Presente
CONSIGLIERE	CASTELLANO Nicolò	Presente
CONSIGLIERE	STASI SALVATORE	Presente
CONSIGLIERE	ROMELLI Marco	Presente
CONSIGLIERE	SCALCIONE Amanda	Presente
CONSIGLIERE	SARTORELLI ANTONIO	Assente
CONSIGLIERE	LETO BARONE GIUSEPPE	Presente
CONSIGLIERE	COCCHI Diego	Presente
CONSIGLIERE	CHIOFALO Salvatore	Assente

Totale presenti n. 11

Totale assenti n. 2

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione, ai sensi dell'art. 97, quarto comma, lettera a), del d.lgs. 18.08.2000, n. 267, il Segretario Comunale sig. **dott. Giuseppe CARDILLO**.

Il sig. **ing. Maurizio ZANUSO** – Sindaco, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

IL CONSIGLIO COMUNALE

SENTITO il Sindaco Presidente relazionare sull'argomento in oggetto;

PREMESSO che:

- ✓ con il d.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state recate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- ✓ in particolare il nuovo principio contabile concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011, ha disciplinato il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali prevedendo, tra gli strumenti di programmazione, il Documento Unico di Programmazione, di seguito DUP;
- ✓ il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali ed organizzative;
- ✓ il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- ✓ il DUP si compone di due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione;

VISTO l'articolo 151, comma 1, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.), approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale fissa al 31 luglio di ciascun anno il termine per la presentazione del DUP riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;

RILEVATO che l'approvazione del DUP da parte del Consiglio Comunale costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2018-2020;

DATO ATTO che lo schema di DUP allegato al presente atto contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato;

CONSIDERATO che tutti gli Assessori ed i servizi sono stati coinvolti nella predisposizione del DUP e che lo stesso è coerente con le norme di finanza pubblica al momento vigenti;

PRESO ATTO:

- ✓ che, in conformità a quanto prescritto dall'art. 49, primo comma, del d.lgs. n. 267/2000, sulla presente proposta di deliberazione ha espresso parere favorevole, per quanto di competenza, in ordine alla regolarità tecnico contabile, il Responsabile del servizio Economico Finanziario;
- ✓ del parere favorevole reso dal Segretario Generale in merito alla conformità della presente proposta di deliberazione alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti, ai sensi dell'art. 97, secondo comma, del Decreto Legislativo n. 267/00 e s.m.i.;
- ✓ del parere favorevole del Revisore del Conto, espresso ai sensi dell'articolo 239, primo comma, lettera b), del d.lgs. 18.08.2000, n. 267;

che si allegano alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale;

CON VOTI unanimi e favorevoli, espressi nei modi e forme di legge;

D E L I B E R A



COMUNE DI SALTRIO

Provincia di Varese

Via Cavour n. 37 – 21050 Saltrio (VA) * Tel.n. 0332/486166 – Fax n. 0332/486178

sito internet: www.comune.saltrio.va.it * E-mail: saltrio@comune.saltrio.va.it

P.E.C.: comune.saltrio.va@legalmail.it - Codice fiscale/P. I.V.A. 00560460123

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2018-2020

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	10
Strutture operative	10
Economia insediata	11
2. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	18
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	19
e. La gestione del patrimonio	21
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	22
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	22
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	25
3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	26
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	28
SeO – Introduzione	28
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	31
Analisi delle risorse	31
Analisi della spesa	35
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	36
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	41
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	42
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	44
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	45
MISSIONE 07 – TURISMO.	46
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	46
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	47
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	49
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	50
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	51

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	53
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	55
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	55
SeO - Riepilogo Parte seconda	57
Risorse umane disponibili	57
Piano delle opere pubbliche	67
Piano delle alienazioni	69

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 25/07/2017, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2017;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Popolazione

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

Popolazione legale al censimento	n.	3013
Popolazione residente al 31/12/2016		3021
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		3027
di cui:		
maschi		1476
femmine		1551
Nuclei familiari		1240
Comunità/convivenze		1
Popolazione all'1/1/2016	n.	3027
Nati nell'anno		24
Deceduti nell'anno		28
Saldo naturale		-4
Iscritti in anagrafe		125
Cancellati nell'anno		127
Saldo migratorio		-2
Popolazione al 31/12/2016		3021
In età prescolare (0/6 anni)	n.	182
In età scuola obbligo (7/14 anni)		215
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		421
In età adulta (30/65 anni)		1572
In età senile (66 anni e oltre)		631
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	6,92
	2013	9,18
	2014	7,56
	2015	8,20
	2016	7,93

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	9,55
	2013	7,54
	2014	6,58
	2015	8,85
	2016	9,25

Territorio

Superficie in Kmq				3,47	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti				3	
STRADE					
* Statali		Km.		0,00	
* Regionali		Km.		0,00	
* Provinciali		Km.		2,63	
* Comunali		Km.		14,18	
* Autostrade		Km.		0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
		0			
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 0,00		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale		
				2018	2019	2020
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	69	75	75	75
Scuole elementari	n. 1	posti n.	115	115	115	115

Scuole medie	n. 1	posti n.	235	235	225	225
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.	n.	n.	n.	n.
Rete fognaria in Km.						
bianca			0	0	0	0
nera			0	0	0	0
mista			21	21	22	22
Esistenza depuratore	Si	X	No	Si	X	No
Rete acquedotto in km.	20		22		22	
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No	Si	X	No
Aree verdi, parchi e giardini	n.24 hq. 1,60		n.24 hq. 1,60		n. 25 hq. 1,80	
Punti luce illuminazione pubb. n.	450		450		460	
Rete gas in km.	20		22		22	
Raccolta rifiuti in quintali	14700		14800		14800	
Raccolta differenziata	Si	X	No	Si	X	No
Mezzi operativi n.	2		2		2	
Veicoli n.	2		2		2	
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si	
Personal computer n.	12		12		12	
Altro						

Economia insediata

Dai dati estrapolati dall'archivio ASR Lombardia aggiornati a febbraio 2017

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	3
ESTRAZIONE DI MINERALI DA CAVE E MINIERE	Aziende	2
ATTIVITA' MANIFATTURIERE	Aziende	17
COSTRUZIONI	Aziende	29
COMMERCIO ALL'INGROSSO ED AL DETTAGLIO	Aziende	28
TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	Aziende	1
ATTIVITA' DEI SERVIZI ALLOGGIO E RISTORAZIONE	Aziende	11
ATTIVITA' FINANZIARIE ED ASSICURATIVE	Aziende	3
ATTIVITA' IMMOBILIARI	Aziende	3

2. Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

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

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

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Servizio di tesoreria comunale	Concessione	Settore servizi finanziari
	Servizio mensa scolastica	Servizio	Settore affari generali
	Lampade votive	Concessione	Settore Tecnico
	Impianti sportivi	Concessione	Servizio Tecnico
	Servizio raccolta e trasporto rifiuti	Servizio	Settore Tecnico
	Servizio idrico integrato	Servizio	Settore Tecnico
	Servizio rimozione neve	Servizio	Settore Tecnico
	Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili opere da elettricista, muratore, falegname e giardiniere	Servizio	Settore Tecnico
	Servizio riscossione coattiva	Servizio	Settore servizi finanziari

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

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

Il Comune di Saltrio non ha creato istituzioni ed organismi interni per la gestione dei servizi comunali.

Possiede le seguenti partecipazioni azionarie:

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2014	Risultati di bilancio 20155	Risultati di bilancio 20166
Società per la tutela ambientale del bacino del fiume Olona	www.societaecologiche.net	1,05	Gestione depuratore	3.445	168	25.999
PREALPI GAS s.r.l.	www.prealpigas.it	0,002	Distribuzione gas	244.374	86.737	52.564
ALFA s.r.l.	www.alfasii.it	0,278	Gestione servizio idrico	-	36.292	Non ancora approvato

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

La Giunta Comunale con deliberazione n. 72 del 15/10/2016 ha approvato il Programma Triennale dei lavori pubblici 2017/2019 e l'elenco dei lavori da realizzare nell'esercizio 2017 mentre la programmazione dei lavori pubblici 2018/2020 verrà effettuata presumibilmente nel mese di ottobre 2017.

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria immobili ed impianti comunali	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Manutenzione straordinaria edificio scuola dell'infanzia	50.000,00		40.000,00
Realizzazione parcheggio pubblico lungo la Via Clivio	138.000,00		
Lavori di asfaltatura delle strade comunali	82.000,00	100.000,00	100.000,00
Realizzazione aree a verde pubblico		100.000,00	
Manutenzione straordinaria edificio scuola primaria		70.000,00	40.000,00
Manutenzione straordinaria palestra comunale			90.000,00
Totale	320.000,00	320.000,00	320.000,00

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

ANNO	DESCRIZIONE	IMPORTO	PAGAMENTI	ATTUAZIONE	FONTE DI FINANZIAMENTO
2017	Lavori di ristrutturazione dei servizi igienici della scuola primaria statale "Pompeo Marchesi"	155.000,00	0,00	Lavori iniziati	Bilancio
2017	Lavori di realizzazione di un parcheggio fronte strada e della recinzione su Via Rossini presso il centro sportivo comunale	175.000,00	0,00	Lavori aggiudicati	Bilancio
2017	Manutenzione straordinaria della copertura, delle facciate e dei parapetti in ferro presso il cimitero comunale	64.000,00	0,00	Progetto da approvare	Bilancio
2017	Manutenzione straordinaria impianti idrico sanitari e riscaldamento dell'immobile di Piazza Monumento (ex SOMS)	60.000,00	0,00	Lavori in fase di progettazione	Bilancio
2017	Realizzazione spogliatoi nella palestra della scuola secondaria di Via Molino dell'Oglio	30.000,00	0,00	Lavori in fase di progettazione	Bilancio e fondi da C.M.P. e Comuni di Viggìù e Clivio
2017	Delimitazione parcheggio presso la scuola secondaria di Via Molino dell'Oglio	6.710,00	0,00	Lavori da appaltare	Bilancio e fondi Comuni di Viggìù e Clivio
2017	Segnaletica verticale ed orizzontale presso il parcheggio della scuola secondaria di Via Molino dell'Oglio	1.111,42	0,00	Lavori da appaltare	Bilancio con finanziamento Comuni di Viggìù e Clivio
2017	Installazione maniglioni antipanico presso la scuola secondaria di Via Molino dell'Oglio	1.220,00	0,00	Lavori da eseguire già appaltati	Bilancio con finanziamento Comuni di Viggìù e Clivio
2017	Sostituzione pompa gemellare per acqua calda presso la scuola secondaria di Via	2.900,00	0,00	Lavori da appaltare	Bilancio con finanziamento Comuni di Viggìù e Clivio

	Molino dell'Oglio				
2017	Installazione maniglioni antipanico presso la palestra comunale	1.952,00	0,00	Lavori appaltati da eseguire	Bilancio

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IUC – IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

Le aliquote IMU previste per l'esercizio 2018 sono le seguenti:

Aliquota di base	Aliquota per abitazioni principali e relative pertinenze categorie A/1 – A/8 –A/9
8,50 per mille	3,00 per mille
DETRAZIONE PER ABITAZIONE PRINCIPALE	
Si conferma nella misura di €. 200,00 la detrazione per l'abitazione principale e le relative pertinenze per le sole abitazioni principali poste in categoria A1, A8 A9	

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Per l'anno 2018 è confermata l'aliquota dello 0.65% stabilita con delibera C.C. n. 18 del 21.05.2015.

IUC – TASI

Le aliquote TASI previste per l'esercizio 2018 sono le seguenti:

Tipologia imponibile	Aliquota
Abitazioni principali e relative pertinenze (escluse categorie A/1 – A/8 – A/9)	2,1 per mille
Abitazioni principali e relative pertinenze categorie A/1 – A/8 – A/9	2,1 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale dell'attività agricola sia in categoria D/10 oppure classificati in altre categorie catastali con annotazione di ruralità	1,0 per mille
Altri fabbricati ed aree fabbricabili	0,0 per mille

IUC – TARI

Per quanto riguarda la TARI, le previsioni 2018-2020 sono state effettuate sulla base del piano finanziario per l'anno 2016 approvato con delibera di C.C. n. 18 del 16.04.2016.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA', DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI, COSAP

Per questi tributi risulta confermata la struttura tariffaria in vigore nell'anno 2015.

SERVIZI PUBBLICI

Le tariffe dei servizi pubblici sono state approvate con deliberazione di G.C. n. 26 del 16/04/2016.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	737.708,00	853.781,21	724.908,00	727.808,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	74.132,00	113.844,03	74.132,00	74.532,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	234.866,00	301.442,71	235.366,00	235.966,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	73.100,00	81.958,07	63.100,00	63.200,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.032,00	1.032,00	1.032,00	774,00
MISSIONE 07	Turismo	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.439.782,00	2.133.830,37	1.440.782,00	1.440.350,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	149.631,00	229.466,94	149.631,00	149.740,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.975,00	1.975,00	1.975,00	2.275,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	200.098,00	231.764,67	199.098,00	198.898,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	135.957,00	135.957,00	155.000,00	168.151,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	49.613,00	49.613,00	47.140,00	45.240,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	358.808,00	384.747,75	358.808,00	358.908,00
	Totale generale spese	3.460.702,00	4.523.412,75	3.454.972,00	3.465.842,00

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

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

e. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.440,01
Immobilizzazioni materiali	10.967.006,33
Immobilizzazioni finanziarie	575.449,80
Rimanenze	0,00
Crediti	1.468.862,56
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.677.628,14
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	7.703.614,69
Conferimenti	4.946.996,48
Debiti	2.042.775,67
Ratei e risconti	0,00

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2015), per i tre esercizi del triennio 2018-2020.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	1.262.551,97	1.111.796,27	1.058.606,27	1.002.836,27	963.236,27
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	140.379,17	53.190,00	55.770,00	39.600,00	41.510,00
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (meno)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito residuo	1.111.796,27	1.058.606,27	1.002.836,27	963.236,27	921.726,27

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

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

Il prospetto riporta i risultati delle quattro gestioni proiettate nell'arco del triennio considerato. Per ciascuno degli anni è specificata l'entità dei mezzi finanziari impiegati per coprire i costi di funzionamento dell'intera struttura comunale (bilancio di parte corrente), la dimensione dei mezzi utilizzati per finanziare gli interventi infrastrutturali (bilancio degli investimenti), il volume degli stanziamenti legati ad operazioni puramente finanziarie e prive di significato economico (movimento di fondi e servizi per conto di terzi).

Tabella equilibri di bilancio (competenza):

Descrizione	PREVISIONE 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020
BILANCIO CORRENTE			
Entrate correnti (titolo I+II+III)	3.157.664,00	3.135.764,00	3.148.444,00
Fondo pluriennale vincolato correnti	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00
Totale entrate correnti	3.157.664,00	3.135.764,00	3.148.444,00
Spese correnti	3.101.894,00	3.096.164,00	3.106.934,00
Spese titolo 4 – Quote capitale mutui	55.770,00	39.600,00	41.510,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
BILANCIO INVESTIMENTI			
Entrata investimenti	731.744,00	731.744,00	731.744,00
Fondo pluriennale vincolato investimenti	35.000,00	20.000,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale entrata investimenti	766.744,00	751.744,00	731.744,00
Spesa investimenti	766.744,00	751.744,00	731.744,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
BILANCIO MOVIMENTO FONDI			
Entrata movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Spesa movimento fondi	0,00	0,00	0,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI			
Entrata servizi per conto terzi	358.808,00	358.808,00	358.908,00

Spesa servizi per conto terzi	358.808,00	358.808,00	358.908,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DEL BILANCIO			
Entrate del bilancio	4.283.216,00	4.246.316,00	4.239.096,00
Spese del bilancio	4.283.216,00	4.246.316,00	4.239.096,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2017

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	5	4
C	9	6
B	4	2
A	1	

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

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

Decreto di nomina del Sindaco n. 5 in data 16/12/2016 incarichi conferiti per il periodo 06/06/2016 -31/05/2021.

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

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2018, 2019 e 2020. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA				
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	35.000,00	20.000,00	0,00
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.278.866,00	1.269.866,00	1.271.466,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	567.925,00	568.025,00	566.505,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.310.873,00	1.297.873,00	1.310.473,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	731.744,00	731.744,00	731.744,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00

I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.101.894,00	3.096.164,00	3.106.934,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	125.300,00	142.960,00	142.950,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5)	(+)	2.976.594,00	2.953.204,00	2.963.984,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	746.744,00	751.744,00	731.744,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	20.000,00	0,00	0,00
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4)	(+)	766.744,00	751.744,00	731.744,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
N) SPAZI FINANZIARI CEDUTI		0,00	0,00	0,00
O) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (O= A+B+C+D+E+F+G+H-I-L-M-N-)		181.070,00	182.560,00	184.460,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2020 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2019.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù

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

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

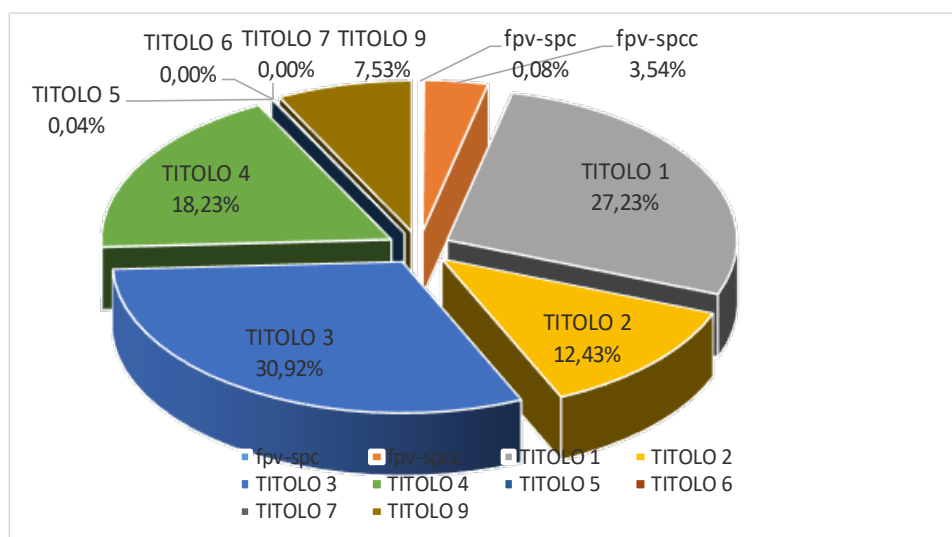
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	35.000,00	0,00	20.000,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.278.866,00	1.844.655,21	1.269.866,00	1.271.466,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	567.925,00	1.283.434,32	568.025,00	566.505,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.310.873,00	2.372.404,72	1.297.873,00	1.310.473,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	731.744,00	1.338.644,21	731.744,00	731.744,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	358.808,00	403.069,76	358.808,00	358.908,00
	Totale	4.283.216,00	7.242.208,22	4.246.316,00	4.239.096,00

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	41.620,45	7.555,76	3.919,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	294.001,00	25.570,15	168.562,00	35.000,00	20.000,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.346.451,53	1.294.547,75	1.298.190,00	1.278.866,00	1.269.866,00	1.271.466,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	544.771,66	567.682,46	592.675,00	567.925,00	568.025,00	566.505,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.219.659,79	1.202.867,40	1.474.344,00	1.310.873,00	1.297.873,00	1.310.473,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	777.037,65	887.730,32	868.998,00	731.744,00	731.744,00	731.744,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	2.044,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	279.335,18	280.570,89	358.808,00	358.808,00	358.808,00	358.908,00
Totale		4.502.877,26	4.266.524,73	4.767.540,00	4.283.216,00	4.246.316,00	4.239.096,00

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

ENTRATE 2017



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	956.434,53	817.661,75	811.236,00	791.866,00	782.866,00	784.466,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	390.017,00	476.886,00	486.954,00	487.000,00	487.000,00	487.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.346.451,53	1.294.547,75	1.298.190,00	1.278.866,00	1.269.866,00	1.271.466,00

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	544.771,66	567.682,46	586.175,00	567.925,00	568.025,00	566.505,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	544.771,66	567.682,46	592.675,00	567.925,00	568.025,00	566.505,00

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	925.761,70	911.770,23	1.166.924,00	1.018.453,00	1.018.953,00	1.025.553,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	17.000,00	7.296,57	16.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	500,00	833,37	700,00	700,00	700,00	700,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	276.398,09	282.967,23	290.720,00	281.720,00	268.220,00	274.220,00
Totale	1.219.659,79	1.202.867,40	1.474.344,00	1.310.873,00	1.297.873,00	1.310.473,00

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	277.095,85	267.434,38	285.900,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	435.182,95	565.113,19	523.098,00	428.098,00	428.098,00	428.098,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	64.758,85	55.182,75	60.000,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
Totale	777.037,65	887.730,32	868.998,00	731.744,00	731.744,00	731.744,00

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Note: non sono previste accensioni di prestiti né anticipazioni di cassa.

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	134.407,58	130.235,01	172.550,00	172.550,00	172.550,00	172.550,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	144.927,60	150.335,88	186.258,00	186.258,00	186.258,00	186.358,00
Totale	279.335,18	280.570,89	358.808,00	358.808,00	358.808,00	358.908,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	3.101.894,00	4.138.665,00	3.096.164,00	3.106.934,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	766.744,00	1.262.337,25	751.744,00	731.744,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	55.770,00	55.770,00	39.600,00	41.510,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	358.808,00	384.747,75	358.808,00	358.908,00
Totale		4.283.216,00	5.841.520,00	4.246.316,00	4.239.096,00

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	2.881.075,53	2.795.821,84	3.346.498,00	3.101.894,00	3.096.164,00	3.106.934,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	754.087,70	559.196,95	1.095.431,00	766.744,00	751.744,00	731.744,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	159.029,24	140.379,17	53.190,00	55.770,00	39.600,00	41.510,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	279.335,18	280.570,89	358.808,00	358.808,00	358.808,00	358.908,00
Totale		4.073.527,65	3.775.968,85	4.853.927,00	4.283.216,00	4.246.316,00	4.239.096,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	29.263,09	40.592,38	29.200,00	29.200,00	29.200,00	29.200,00
02 Segreteria generale	260.959,32	223.759,89	222.068,00	217.348,00	217.948,00	219.748,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	220.226,37	196.189,27	213.700,00	213.700,00	213.700,00	213.700,00
04 Gestione delle entrate tributarie	52.532,00	59.791,95	46.600,00	43.100,00	43.100,00	43.100,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	23.773,89	32.068,12	30.900,00	26.000,00	26.500,00	26.550,00
06 Ufficio tecnico	92.495,41	76.205,90	81.050,00	77.950,00	77.550,00	77.800,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	29.800,43	83.149,69	78.250,00	78.250,00	64.750,00	65.500,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	54.955,11	49.525,87	52.459,00	52.160,00	52.160,00	52.210,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	764.005,62	761.283,07	754.227,00	737.708,00	724.908,00	727.808,00

Programma 1 – Organi Istituzionali

Responsabili: Salvatore Riccio – Antonella Bernasconi

PARTE 1

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La presenza di un servizio di segreteria a supporto di tutti gli organi istituzionali garantisce un rapporto trasparente nel rispetto di tutti gli organi con cui collabora l'ente locale.

b) Obiettivi

Offrire risposte a servizi, informazioni preparazione di documentazioni per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto degli strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la pec, con abbattimento dei costi.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3. Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

Programma 2 – Segreteria generale

Responsabile: Salvatore Riccio

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma dell'ufficio segreteria si basa sulla produzione, trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine...). Secondo le norme regolamentari, ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali ed i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti. Nel programma vi è inoltre la gestione di attività di protocollo, dell'Albo pretorio on line.

b) Obiettivi

Incentivare l'uso della posta elettronica e della pec, abbattendo i tempi di trasmissione ed i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate.

Per favorire l'informazione dei cittadini, tra l'altro si utilizzeranno: l'Albo on line ed il sito ufficiale comunale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

- n. 1 funzionario al 100%.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 3 – Gestione economica finanziaria e programmazione

Responsabile: Antonella Bernasconi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali.

Esso prevede alla redazione del bilancio e delle relative variazioni e del conto consuntivo e garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio. Cura i rapporti con il Tesoriere, con il Revisore Unico dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

b) Obiettivi

Garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente attraverso il servizio economato.

Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri di bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa.

Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziario, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa e mediante la definizione di documenti di legge.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

- n. 1 funzionario al 100%.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 4 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Responsabile: Antonella Bernasconi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

I tributi locali, coinvolti negli ultimi anni da un forte e non sempre coerente processo di innovazione, sono la principale fonte di finanziamento del bilancio del Comune. Pertanto le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate. Tuttavia deve sempre rimanere primario, soprattutto in questo momento di crisi economica, il rapporto con il cittadino che deve essere, ovviamente, tenuto al centro di tutte le scelte dell'Amministrazione Comunale.

b) Obiettivi

Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini. Supportare l'amministrazione comunale nelle specifiche decisioni in tema di imposizione tributaria locale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

- n. 1 istruttore amministrativo al 100%.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 5 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Responsabile: Giuseppe Franzi – Vice Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Manutenzione ordinaria e straordinaria fabbricati. In un momento difficile per la progettazione di nuove opere infrastrutturali, si ritiene fondamentale concentrarsi sulla manutenzione del patrimonio esistente in modo da poter mantenere alto il livello del servizio reso, nel rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa.

b) Obiettivi

Gestione del patrimonio comunale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Sono previste le seguenti spese d'investimento non inserite nel piano triennale delle opere pubbliche perché inferiori a 100.000,00 euro:

	2018	2019	2020
Manutenz. Straord. immobili	94.681,00	94.779,00	94.681,00
Versamento dell'8% alla Chiesa	1.800,00	1.800,00	1.800,00

2. Personale

Personale dell'ufficio tecnico.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 6 – Ufficio Tecnico

Responsabile: Giuseppe Franzi – Vice Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la manutenzione e la gestione complessiva della manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio comunale, all'acquisizione dei beni e dei servizi necessari al funzionamento dei servizi comunali gestiti dall'area tecnica.

b) Obiettivi

Gestione delle pratiche e delle attività connesse con lavori pubblici, manutenzione patrimonio ed affidamento dei relativi incarichi di progettazione esterni ed interni nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Assicurare la realizzazione di nuove opere in relazione alle risorse economiche disponibili ed attivare nuovi interventi previsti nel rispetto dei vincoli di spesa sul patto di stabilità.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

- n. 1 funzionario amministrativo al 100%
- n. 1 istruttore amministrativo al 100%.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 7 – Elezioni – anagrafe e stato civile

Responsabile: Salvatore Riccio

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Diverse e molteplici sono le scadenze che gli operatori dei servizi demografici si trovano ad affrontare giornalmente, e lo scambio di informazioni puntuale tra di loro è fondamentale per una corretta gestione degli uffici. Preme sottolineare che i servizi offerti ai cittadini allo sportello front office dei servizi demografici, occupano una buona parte del tempo lavoro, comportando competenza e conoscenza delle normative per un'immediata risposta alle più diversificate richieste. Questo richiede la necessità di aggiornarsi sulle normative e sui nuovi software da utilizzare quotidianamente e, che specialmente in questi servizi sono in continua evoluzione.

b) Obiettivi

Gestione delle pratiche e degli sportelli dei servizi anagrafe, stato civile, leva, elettorale, statistica nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Gestione delle elezioni politiche e dei referendum consultivi.

Per tutti i servizi deve valere il principio di garantire ai cittadini massima trasparenza con l'intento di contenere i tempi per il rilascio dei documenti richiesti. L'utilizzo della posta elettronica e della pec, quando possibile, dovrà essere garantita.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Il personale dipendente impiegato nel programma è il seguente:

- n. 2 istruttore amministrativo al 100%.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 10 – Risorse umane

Responsabile: Salvatore Riccio

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestisce gli aspetti giuridici ed economici del personale e provvede all'applicazione di strumenti tecnici che la normativa consente di utilizzare per il raggiungimento degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione locale.

b) Obiettivi

Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale e le statistiche annesse.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Coinvolge le risorse umane di tutti i settori.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	65.089,56	60.546,15	83.988,00	74.132,00	74.132,00	74.532,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	65.089,56	60.546,15	83.988,00	74.132,00	74.132,00	74.532,00

Programma 1 – Polizia locale ed amministrativa

Responsabile: Maurizio Zanuso – Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Controlli in merito alle violazioni del Codice della Strada – Edilizia Urbanistica – Commercio. Collaborazione con gli organi preposti alla tutela del cittadino. Proseguimento in merito alla

gestione delle pratiche relative all'occupazione del suolo pubblico. Servizio di vigilanza in prossimità delle scuole ed in occasione di manifestazioni religiose e non previste in ambito comunale. Pattugliamento costante del territorio in normale orario di servizio.

b) Obiettivi

Garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi di sicurezza stradale. Gestire le procedure sanzionatorie e la riscossione dei relativi proventi.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

n. 1 agente di P.L. al 100%

n. 1 messo notificatore al 83%

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente indotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	46.748,70	47.724,80	49.200,00	49.700,00	49.700,00	49.600,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	85.898,99	94.414,97	100.050,00	92.950,00	92.950,00	93.550,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	88.086,35	84.564,07	94.116,00	92.216,00	92.716,00	92.816,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	220.734,04	226.703,84	243.366,00	234.866,00	235.366,00	235.966,00

Programma 1 – Istruzione prescolastica

Responsabile: Salvatore Riccio

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma include le spese e le attività relative all'unica scuola dell'infanzia presente sul territorio comunale.

b) Obiettivi

Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alla scuola dell'infanzia, gestione e manutenzione dell'edificio scolastico interessato.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede lavori di manutenzione straordinaria per l'edificio della scuola dell'infanzia nell'anno 2018 per un importo pari ad €. 50.000,00 e nell'anno 2020 per €. 40.000,00 per l'installazione di un impianto solare termico.

2. Personale

n. 1 cuoca al 100%

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria

Responsabile: Salvatore Riccio

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nella scuola primaria e nella secondaria di primo grado, il Comune non si limita a esercitare le attribuzioni conferitegli per legge, ma sostiene la frequenza degli studenti residenti con ulteriori interventi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale del Territorio. Ciò attraverso iniziative varie ed erogazione di contributi per il diritto allo studio.

b) Obiettivi

Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alla scuola primaria e secondaria di primo grado, gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede per l'anno 2019 lavori di manutenzione straordinaria per l'edificio della scuola primaria per un importo complessivo pari ad €. 70.000,00 e per l'anno 2020 €. 40.000,00 per l'installazione di un impianto solare termico.

2. Personale

Personale ministeriale.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 6 – Servizi ausiliari all'istruzione.

Responsabile: Salvatore Riccio

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questo programma è incluso il servizio mensa e le spese relative alla gestione della palestra ad uso scolastico.

b) Obiettivi

Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alla mensa scolastica per la scuola primaria, gestione e manutenzione dell'edificio della palestra comunale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non vi è personale comunale. Commissione mensa.

3 Patrimonio

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	96.128,08	89.212,53	93.100,00	73.100,00	63.100,00	63.200,00
Totale	96.128,08	89.212,53	93.100,00	73.100,00	63.100,00	63.200,00

Programma 2 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Responsabile: Salvatore Riccio e Giuseppe Franzi vice sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende il funzionamento e la gestione della biblioteca comunale; la realizzazione di programmi culturali e spettacoli a beneficio soprattutto dei bambini frequentanti le scuole di ogni ordine e grado.

Prevede, inoltre, la concessione di contributi sia ordinari che straordinari, nonché patrocini su iniziative di associazioni locali che operano nel campo della cultura con funzione di sussidiarietà rispetto ai compiti e alle facoltà dell'Amministrazione Comunale.

b) Obiettivi

Mantenimento degli elevati standards della Biblioteca Comunale. La dotazione della Biblioteca comunale verrà costantemente incrementata in conformità agli standards regionali e Provinciali e del sistema bibliotecario di appartenenza per offerta di servizi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

n. 1 bibliotecaria al 100%.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	500,00	11.919,18	1.032,00	1.032,00	1.032,00	774,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	500,00	11.919,18	1.032,00	1.032,00	1.032,00	774,00

Programma 1 – Sport e tempo libero

Responsabile: Salvatore Riccio e geom. Giuseppe Franzì

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

All'interno della promozione sportiva questo programma valorizza in modo particolare l'attività sportiva giovanile.

b) Obiettivi

Promozione di eventi sportivi.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nell'anno 2017 sono stati previsti lavori di recinzione e sistemazione esterna del Centro Sportivo per un importo complessivo pari ad €. 175.000,00. Di tale importo il cronoprogramma prevede che €. 140.000,00 verranno pagati nell'anno 2017 mentre €. 35.000,00 slitteranno nel 2018 con formazione di FPV. Nel 2020 sono previsti lavori di installazione impianti solari termici per €. 90.000,00 nella palestra presente nell'edificio della scuola primaria.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 07 – TURISMO.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	3.660,00	3.660,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Totale	3.660,00	3.660,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 1 – Urbanistica e assetto del territorio

Responsabile: Giuseppe Franzì - Vice Sindaco

PARTE 1

Non sono previste spese per il triennio di riferimento.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nel triennio il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma riferimento.

.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

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

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	3.198,01	926,08	3.232,00	3.232,00	3.232,00	3.000,00
03 Rifiuti	326.273,82	264.445,33	280.000,00	280.000,00	281.000,00	281.000,00
04 Servizio Idrico integrato	990.594,84	996.107,96	1.271.700,00	1.144.350,00	1.144.350,00	1.144.350,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	11.650,30	11.738,76	12.000,00	12.200,00	12.200,00	12.000,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.331.716,97	1.273.218,13	1.566.932,00	1.439.782,00	1.440.782,00	1.440.350,00

Programma 2 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale Responsabili: Salvatore Riccio e Giuseppe Franzì - Vice Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la tutela dell'ambiente, il mantenimento delle aree a verde e dell'arredo urbano.

b) Obiettivi

Iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede per l'anno 2019 la realizzazione di un'area a verde pubblico per un importo pari ad €. 100.000,00.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 3 – Rifiuti

Responsabili: Giuseppe Franzi - Vice Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestione delle attività per lo svolgimento del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata.

b) Obiettivi

L'obiettivo dell'amministrazione comunale è di fornire un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta dei rifiuti in collaborazione con la cittadinanza.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Organico dell'Ufficio Tecnico.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 4 – Servizio idrico integrato

Responsabile: Giuseppe Franzi - Vice Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il servizio idrico integrato è gestito dal Comune di Saltrio in convenzione con i comuni limitrofi, Viggiù e Clivio, la gestione della bollettazione e fatturazione è stata affidata mediante gara alla società Prealpi e Servizi, mentre la manutenzione ordinaria e straordinaria della rete idrica è stata affidata alla ditta Aletti Impianti. Tutto questo sino a quando entrerà a regime l'A.T.O.

b) Obiettivi

Gestione del servizio idrico integrato.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento ma manutenzione straordinaria della rete idrica.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestale

Responsabile: Giuseppe Franzi - Vice Sindaco e Antonella Bernasconi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Quota statutaria da trasferire alla Comunità Montana del Piambello

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	163.387,10	135.485,20	153.643,00	149.631,00	149.631,00	149.740,00
Totale	163.387,10	135.485,20	153.643,00	149.631,00	149.631,00	149.740,00

Programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali

Responsabile: Giuseppe Franzi - Vice sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il presente programma si caratterizza per le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali, nonché dell'illuminazione pubblica.

b) Obiettivi

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade e delle piazze e dell'annessa illuminazione pubblica.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede specifiche opere nell'ambito del programma:
anno 2018 – realizzazione parcheggio per €. 138.000,00 ed €. 82.098,00 per asfaltatura strade.
anno 2019 – asfaltatura strade per €. 100.000,00
anno 2020 – asfaltatura strade per €. 100.000,00.

2. Personale

In data 31/01/2016 l'unico dipendente in forza come operaio specializzato è andato in pensione, sono in corso le procedure per l'assunzione di n. 1 operaio al 75% come previsto dalle norme vigenti.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	0,00	4.060,16	3.475,00	1.975,00	1.975,00	2.275,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	4.060,16	3.475,00	1.975,00	1.975,00	2.275,00

Programma 1 – Sistema di protezione civile

Responsabile: Giuseppe Franzi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rientrano in questo programma tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possono comportare rischi per la comunità. In questo programma rientra la gestione dei rapporti con la locale associazione che collabora con l'amministrazione comunale nello svolgimento di importanti attività preventive e di soccorso.

b) Obiettivi

Garantire una più forte collaborazione con il Gruppo di Protezione civile del paese.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento ma manutenzione straordinaria della rete idrica.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	59.500,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	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	175.573,65	169.066,87	203.400,00	191.900,00	190.900,00	185.700,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.939,35	2.259,60	7.398,00	3.198,00	3.198,00	3.198,00
Totale	177.513,00	171.326,47	270.298,00	200.098,00	199.098,00	198.898,00

Programma1 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Responsabile: Solidea Peroni

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Situazioni di disagio minorili hanno portato allo stanziamento precauzionale di un importo per eventuali necessità.

b) Obiettivi

Garantire i livelli assistenziali di base e tutela dei diritti dei minori.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

n. 1 assistente sociale in convenzione con il Comune di Clivio.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 7 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Responsabile: Solidea Peroni

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il perdurare degli effetti della crisi economica e della disoccupazione hanno determinato un aumento delle richieste di aiuto per coprire i bisogni essenziali quali spesa, utenze domestiche, pagamento affitti.

b) Obiettivi

Garantire i livelli assistenziali di base e un sistema moderno e solidale di welfare e tutela dei diritti del cittadino, con particolare riferimento a quelli sociali e ai diritti dei più deboli, saper ascoltare le esigenze di tutte le fasce economiche e sociali.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

n. 1 assistente sociale in convenzione con il Comune di Clivio.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale

Responsabile: Giuseppe Franzì – vice Sindaco

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Finalità di questo programma è la manutenzione e la pulizia dei cimiteri comunali.

b) Obiettivi

Gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Personale dell'ufficio tecnico - viabilità.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Nell'anno 2018 lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	9.194,00	10.657,00	12.040,00	25.201,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	111.050,00	125.300,00	142.960,00	142.950,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	120.244,00	135.957,00	155.000,00	168.151,00

Programma 1 – Fondo di riserva

Responsabile: Antonella Bernasconi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gli enti iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0.30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

b) Obiettivi

Gestione fondo di riserva nel rispetto della disciplina di cui all'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

Programma 2 – Fondo svalutazione crediti

Responsabile: Antonella Bernasconi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gli enti locali, in applicazione di quanto previsto dai principi contabili del bilancio armonizzato, iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio. Il servizio finanziario ha quindi provveduto alla stima di tale importo in maniera conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è iscritto al bilancio 2018 per l'importo di €. 125.300,00.

b) Obiettivi

Gestione fondo crediti di dubbia esigibilità come indicato nei principi contabili della programmazione del bilancio e della contabilità finanziaria.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	58.341,16	54.747,11	52.193,00	49.613,00	47.140,00	45.240,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	58.341,16	54.747,11	52.193,00	49.613,00	47.140,00	45.240,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La spesa per rimborso prestiti è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento.

b) Obiettivi

Corretta gestione del debito residuo.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	279.335,18	280.570,89	358.808,00	358.808,00	358.808,00	358.908,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	279.335,18	280.570,89	358.808,00	358.808,00	358.808,00	358.908,00

Programma 1 – Servizi per conto terzi – partite di giro
Responsabile: Antonella Bernasconi

PARTE 1

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base al quale rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto d'imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

b) Obiettivi

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito del programma nel triennio di riferimento.

2. Personale

Non è previsto personale specificamente dedicato a questo programma.

3 Patrimonio

Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione i servizi ed elencate in modo analitico nell'inventario del comune.

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	...	
Salvatore RICCIO	Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo	D6
	
Totale	----	
Settore Demografico		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
Salvatore RICCIO	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	D6
	
Totale	----	
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	...	
Antonella BERNASCONI	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	D6
	
Totale	----	
Settore Servizi Sociali		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	

	...	
Solidea PERONI	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	D3
	...	
Totale	----	
Settore Lavori Pubblici		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
Totale	----	
	
	

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2016:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2016

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

<i>qualifica / posiz.economica/profilo</i>	<i>Cod.</i>	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2015		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2016		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGREARIO A	OD0102												
SEGREARIO B	OD0103												
SEGREARIO C	OD0485												
SEGREARIO GENERALE CCIAA	OD0104												
DIRETTORE GENERALE	OD0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165												

ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195										
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00										
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000	2	1		2	1			2	1	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486										
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487										
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488										
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000										
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000		1			1					1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000			4							
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000		3			3					3
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000		1			1					1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000		2			2					2
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			9							
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00										
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000										
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490										
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491										
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492										
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493	1	1			1					1
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494										
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000										
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000		1						1		1
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			4							
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000										
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000										
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000										
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000			1							
CONTRATTISTI (a)	000061										
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096										
TOTALE		3	10	18	2	9			1	2	10

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2016:

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

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGRETARIO A	OD010 2														
SEGRETARIO B	OD010 3														
SEGRETARIO C	OD048 5														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD010 4														
DIRETTORE GENERALE	OD009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD009 8														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD009 5														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD016 4														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD016 5														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0I95														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	OD6A0 0														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD600 0			2	1									2	1
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	05248 6														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	05248 7														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	05148 9														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	05800 0														
POSIZIONE ECONOMICA D3	05000 0							1							1

COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6														
TOTALE			1	2	7					2				2	10

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2016:

Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE			
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGREARIO A	OD0102																												
SEGREARIO B	OD0103																												
SEGREARIO C	OD0485																												
SEGREARIO GENERALE CCIAA	OD0104																												
DIRETTORE GENERALE	OD0097																												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098																												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095																												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164																												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165																												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0195																												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	OD6A00																												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD6000												1	1	1												2	1	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																												

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

Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	35.000,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	731.744,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria immobili ed impianti comunali	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Manutenzione straordinaria edificio scuola dell'infanzia	50.000,00		40.000,00

Realizzazione parcheggio pubblico lungo la Via Clivio	138.000,00		
Lavori di asfaltatura delle strade comunali	82.000,00	100.000,00	100.000,00
Realizzazione aree a verde pubblico		100.000,00	
Manutenzione straordinaria edificio scuola primaria		70.000,00	40.000,00
Manutenzione straordinaria palestra comunale			90.000,00
Totale	320.000,00	320.000,00	320.000,00

Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.440,01
Immobilizzazioni materiali	10.967.006,33
Immobilizzazioni finanziarie	575.449,80
Rimanenze	0,00
Crediti	1.468.862,56
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.677.628,14
Ratei e risconti attivi	0,00

Piano delle Alienazioni 2018-2020	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	668.000,00
Fabbricati residenziali	1.228.500,00
Terreni	786.900,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2018	2019	2020
Fabbricati non residenziali	668.000,00	668.000,00	668.000,00
Fabbricati Residenziali	1.228.500,00	1.228.500,00	1.228.500,00
Terreni	786.900,00	786.900,00	786.900,00
Altri beni	0	0	0
Totale	2.683.400,00	2.683.400,00	2.683.400,00

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2018	2019	2020
Non residenziali	4	4	4
Residenziali	11	11	11
Terreni	4	4	4
Altri beni	0	0	0
Totale	19	19	19



COMUNE DI SALTRIO

Provincia di Varese

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. (OMESSO) DEL 25.07.2017 AVENTE AD OGGETTO:

« *Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018 – 2020* »

PARERE REVISORE DEL CONTO

IL REVISORE

DATO ATTO che con il d.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 sono state recate nuove disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, disciplinando il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali e prevedendo, tra gli strumenti di programmazione, il Documento Unico di Programmazione, 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 ed organizzative, e che costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

ATTESO che il DUP si compone di due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione;

VISTO l'articolo 151, comma 1, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.), approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, il quale fissa al 31 luglio di ciascun anno il termine per la presentazione del DUP riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;

RILEVATO che l'approvazione del DUP da parte del Consiglio Comunale costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2018-2020;

DATO ATTO che lo schema di DUP allegato al presente atto contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato;

CONSIDERATO che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;

L'Organo di Revisione ha verificato:

a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1;

- b) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP;

TENUTO CONTO che:

- a) mancando lo schema di bilancio di previsione non è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel DUP;
- b) tale parere sarà fornito sulla nota di aggiornamento del DUP da presentare in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione;

VISTO l'articolo 239, comma 1, lettera b), del d.lgs. 18.08.2001, n. 267;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnico-contabile espresso dal Responsabile del servizio Economico Finanziario;

E S P R I M E

PARERE FAVOREVOLE, in relazione alle proprie competenze, sulla proposta di deliberazione ad oggetto "**Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018 – 2020**", parere attinente la conformità formale del D.U.P. 2017/2019 ai dettati normativi vigenti.

IL REVISORE DEL CONTO
dott. Gianluca Grossi

firmato digitalmente



COMUNE DI SALTRIO

Provincia di Varese

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. (OMESSO) DEL 25.07.2017 AVENTE AD OGGETTO:

APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2018 - 2020.

**PARERE DI REGOLARITÀ
TECNICO CONTABILE**

(Art. 49, primo comma, d.lgs. 18.08.2000, n. 267)

Per quanto concerne la regolarità tecnico contabile, si esprime parere favorevole.

Saltrio, lì 25.07.2017

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO
rag. Antonella Bernasconi

**PARERE DI CONFORMITÀ
DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA**

(Art. 97, secondo comma, d.lgs. 18.08.2000, n. 267)

Si esprime parere favorevole in merito alla conformità della presente proposta di deliberazione alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti.

Saltrio, lì 25.07.2017

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Giuseppe CARDILLO

Fatto, letto e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
ing. Maurizio ZANUSO

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Giuseppe CARDILLO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Responsabile del servizio Affari Generali certifica che il presente verbale, ai sensi dell'art. 124, primo comma, del d.lgs. 18.08.2000, n. 267, viene pubblicato all'Albo Pretorio on-line nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, primo comma, legge 18.06.2009, n. 69) il giorno **27.07.2017**, e vi rimarrà affisso per quindici giorni consecutivi fino al giorno **11.08.2017**.

Lì, 27.07.2017

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI
Salvatore Riccio

=====

=====

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione, pubblicata all'Albo Pretorio on-line nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 27.07.2017 al 11.08.2017, è divenuta esecutiva il giorno **06.08.2017**, decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione (art. 134, terzo comma, del d.lgs. 18.08.2000, n. 267).

Lì,

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI
Salvatore Riccio