



Comune di Bee

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017/2019

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES).....</u>	<u>9</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	10
	2.1.3 ANALISI DEMOGRAFICA	11
	2.1.4 ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE.....	14
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	15
	2.2.1 ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	16
	2.2.2 LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	17
	2.2.3 INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	18
	2.2.4 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI PLURIENNALI DI SPESA GIÀ ASSUNTI.....	24
	2.2.5 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI.....	31
	2.2.6 SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	33
2.3	INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI.....	35
	2.3.1 IL PIANO DI GOVERNO	36
	2.3.2 OBIETTIVI STRATEGICI.....	42
	2.3.3 OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE.....	43
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	49
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>50</u>
3.1	PARTE PRIMA	51
	3.1.1 DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E OBIETTIVI OPERATIVI	52
	3.1.2 VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	88
	3.1.3 GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2016/2018	121
	3.1.4 IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2016/2018.....	123
	3.1.5 DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2015/2017.....	125
3.2	PARTE SECONDA	126
	3.2.1 PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2017/2019.....	127
	3.2.2 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE.....	128
	3.2.3 PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI.....	129

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

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

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

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

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e

non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

FINALITÀ E STRUTTURA DEL DUP

Nella versione completa il Documento Unico di Programmazione (DUP) si suddivide in due sezioni, denominate Sezione Strategica e Sezione Operativa. Nella Sezione Strategica (SeS) si sviluppano ed aggiornano con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e si individuano, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio, mediante deposito della deliberazione e relativa comunicazione ai consiglieri comunali, la Sezione Strategica del DUP (SeS) per la conseguente deliberazione consiliare da adottarsi entro i successivi 30 giorni.

La Sezione Operativa (SeO) riprende invece le decisioni strategiche dell'ente in un'ottica più operativa, identificando gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Entro il 15 novembre di ciascun anno, e comunque nella stessa seduta con cui si approva lo schema di delibera del bilancio di previsione, la Giunta presenta al Consiglio, mediante deposito della deliberazione e relativa comunicazione ai consiglieri comunali, la Sezione Operativa del DUP (SeO) per la conseguente deliberazione consiliare da adottarsi entro i termini per l'approvazione del bilancio di previsione. Contemporaneamente provvede all'eventuale nota di aggiornamento della Sezione Strategica

DUP SEMPLIFICATO

L'articolo 170 comma 6 del TUEL prevede che gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il DUP semplificato previsto dall'allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011.

Con il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 20 maggio 2015 concernenti l'aggiornamento del decreto legislativo n. 118 del 2011, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 134 del 12 giugno 2015 è stato inserito, all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011, il punto 8.4 denominato "Il Documento Unico di Programmazione Semplificato"

" 8.4. Il Documento unico di programmazione semplificato

Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

- 1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.*

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;.

2. *l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.*

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;*
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;*
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;*
 - 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.;*
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;*
 - f. la gestione del patrimonio;*
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;*
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;*
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.*
3. *Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.*
4. *Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.*

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio possono essere indicate anche le previsioni di cassa

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione / programma deve "guidare", negli altri strumenti di

programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione :

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;*
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la programmazione dei lavori pubblici,*
- d) la programmazione del fabbisogno di personale;*
- e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.*

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

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.

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. Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

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

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011

Il nuovo principio denota una sostanziale invarianza delle finalità generali del DUP che, tuttavia, contiene meno elementi e più libertà di forma.

STRUTTURA DEL DOCUMENTO

Il Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera del Consiglio Comunale numero 46 del 16/11/2015, riporta all'Articolo 6 comma 1 la seguente definizione: "Il Documento unico di programmazione (DUP): - ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente; - è composto dalla Sezione strategica della durata pari a quelle del mandato amministrativo, e dalla Sezione operativa di durata pari a quello del bilancio di previsione finanziario; - costituisce presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione". Il comma seguente prevede l'adeguamento della regola alla norma di legge: "Il

Documento unico di programmazione è predisposto in forma semplificata nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato 4.1 del decreto legislativo 118/2011 e successive modificazioni".

Il presente documento, anche se semplificato, unisce in se la capacità di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare gli obiettivi alle reali risorse disponibili.

Particolarmente importante è sottolineare come non sia facile delineare una strategia di medio periodo in un momento in cui il quadro della finanza locale sia alquanto instabile ed in continua evoluzione.

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

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

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

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

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

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

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare.

Il punto 8.1 del principio applicato della programmazione stabilisce che negli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti l'analisi strategica, per la parte esterna, possa essere limitata all'analisi della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali nonché all'analisi dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali.

2.1.1 Analisi demografica

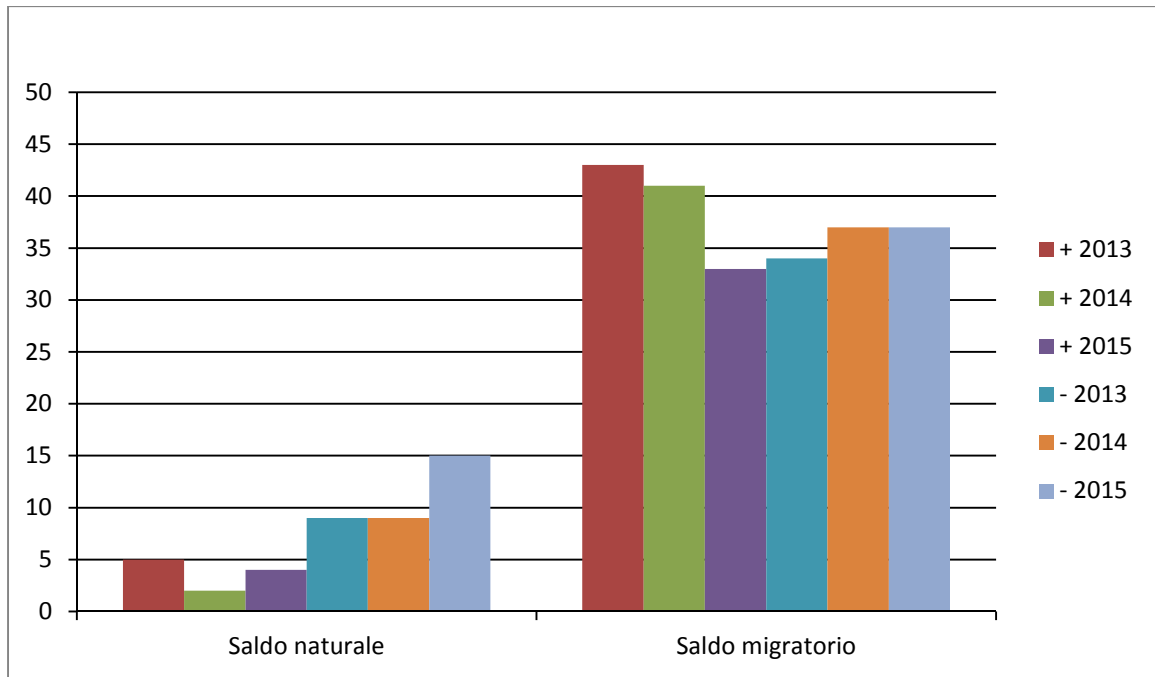
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria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

Dati Anagrafici

Voce	2013	2014	2015
Popolazione al 31.12	748,00	743,00	728,00
Nuclei familiari	369,00	369,00	365,00
Numero dipendenti	4,00	4,00	4,00

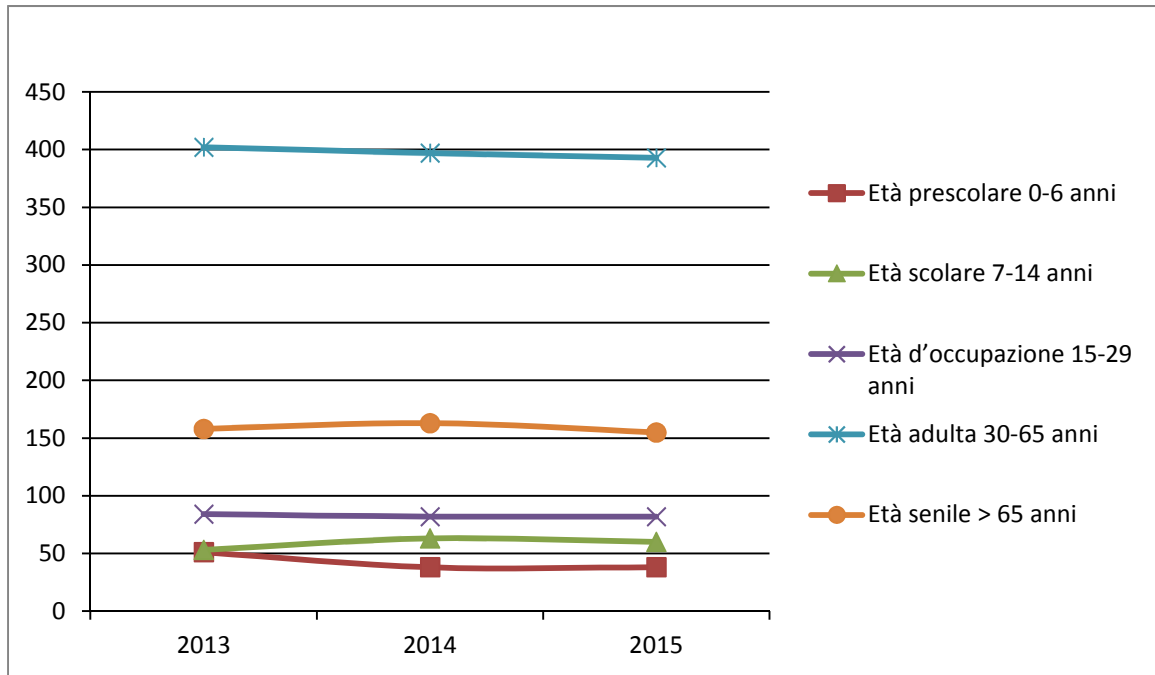
Andamento demografico della popolazione

Voce	2013	2014	2015
Nati nell'anno	5,00	2,00	4,00
Deceduti nell'anno	9,00	9,00	15,00
Saldo naturale nell'anno	-4,00	-7,00	-11,00
Iscritti da altri comuni	41,00	39,00	31,00
Cancellati per altri comuni	33,00	37,00	32,00
Cancellati per l'estero	1,00	0,00	4,00
Altri cancellati	0,00	0,00	1,00
Saldo migratorio e per altri motivi	9,00	2,00	-4,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,00	2,00	2,00
Iscritti dall'estero	2,00	2,00	2,00
Altri iscritti	0,00	0,00	0,00



Composizione della popolazione per età

Voce	2013	2014	2015
Età prescolare 0-6 anni	51,00	38,00	38,00
Età scolare 7-14 anni	53,00	63,00	60,00
Età d'occupazione 15-29 anni	84,00	82,00	82,00
Età adulta 30-65 anni	402,00	397,00	393,00
Età senile > 65 anni	158,00	163,00	155,00



2.1.2 Analisi del territorio e delle strutture

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

Dati Territoriali

Voce	2013	2014	2015
Frazioni geografiche	3,00	3,00	3,00
Superficie totale del Comune (ha)	328,00	328,00	328,00
Superficie urbana (ha)	54,00	54,00	54,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	1,80	1,80	1,80
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	11,00	11,00	11,00

Strutture

Voce	2013	2014	2015
Asili nido - Scuole dell'infanzia	1,00	1,00	1,00
Asili nido - Addetti	0,00	0,00	0,00
Asili nido - Educatori	0,00	0,00	0,00
Impianti sportivi	1,00	1,00	1,00
Mense scolastiche	2,00	2,00	2,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	594,00	1.344,00	2.789,00
Punti luce illuminazione pubblica	281,00	281,00	281,00
Raccolta rifiuti (q)	832,00	790,00	752,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

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

C.d.R	Responsabile	Referente politico
AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE	RESP. PROG. 1 – SEGRETARIO COMUNALE	SINDACO
SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO	RESP.PROG. 2 – ISTRUTTORE DIRETTIVO	SINDACO
SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE	RESP.PROG. 3 – SEGRETARIO COMUNALE	SINDACO
VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO	RESP.PROG. 4 – SEGRETARIO COMUNALE	SINDACO
LAVORI PUBBLICI	RESP. PROG. 5 – SEGRETARIO COMUNALE	SINDACO

2.2.2 Le risorse umane disponibili

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

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2016, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
A	Operaio Qualificato	1,00	0,00
B2	Operaio Specializzato	2,00	1,00
D2	Istruttore Direttivo	1,00	1,00
D2	Istruttore Direttivo	1,00	1,00
D2	Istruttore Direttivo	1,00	1,00
TOTALE		6,00	4,00

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

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

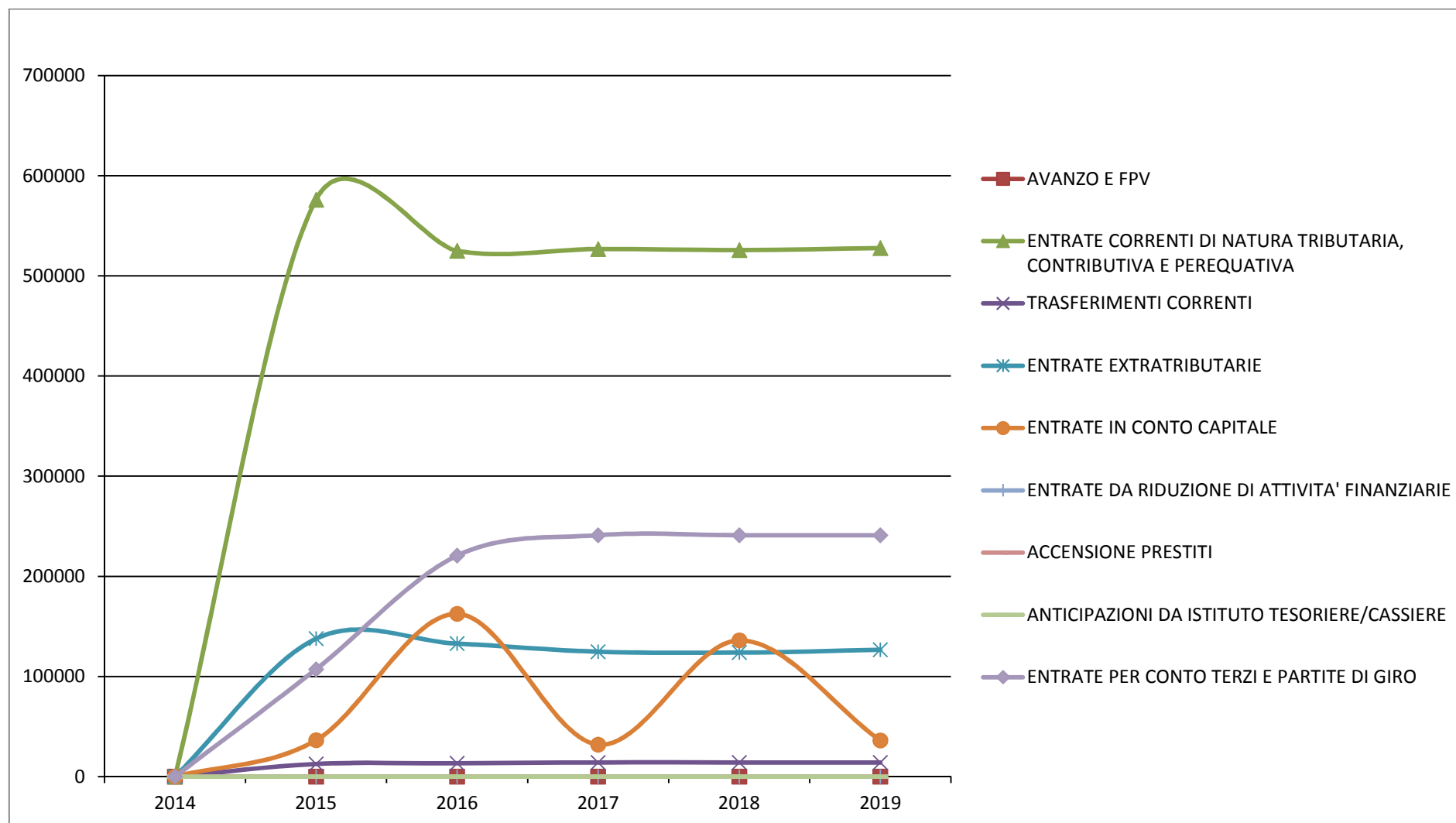
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire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

L'analisi strategica, richiede, infatti un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

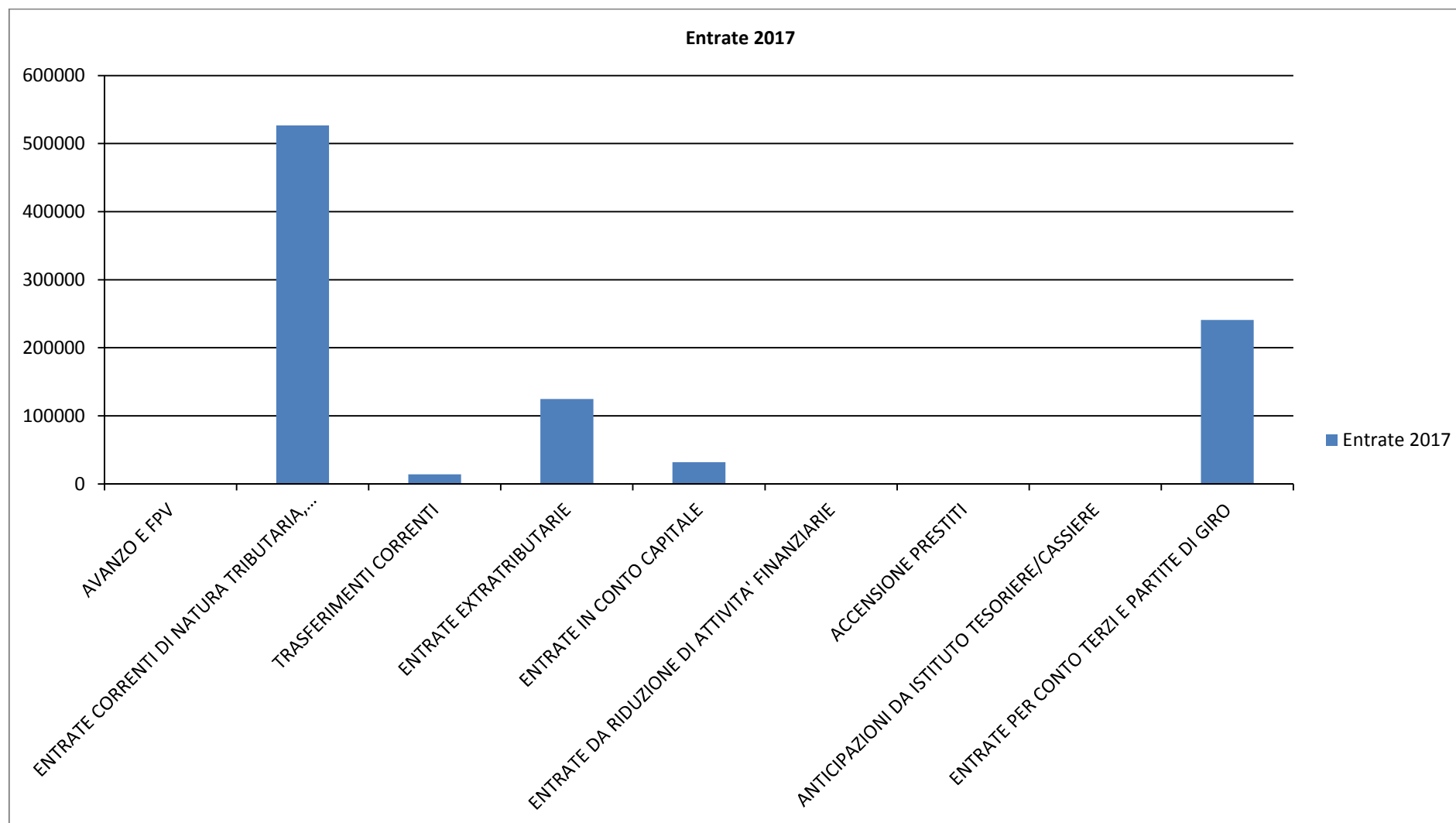
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

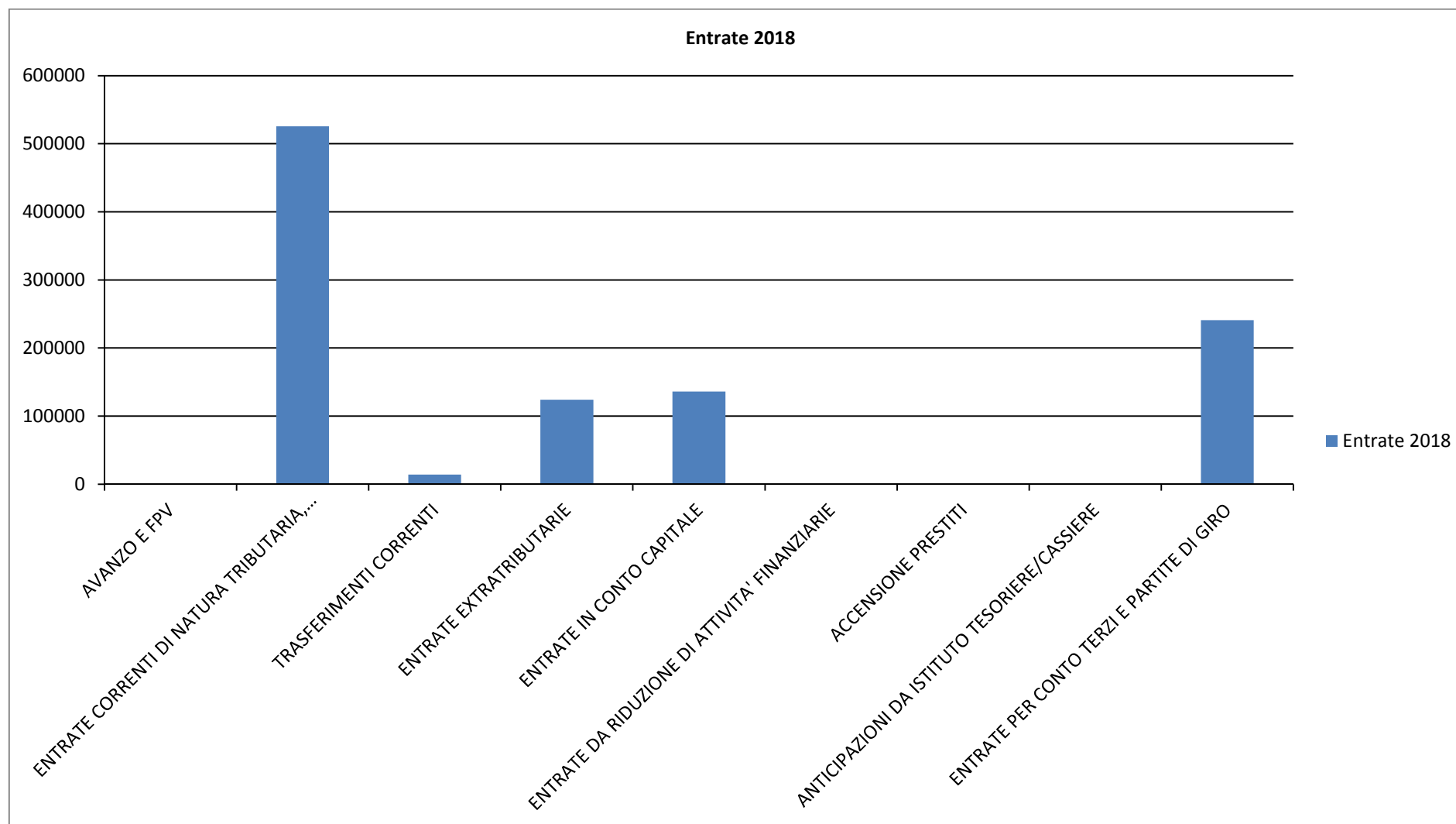
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	132.476,30	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	576.958,00	576.117,68	525.020,00	526.800,00	525.800,00	527.800,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	18.194,34	12.647,12	13.304,00	14.184,00	14.184,00	14.184,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	126.895,81	137.746,05	132.794,00	124.683,00	123.875,00	126.645,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	75.094,30	36.453,34	162.500,00	32.000,00	136.000,00	36.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	72.830,63	107.204,33	220.632,52	241.100,00	241.100,00	241.100,00
TOTALE ENTRATE		869.973,08	870.168,52	1.186.726,82	938.767,00	1.040.959,00	945.729,00

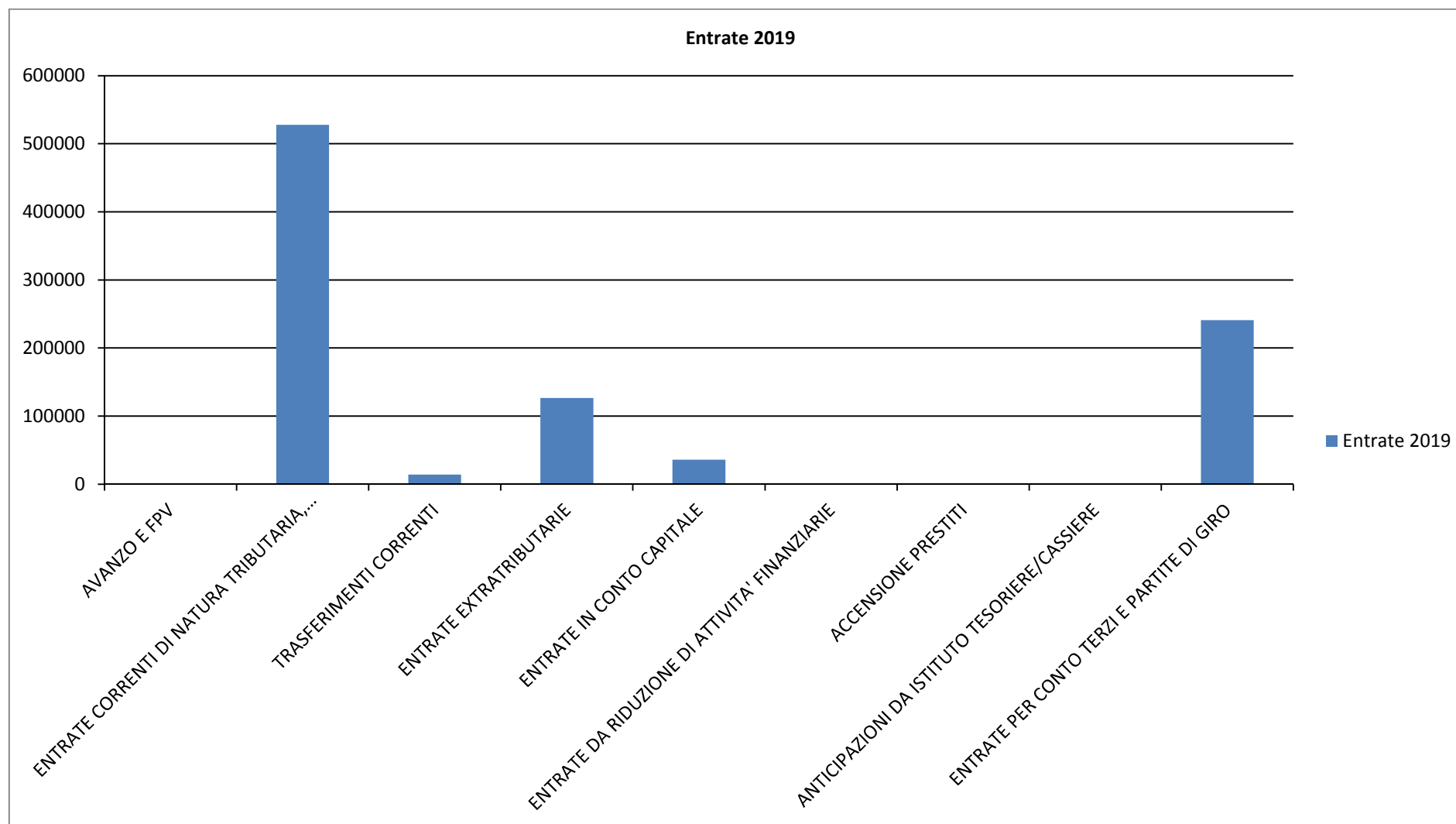
Andamento Entrate 2014 – 2019



Ripartizione Entrate 2017 - 2019



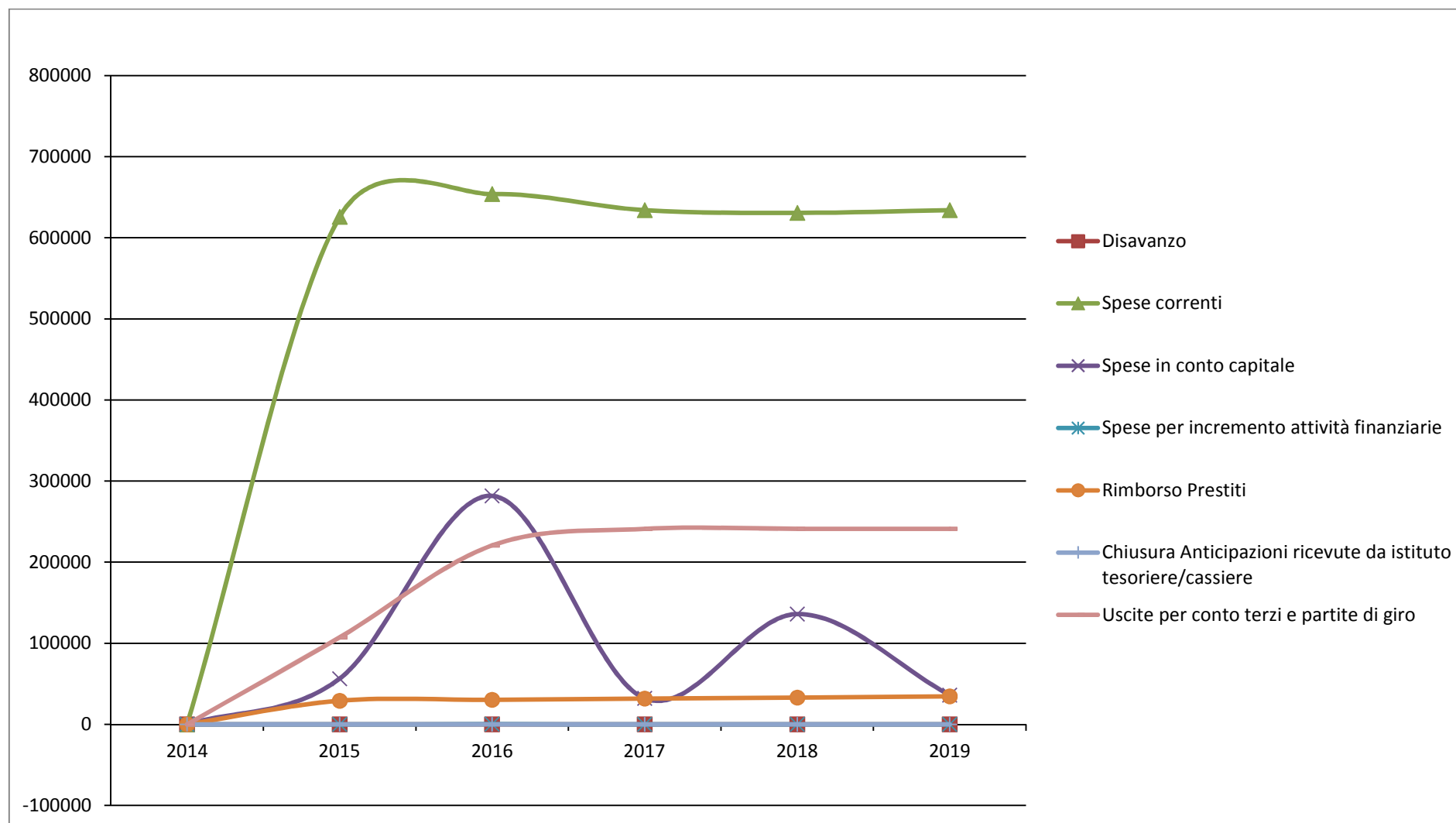




2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Impegnato)	2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	626.147,98	625.720,32	653.838,89	634.022,00	630.766,00	634.021,00
2	Spese in conto capitale	56.616,34	56.356,23	281.794,41	32.000,00	136.000,00	36.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	27.850,41	29.127,50	30.261,00	31.645,00	33.093,00	34.608,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	72.830,63	107.204,33	220.632,52	241.100,00	241.100,00	241.100,00
TOTALE SPESE		0,00	818.408,38	1.186.726,82	938.767,00	1.040.959,00	945.729,00

Andamento Spese 2014 – 2019



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2014 (Impegnato)	2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017	2018	2019
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	0,00	15.781,81	15.480,00	15.230,00	15.230,00	17.790,00
	02 - Segreteria generale	0,00	42.974,17	46.805,00	43.837,00	44.200,00	44.200,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	49.956,64	55.692,00	53.630,00	53.630,00	53.630,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	7.172,76	4.330,00	3.080,00	3.280,00	2.780,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	17.927,54	9.561,10	13.793,00	2.480,00	27.480,00
	06 - Ufficio tecnico	0,00	16.408,70	16.800,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	42.930,81	51.533,00	43.432,00	46.812,00	49.532,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	3.083,14	3.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	11 - Altri servizi generali	0,00	65.535,52	70.716,64	65.570,00	63.170,00	64.188,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	261.771,09	274.717,74	258.872,00	249.102,00	279.900,00
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	52.762,75	71.729,13	54.087,00	51.557,00	51.557,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	52.762,75	71.729,13	54.087,00	51.557,00	51.557,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	4.925,16	6.000,00	4.200,00	3.600,00	4.200,00
	02 - Altri ordini di istruzione	0,00	19.370,02	241.778,39	12.900,00	12.900,00	12.900,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	38.339,38	38.494,00	30.705,00	30.633,00	30.557,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	62.634,56	286.272,39	47.805,00	47.133,00	47.657,00

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	0,00	1.216,33	1.500,00	1.100,00	91.100,00	1.100,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	1.216,33	1.500,00	1.100,00	91.100,00	1.100,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	6.558,75	6.195,00	6.695,00	6.695,00	6.695,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	6.558,75	6.195,00	6.695,00	6.695,00	6.695,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	35.543,30	38.293,95	31.254,00	30.955,00	30.820,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	35.543,30	38.293,95	31.254,00	30.955,00	30.820,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	12.735,71	9.293,00	8.132,00	7.808,00	7.469,00
	03 - Rifiuti	0,00	112.573,33	119.221,60	120.465,00	120.465,00	118.438,00
	04 - Servizio idrico integrato	0,00	5.568,64	5.210,00	4.846,00	4.454,00	4.045,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	130.877,68	133.724,60	133.443,00	132.727,00	129.952,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	692,50	693,00	693,00	693,00	693,00
	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	0,00	92.221,82	78.471,89	78.277,00	104.946,00	67.589,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	0,00	92.914,32	79.164,89	78.970,00	105.639,00	68.282,00
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	8.186,91	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	8.186,91	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	122,37	400,00	400,00	400,00	400,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	20.911,97	20.737,60	20.800,00	20.800,00	20.800,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	8.211,85	8.900,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	29.246,19	30.037,60	31.400,00	31.400,00	31.400,00
13 - Tutela della salute	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	364,67	1.985,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	364,67	1.985,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	4.038,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	4.038,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	2.455,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	6.300,00	9.900,00	12.000,00	14.200,00
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	1.658,00	1.658,00	1.658,00	1.658,00

	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	10.413,00	14.558,00	16.658,00	18.858,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	29.127,50	30.261,00	31.645,00	33.093,00	34.608,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	29.127,50	30.261,00	31.645,00	33.093,00	34.608,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	107.204,33	220.632,52	241.100,00	241.100,00	241.100,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	107.204,33	220.632,52	241.100,00	241.100,00	241.100,00
TOTALE SPESE		0,00	818.408,38	1.186.726,82	938.767,00	1.040.959,00	945.729,00

2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

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

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

Servizi gestiti in economia

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
CERTIFICATI E DOCUMENTI	Diretta	
SERVIZI INFORMATIVI	Diretta	
ISTRUZIONE E FORMAZIONE	Appalto	
URBANISTICA ED EDILIZIA	Diretta	
INFRASTRUTTURE E VIABILITA'	Diretta	
TRIBUTI E PAGAMENTI (AD ECCEZIONE DI TOASP E IMPOSTA PUBBLICITA')	Diretta	
POLIZIA MUNICIPALE	Diretta	
SERVIZI CIMITERIALI	Appalto	
PROTEZIONE CIVILE	Diretta	

Servizi gestiti tramite enti o società partecipate

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARI	Concessione	Consorzio dei Servizi Sociali del verbano
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Concessione	Acqua Novara VCO spa
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	Appalto	CON. SER. VCO SPA

Servizi gestiti in convenzione con altri Enti

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
COMMERCIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE	Convenzione	Comune di Verbania
GESTIONE CANILE	Convenzione	Comune di Verbania

Servizi gestiti in concessione a privati

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	Concessione	2i Rete Gas spa
SERVIZIO ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE TOSAP E IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	Concessione	TRE ESSE ITALIA SRL
SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA	Concessione	LUX A.S.D.

2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

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

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie .

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACQUA NOVARA VCO	0,04
CON.SER. VCO	0,26
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI	0,48
VCO SERVIZI	0,35
GAL Laghi e Monti del Verbano Cusio Ossola	0,17

ACQUA NOVARA VCO		CONTRATTO 19/12/2006
Servizio/i erogato/i	Gestione del ciclo idrico integrato	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,04 %	

CON.SER. VCO		CONTRATTO 02/02/2004
Servizio/i erogato/i	Gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti nonché erogazione di servizi di gestione dei rifiuti urbani. Gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica o privi di rilevanza economica.	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,26 %	

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI		CONTRATTO 10/02/2004
Servizio/i erogato/i	Organizzazione e coordinamento a livello locale dell'attività di accoglienza, informazione e assistenza turistica svolta da soggetti pubblici e privati	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,48 %	

VCO SERVIZI		CONTRATTO 14/10/2011
Servizio/i erogato/i	In liquidazione	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,35 %	

GAL LAGHI E MONTI DEL VERBANO CUSIO OSSOLA		CONTRATTO 25/02/2016
Servizio/i erogato/i	Sviluppo di progetti locali mediante l'utilizzo di fondi messi a disposizione dall'Unione Europea	
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,17	

Dalle tabelle si evince che il nostro Ente è sempre socio di minoranza in tutte le società con quote di partecipazione inferiori allo 0,50%.

Con riferimento alla definizione degli obiettivi cui devono tendere le società partecipate, si precisa che tali obiettivi devono essere strumentali rispetto alla pianificazione strategica dell'Ente e tali da giustificare il mantenimento delle quote di partecipazioni stesse.

L'Ente provvede ad acquisire i bilanci delle società partecipate e a porre in essere i controlli previsti dal legislatore al fine di prevenire danni al bilancio e di governare effettivamente l'attività svolta.

2.3 Indirizzi e obiettivi strategici

2.3.1 Il piano di governo

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

COMUNE DI BEE (VB)

Il Comune di Bée è un ente di piccole dimensioni.

La programmazione viene effettuata ricomprendendo tutta l'attività gestionale in un unico Programma all'interno del quale le risorse finanziarie, il personale e gli strumenti operativi vengono impiegati congiuntamente in tutti i settori di attività che sono strettamente correlati.

Bilancio e Macchina Comunale

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

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

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

Sottotema strategico	Descrizione
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Miglioramento dei servizi resi e riduzione dei tempi per gli adempimenti.
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Miglioramento funzionalità dei sistemi operativi
Equità fiscale e contributiva	Controllo sistematico delle entrate tributarie
Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	Esercizio dei controlli previsti dalla normativa
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	Miglioramento dei servizi resi e riduzione dei tempi per gli adempimenti.

Welfare e Pari Opportunità

Le ormai vortuose dinamiche demografiche, economiche e sociali pongono all'attenzione di tutta la Pubblica Amministrazione nuove importanti e, in un certo senso, drammatiche sfide: la perdurante crisi economica, l'invecchiamento della popolazione, l'esplosione delle problematiche connesse all'immigrazione, con il corollario delle differenze etniche e culturali, compongono un panorama sociale in continua evoluzione, che può essere ad un tempo di stimolo ed arricchimento reciproco, ma anche portatore di instabilità, insicurezza e disagio.

L'obiettivo dell'amministrazione, tramite il Consorzio dei Servizi Sociali del Verbano, sarà quello di fornire un supporto concreto e flessibile alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, avendo ben presente che l'assistenza sociale e socio – sanitaria costituiscono un sicuro fondamento per la sicurezza sociale.

Sottotema strategico	Descrizione
Politiche e interventi socio-assistenziali	Gestione tramite il Consorzio dei Servizi Sociali
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	
Welfare e Pari Opportunità n.a.c.	

Scuola

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

Grazie al contributo di un privato cittadino la nostra comunità può vantare una nuova Scuola dell'infanzia.

L'istituzione del nuovo Istituto Comprensivo Alto Verbanò con sede a Premeno (che comprende i Comuni di Bée, Arizzano, Ghiffa, Oggebbio, Premeno e Vignone) ha determinato un aumento di frequenza di studenti.

Conseguentemente, per i prossimi anni, si renderà necessario un intervento strutturale alla scuola media con sistemazione di aule ed ampliamento dei servizi igienici.

Un primo intervento, già finanziato, prevede la realizzazione della cappottatura esterna e la sostituzione della caldaia.

Gli ulteriori lavori di ampliamento e sistemazione saranno finanziati con eventuali fondi messi a disposizione dallo Stato o dall'Unione Europea nonché ricorrendo ad eventuali donazioni, nel quadro degli stessi è altresì prevista la formazione di un locale da adibire a mensa scolastica.

Sottotema strategico	Descrizione
Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	Servizi di supporto all'istruzione - Mensa e trasporto scolastico
Progetti e piani per il diritto allo studio e le strutture scolastiche	
Scuola n.a.c.	

Economia e lavoro

Il sostegno alle attività produttive esistenti e la promozione di quelle nuove costituisce in un momento così impegnativo per la nostra società un preciso impegno di questa Amministrazione, che è ben consapevole di quanto sia centrale per qualunque società fornire ai propri cittadini la possibilità di realizzarsi con il proprio lavoro: è d'altronde quasi superfluo considerare che una reale politica di crescita del lavoro può nascere principalmente a livello del sistema 'nazione' e solo in parte può essere attribuita ai singoli enti presenti sul territorio. Resta però fermo l'impegno per agevolare la crescita, che però dovrà essere equilibrata, ovvero attenta agli impatti nei confronti della società e dell'ambiente e bilanciata tra i diversi settori senza dimenticare le peculiarità del nostro territorio.

Nello svolgere il suo ruolo di promotore nel settore economico-lavorativo, l'Amministrazione cercherà di svolgere un ruolo di intermediario tra le opportunità messe a disposizione a livello Nazionale ed Europeo ed il cittadino.

Sottotema strategico	Descrizione
Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa	Attività di promozione attraverso le associazioni locali ed intercomunali
Interventi per la tutela del commercio	
Economia e lavoro n.a.c.	

Territorio e mobilità'

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti, ma anche sostenibili da un punto di vista sociale ed ambientale. Nell'ottica della tutela dei centri storici va la scelta dell'Amministrazione di mantenere limitazioni al traffico (ZTL) in alcune zone del territorio comunale.

E' prevista la continuazione dei lavori di riqualificazione dei centri storici di Bée e frazioni Roncaccio – Albagnano – Pian Nava con la sostituzione dell'attuale manto in asfalto con acciottolato e pietre.

Sono altresì previste opere di consolidamento e protezione (muri, guard rail) e rifacimento tappetini.

Per quanto riguarda la pubblica illuminazione il comune di Bée ha aderito al Patto dei Sindaci Fondazione Cariplo riguardante il risparmio energetico del 20 % (Piano quinquennale di risparmio energetico).

Entro il 2022 il Comune si impegna a programmare il piano quinquennale per la sostituzione di tutte le lampade attuali con lampade a led.

Sottotema strategico	Descrizione
Opere su strade ed arredo urbano	Riqualificazione centri storici, opere di consolidamento, protezione e rifacimento tappetini stradali.
Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	Miglioramento rete stradale e potenziamento illuminazione
Territorio e mobilità' n.a.c.	

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multi-etnico e multiculturale.

La cultura dovrà diventare per i nostri cittadini occasione di occupazione e benessere, ricercando maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati.

Razionalizzazione e ricerca di collaborazioni con Enti pubblici e partner privati caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport e spettacolo, con l'intento di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

Obiettivo del Comune è la creazione di un gruppo Comunale in collaborazione con la nuova Pro Loco che dovrebbe nascere dall'unione delle Pro Loco Bée e Pro Loco Pian Nava per organizzare al meglio attività turistiche, sportive e culturali rivolte a coinvolgere anche giovani e anziani.

Il reperimento di ulteriori fonti di finanziamento (GAL ecc...) permetterebbe di intraprendere eventuali lavori di realizzazione di una pista ciclabile panoramica nonché di sistemazione del "sentiero delle Coppelle".

Sottotema strategico	Descrizione
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	Creazione di un gruppo Comunale in collaborazione con la Pro Loco per organizzazione attività.
Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	
Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore	

Ambiente

E' ormai chiaro che l'ambiente è una componente essenziale nei processi di sviluppo delle nazioni e delle comunità locali in virtù della complessità delle interazioni con i sistemi produttivi e gli insediamenti: perseguire lo sviluppo sostenibile significa quindi improntare strategie integrate di sviluppo economico, territoriale e risorse ambientali.

In questa logica l'ambiente diventa una delle componenti dei costi di sviluppo e produzione: questa Amministrazione continuerà ad intraprendere tutte le iniziative volte a diffondere le politiche ambientali nel mondo produttivo affinché siano sempre più adottate misure di mitigazione degli impatti ambientali delle attività.

Contemporaneamente le Politiche energetiche dell'Ente si focalizzeranno su:

- risparmio ed efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione (in questa direzione si colloca la cappottatura dell'edificio scolastico/comunale)
- sviluppo delle fonti rinnovabili (mantenimento efficienza impianto fotovoltaico esistente)

Sottotema strategico	Descrizione
Ecosistema locale	Sistemazione e mantenimento piste forestali in collaborazione con squadra di Protezione Civile e AIB. Pulizia del bosco in collaborazione con la squadra Regionale Forestazione
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	
Ambiente n.a.c.	

Sicurezza

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

E' appena il caso di ricordare le funzioni di:

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi,

Fortunatamente, nella nostra comunità, risulta decisamente bassa la presenza di aree di disagio e piccola criminalità, ciò anche grazie al fatto che, a fini preventivi, il Comune ha attivato un efficiente sistema di videosorveglianza e controllo della velocità.

Sottotema strategico	Descrizione
Sicurezza e ordine pubblico	Servizio gestito in collaborazione con le Squadre di Protezione Civile
Servizi di gestione e controllo della viabilità	Servizio di Polizia Locale in convenzione. - Comune Capo Convenzione

2.3.2 Obiettivi strategici

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

N°	Obiettivo Strategico	Entrate previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	938.767,00	1.040.959,00	945.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		938.767,00	1.040.959,00	945.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	681.686,00	675.072,00	707.149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	17.040,00	17.040,00	17.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	51.965,00	51.293,00	51.817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	110.224,00	136.594,00	99.102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	7.795,00	97.795,00	7.795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ambiente	13.970,00	9.608,00	9.269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sicurezza	54.087,00	51.557,00	51.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		938.767,00	1.040.959,00	945.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 Obiettivi strategici per missione

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

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

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	258.872,00	249.102,00	279.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		258.872,00	249.102,00	279.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Sicurezza	54.087,00	51.557,00	51.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		54.087,00	51.557,00	51.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Scuola	47.805,00	47.133,00	47.657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		47.805,00	47.133,00	47.657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	1.100,00	91.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.100,00	91.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	6.695,00	6.695,00	6.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		6.695,00	6.695,00	6.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Territorio e mobilita'	31.254,00	30.955,00	30.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		31.254,00	30.955,00	30.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	125.311,00	124.919,00	122.483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Ambiente	8.132,00	7.808,00	7.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		133.443,00	132.727,00	129.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Territorio e mobilita'	78.970,00	105.639,00	68.282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		78.970,00	105.639,00	68.282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Ambiente	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	17.040,00	17.040,00	17.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		31.400,00	31.400,00	31.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Economia e lavoro	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Ambiente	4.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		4.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	14.558,00	16.658,00	18.858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		14.558,00	16.658,00	18.858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2017	2018	2019	2020	2021	FPV 2017	FPV 2018	FPV 2019
1	Bilancio e Macchina Comunale	31.645,00	33.093,00	34.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		31.645,00	33.093,00	34.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
1	Bilancio e Macchina Comunale	241.100,00	241.100,00	241.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		241.100,00	241.100,00	241.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

I principali strumenti di programmazione dell'Ente (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione DUP - Sezione Strategica presentato al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione DUP-Sezione Strategica e la Sezione Operativa (SeO) del Documento stesso, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario ed i relativi allegati previsti dalla normativa, da presentare al Consiglio almeno 20 giorni prima del termine fissato dalla legge per l'approvazione del bilancio stesso. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio da sottoporre ad approvazione del Consiglio entro il 31 luglio;
- f) le variazioni di bilancio;
- g) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

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

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

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

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

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

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

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	15.722,88	15.230,00	15.230,00	17.790,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		15.722,88	15.230,00	15.230,00	17.790,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	62.062,98	43.837,00	44.200,00	44.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		62.062,98	43.837,00	44.200,00	44.200,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	49.681,69	46.856,70	46.856,70	46.856,70	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	6.425,89	6.237,00	6.237,00	6.237,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	56.107,58	53.093,70	53.093,70	53.093,70	0,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo	Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie
----------------------------	---

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	501,83	473,30	473,30	473,30	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	64,90	63,00	63,00	63,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	566,73	536,30	536,30	536,30	0,00	0,00	0,00

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

Obiettivo Operativo	Equità fiscale e contributiva
----------------------------	-------------------------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.683,90	1.580,00	1.780,00	1.780,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	3.183,90	3.080,00	3.280,00	2.780,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.974,55	1.743,00	2.430,00	2.430,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI – PROGETTO 5		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	15.755,84	12.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
1	Completamento lavori di sistemazione fabbricato sede ufficio postale	CITTADINI	2019 -2019
2	Lavori di manutenzione straordinaria stabili comunali	CITTADINI	2017 - 2019

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	17.780,39	13.793,00	2.480,00	27.480,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	32.353,76	16.300,00	16.300,00	16.300,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI – PROGETTO 5		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	2.745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	35.098,76	16.300,00	16.300,00	16.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	46.346,52	43.212,00	46.592,00	49.312,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE – PROGETTO 3		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	441,23	220,00	220,00	220,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	46.787,75	43.432,00	46.812,00	49.532,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	5.252,60	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		5.252,60	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	68.009,11	60.320,00	57.920,00	58.938,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	6.511,22	5.250,00	5.250,00	5.250,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	74.520,33	65.570,00	63.170,00	64.188,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	50.610,18	47.907,00	45.377,00	45.377,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.698,83	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO – PROGETTO 4		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	5.189,51	5.180,00	5.180,00	5.180,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	57.498,52	54.087,00	51.557,00	51.557,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE – PROGETTO 3		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	5.446,35	4.200,00	3.600,00	4.200,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI – PROGETTO 5		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		5.446,36	4.200,00	3.600,00	4.200,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE – PROGETTO 3		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	15.541,21	12.900,00	12.900,00	12.900,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>				
Spese Previste	34.892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	50.433,21	12.900,00	12.900,00	12.900,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	855,00	855,00	783,00	707,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE			Responsabile	SERVIZI CONNESSI ALL'ISTRUZIONE – PROGETTO 3		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	31.578,05	28.350,00	28.350,00	28.350,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	33.933,05	30.705,00	30.633,00	30.557,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

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

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.283,26	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI – PROGETTO 5		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Azioni	Stakeholder	Durata
1	Realizzazione manto di copertura area polivalente	CITTADINI	2018-2018

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.283,26	1.100,00	91.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	9.777,00	6.695,00	6.695,00	6.695,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		9.777,00	6.695,00	6.695,00	6.695,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Obiettivo Operativo	Territorio e mobilita' n.a.c.
----------------------------	-------------------------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	31.956,13	31.254,00	30.955,00	30.820,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI – PROGETTO 5		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	721,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Territorio e mobilita' n.a.c.	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	32.677,88	31.254,00	30.955,00	30.820,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE- PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	4.932,00	4.932,00	4.608,00	4.269,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO – PROGETTO 4		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	6.347,60	3.200,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	11.279,60	8.132,00	7.808,00	7.469,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 03 - Rifiuti

Obiettivo Operativo

Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	127.263,45	117.965,00	117.965,00	115.938,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	129.763,45	120.465,00	120.465,00	118.438,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 04 - Servizio idrico integrato

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	4.656,00	4.656,00	4.264,00	3.855,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO – PROGETTO 4		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	190,00	190,00	190,00	190,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	4.846,00	4.846,00	4.454,00	4.045,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	1.385,50	693,00	693,00	693,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		1.385,50	693,00	693,00	693,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	4.727,00	4.727,00	4.196,00	3.639,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO			Responsabile	SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTARIO – PROGETTO 2		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO			Responsabile	VIABILITA' E CONTROLLO DEL TERRITORIO – PROGETTO 4		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	60.630,68	53.150,00	54.350,00	52.550,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	LAVORI PUBBLICI			Responsabile	LAVORI PUBBLICI – PROGETTO 5		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	50.380,08	20.000,00	46.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Azioni</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
1	Sistemazione manto stradale	CITTADINI	2017 - 2019
2	Sistemazione via Battaglione Alpini Intra	CITTADINI	2018 - 2018

Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	116.137,76	78.277,00	104.946,00	67.589,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile
Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Obiettivo Operativo	Ambiente n.a.c.
----------------------------	-----------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE- PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ambiente n.a.c.	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	12.909,70	12.480,00	12.480,00	12.480,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Politiche e interventi socio-assistenziali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		12.909,70	12.480,00	12.480,00	12.480,00	0,00	0,00

Obiettivo Operativo	Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale
----------------------------	--

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile			
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	4.303,23	4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		4.303,23	4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00	0,00

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	4.303,23	4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		4.303,23	4.160,00	4.160,00	4.160,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	12.733,54	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		12.733,54	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Interventi per la tutela del commercio	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01 - Fonti energetiche

Obiettivo Operativo	Ecosistema locale
----------------------------	-------------------

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	4.038,00	4.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Ecosistema locale	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	4.038,00	4.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 01 - Fondo di riserva

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

Struttura	FONDI RISCHI			Responsabile	GIUNTA COMUNALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	FONDI RISCHI			Responsabile	GIUNTA COMUNALE		
Spese Previste	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	9.900,00	9.900,00	12.000,00	14.200,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	9.900,00	9.900,00	12.000,00	14.200,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 03 - Altri fondi

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	0,00	1.658,00	1.658,00	1.658,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	0,00	1.658,00	1.658,00	1.658,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	31.645,00	31.645,00	33.093,00	34.608,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	31.645,00	31.645,00	33.093,00	34.608,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Struttura	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE			Responsabile	AMMINISTRAZIONE GENERALE E PERSONALE – PROGETTO 1		
	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>		<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
Spese Previste	243.158,18	241.100,00	241.100,00	241.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	<i>Cassa 2017</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>
	243.158,18	241.100,00	241.100,00	241.100,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

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

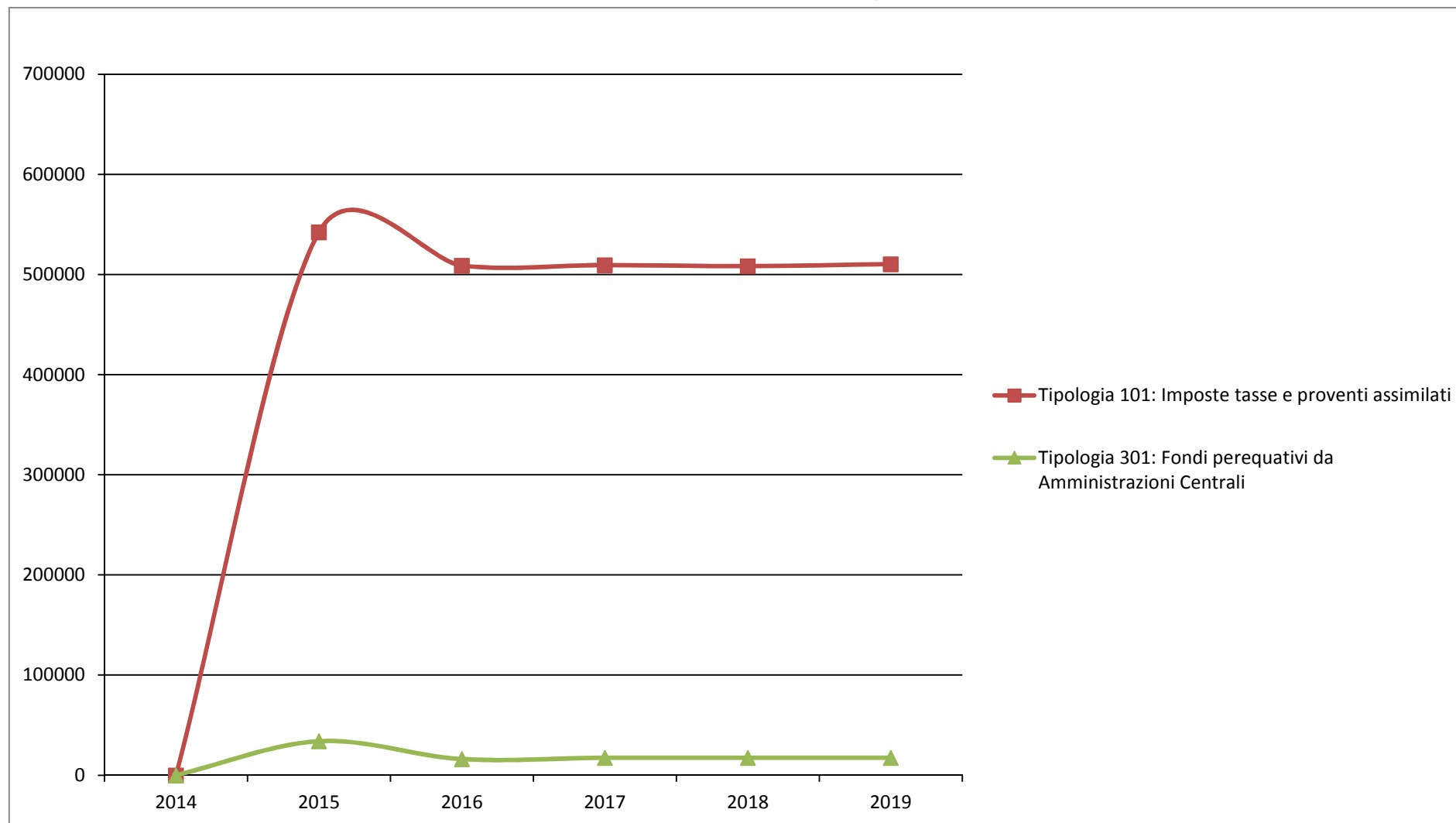
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	542.158,45	508.900,00	579.193,27	509.400,00	508.400,00	510.400,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	33.959,23	16.120,00	18.795,04	17.400,00	17.400,00	17.400,00
TOTALE TITOLO 1		576.958,00	576.117,68	525.020,00	597.988,31	526.800,00	525.800,00	527.800,00

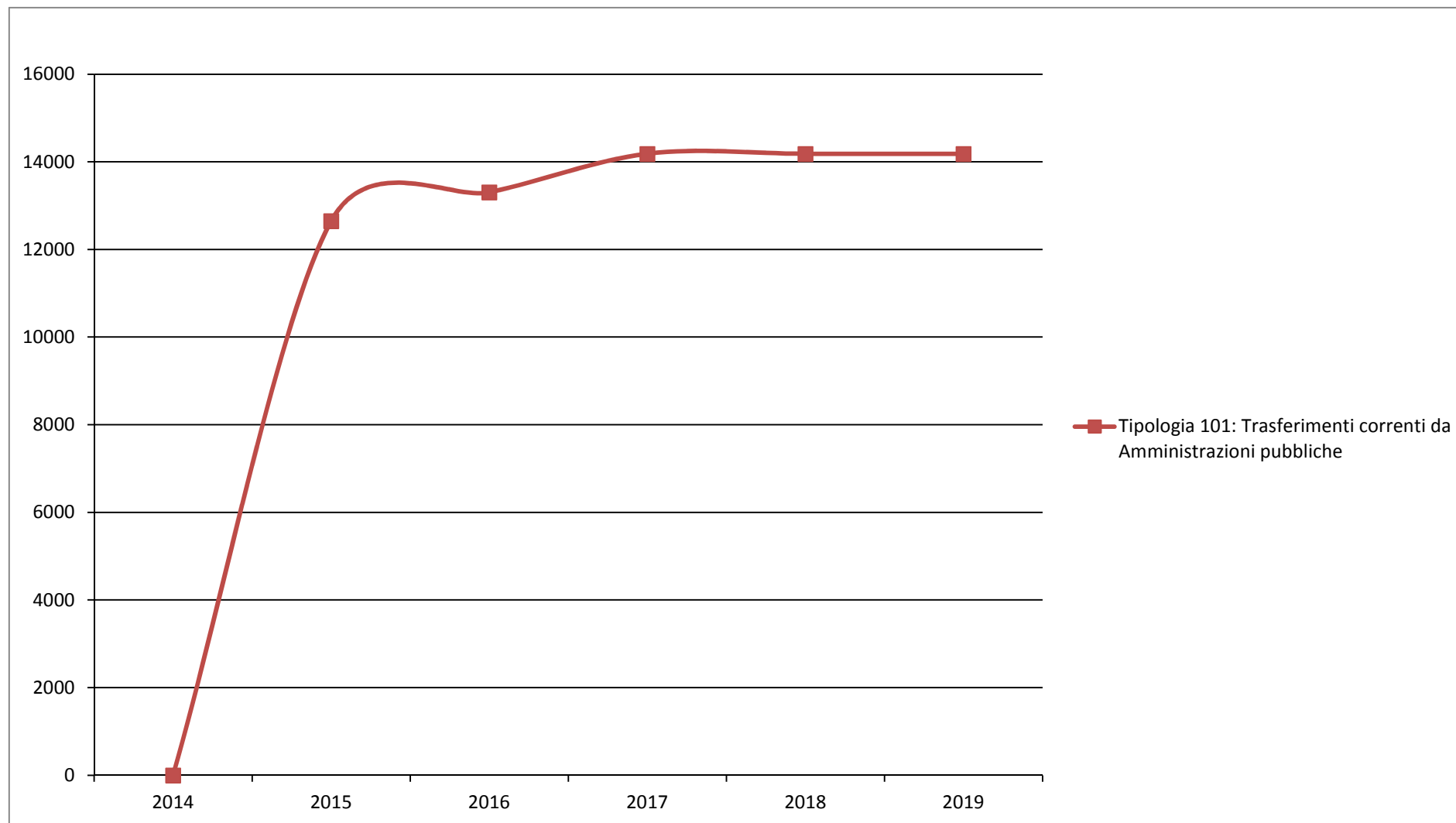
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2014 – 2019



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	12.647,12	13.304,00	14.535,56	14.184,00	14.184,00	14.184,00
TOTALE TITOLO 2		18.194,34	12.647,12	13.304,00	14.535,56	14.184,00	14.184,00	14.184,00

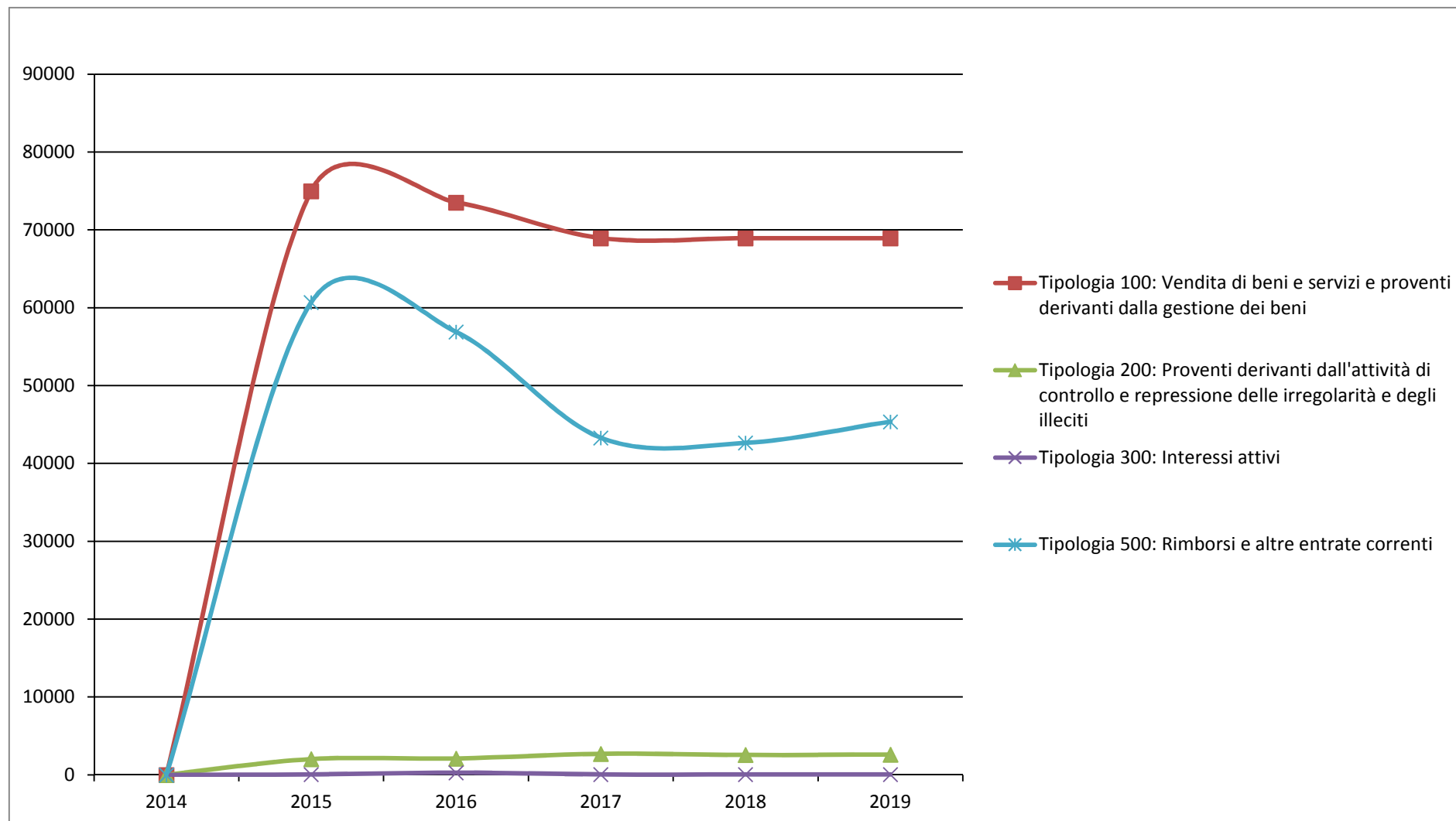
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2014 – 2019



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	74.978,94	73.515,00	76.749,37	68.940,00	68.940,00	68.940,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	2.016,21	2.100,00	2.700,00	2.700,00	2.550,00	2.600,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	59,23	284,00	50,33	50,00	50,00	50,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	60.691,67	56.895,00	103.216,13	52.993,00	52.335,00	55.055,00
TOTALE TITOLO 3		126.895,81	137.746,05	132.794,00	182.715,83	124.683,00	123.875,00	126.645,00

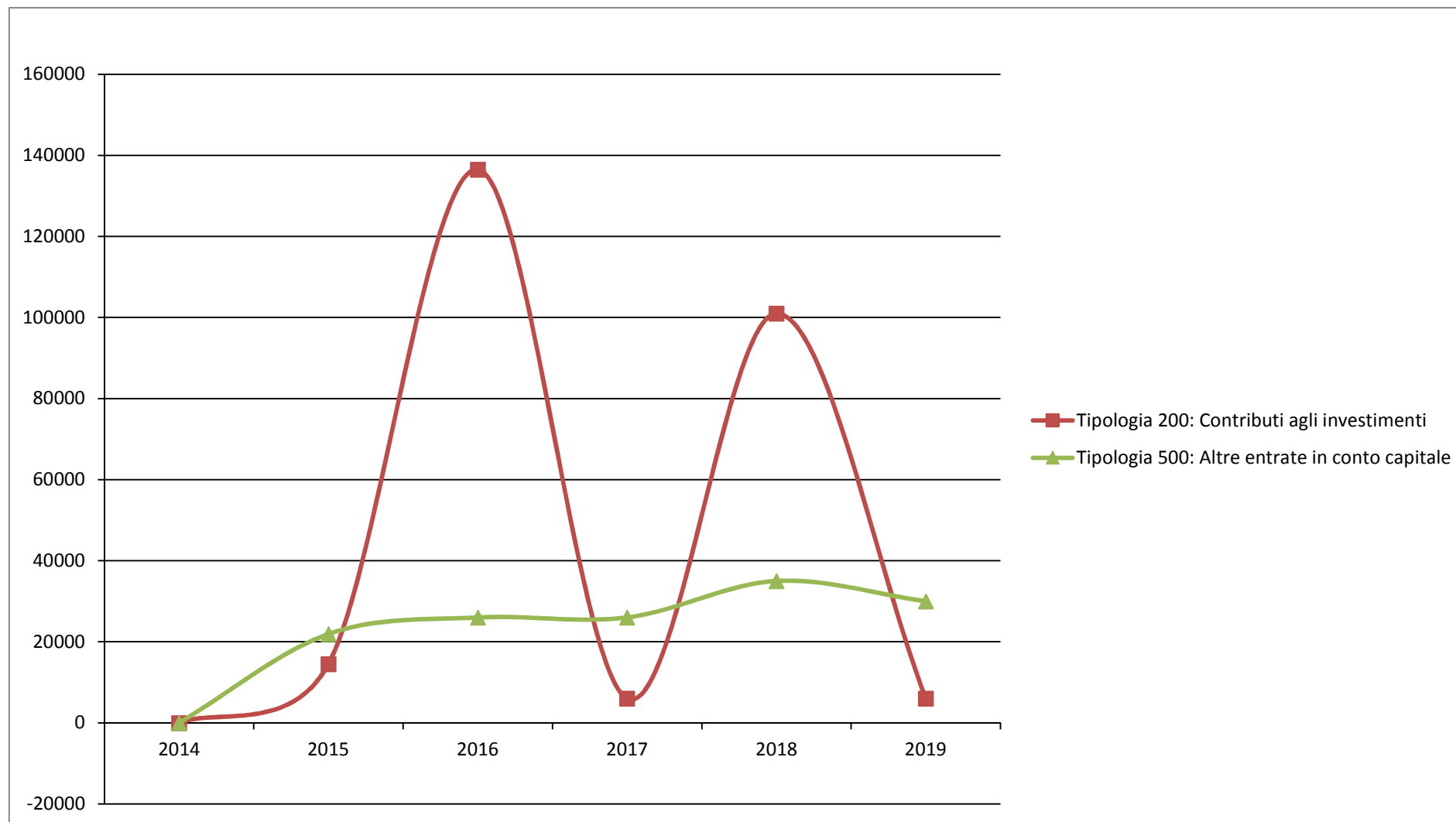
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2014 – 2019



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	14.537,59	136.500,00	139.393,12	6.000,00	101.000,00	6.000,00
2	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	21.915,75	26.000,00	26.000,00	26.000,00	35.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 4		75.094,30	36.453,34	162.500,00	165.393,12	32.000,00	136.000,00	36.000,00

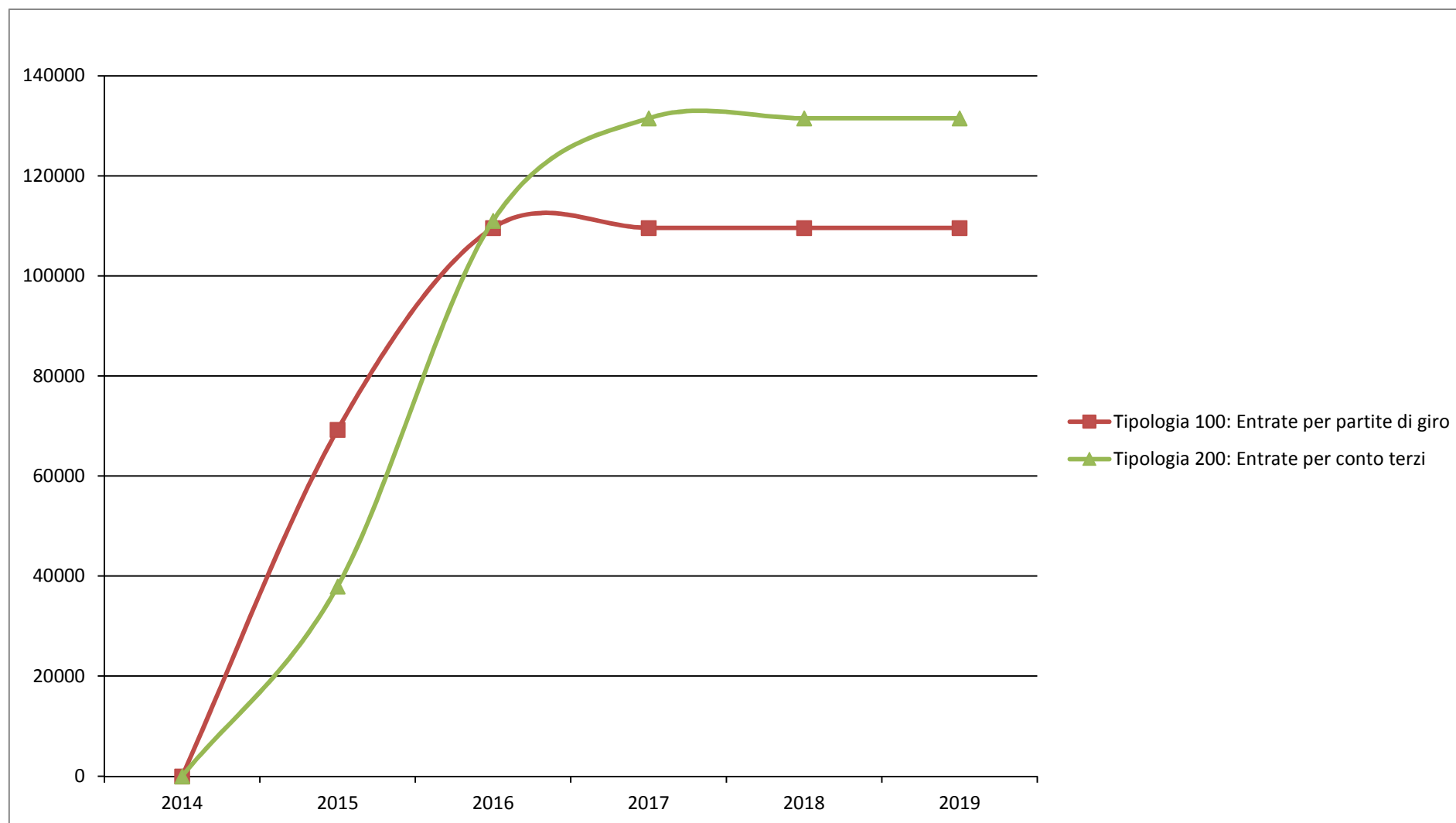
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2014 – 2019



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	69.258,06	109.600,00	109.600,00	109.600,00	109.600,00	109.600,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	37.946,27	111.032,52	132.558,18	131.500,00	131.500,00	131.500,00
TOTALE TITOLO 9		72.830,63	107.204,33	220.632,52	242.158,18	241.100,00	241.100,00	241.100,00

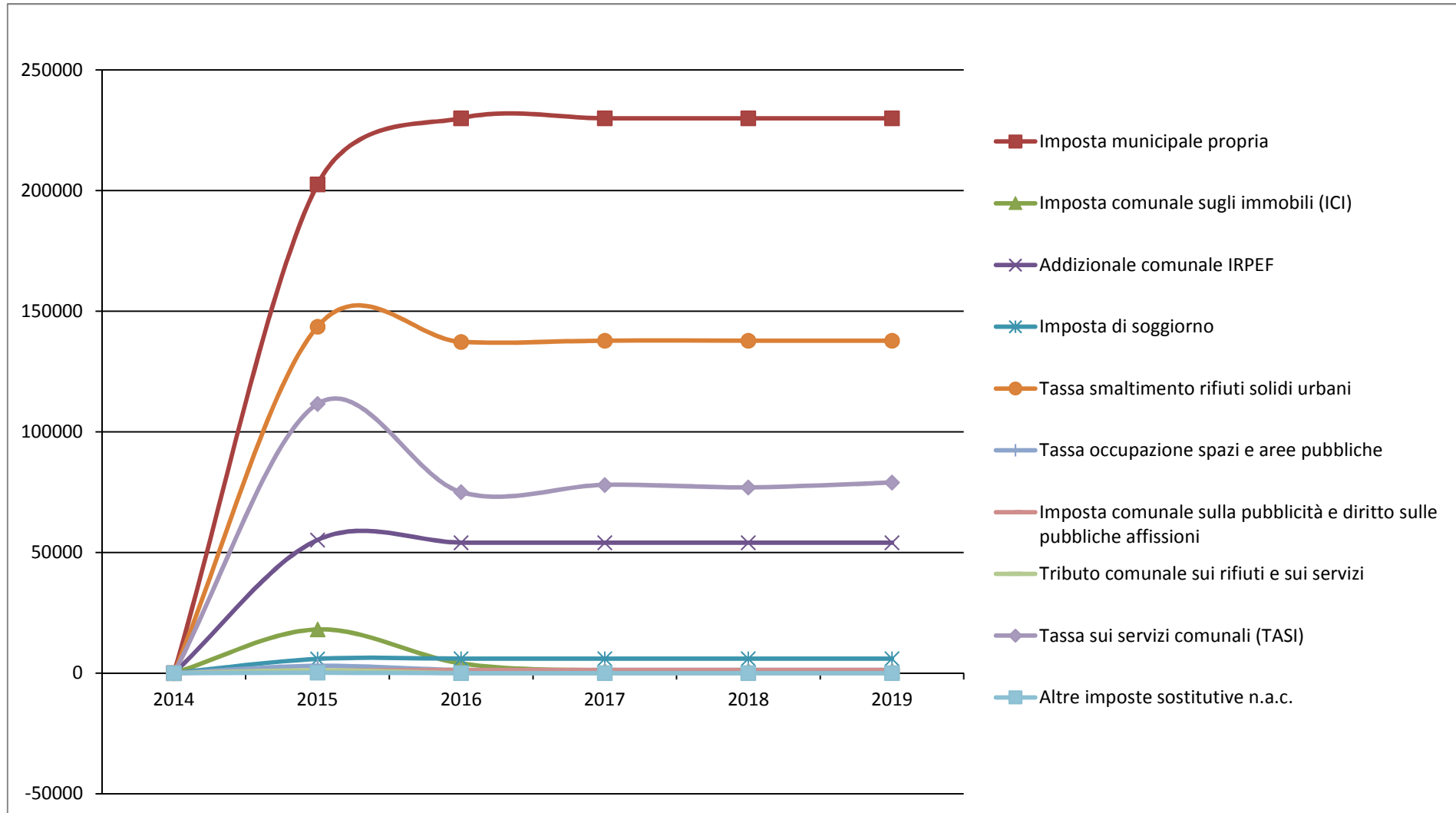
Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Imposta municipale propria	0,00	202.538,06	230.000,00	237.969,52	230.000,00	230.000,00	230.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	18.085,11	4.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	0,00	55.202,73	54.100,00	89.438,22	54.100,00	54.100,00	54.100,00
4	Imposta di soggiorno	0,00	5.863,75	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
5	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	143.618,06	137.300,00	156.101,29	137.800,00	137.800,00	137.800,00
6	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	3.000,00	1.250,00	7.169,65	1.250,00	1.250,00	1.250,00
7	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	1.000,00	1.250,00	2.914,38	1.250,00	1.250,00	1.250,00
8	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	1.158,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	111.562,67	75.000,00	78.600,21	78.000,00	77.000,00	79.000,00
10	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	129,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		0,00	542.158,45	508.900,00	579.193,27	509.400,00	508.400,00	510.400,00

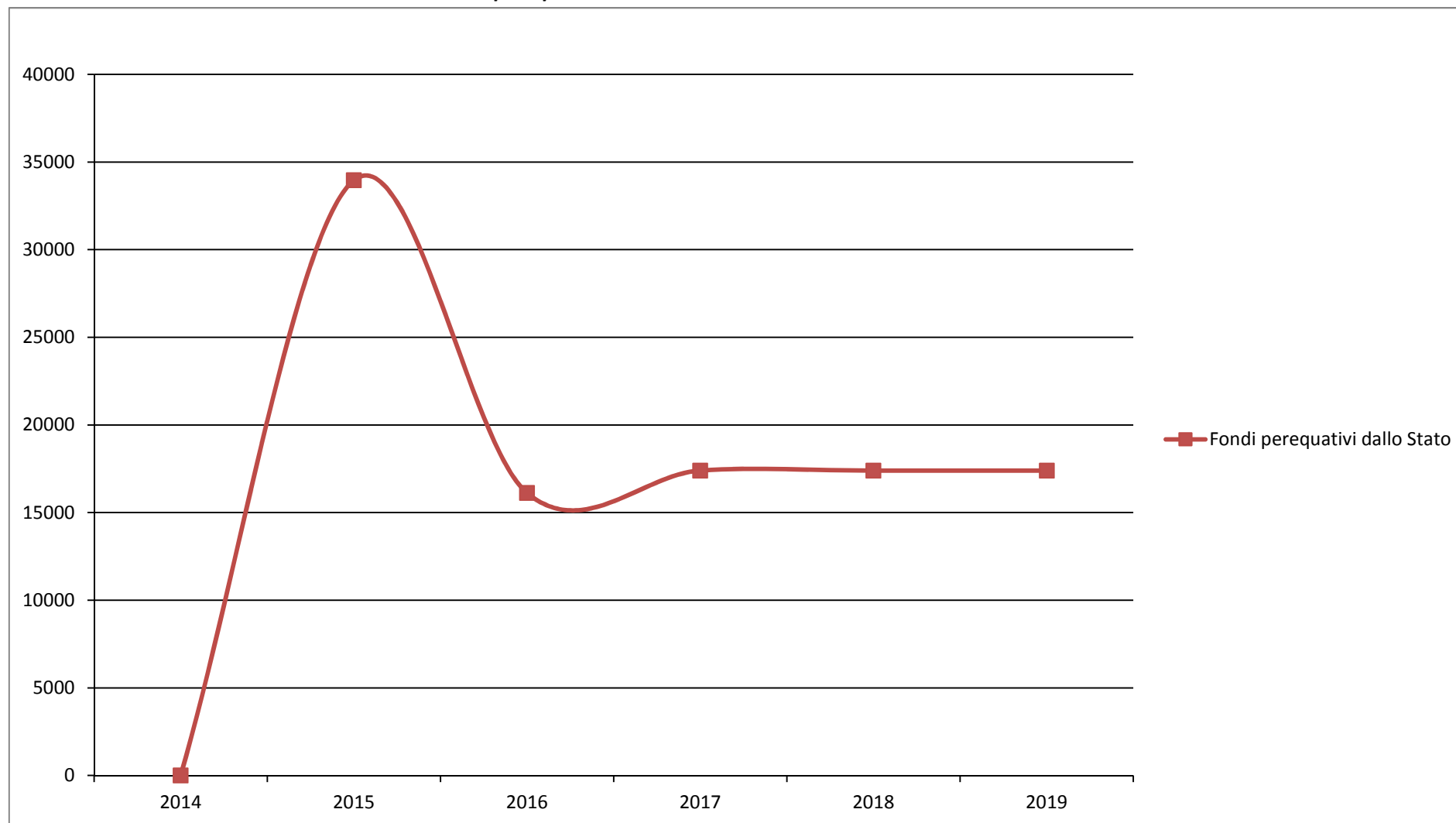
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	33.959,23	16.120,00	18.795,04	17.400,00	17.400,00	17.400,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		0,00	33.959,23	16.120,00	18.795,04	17.400,00	17.400,00	17.400,00

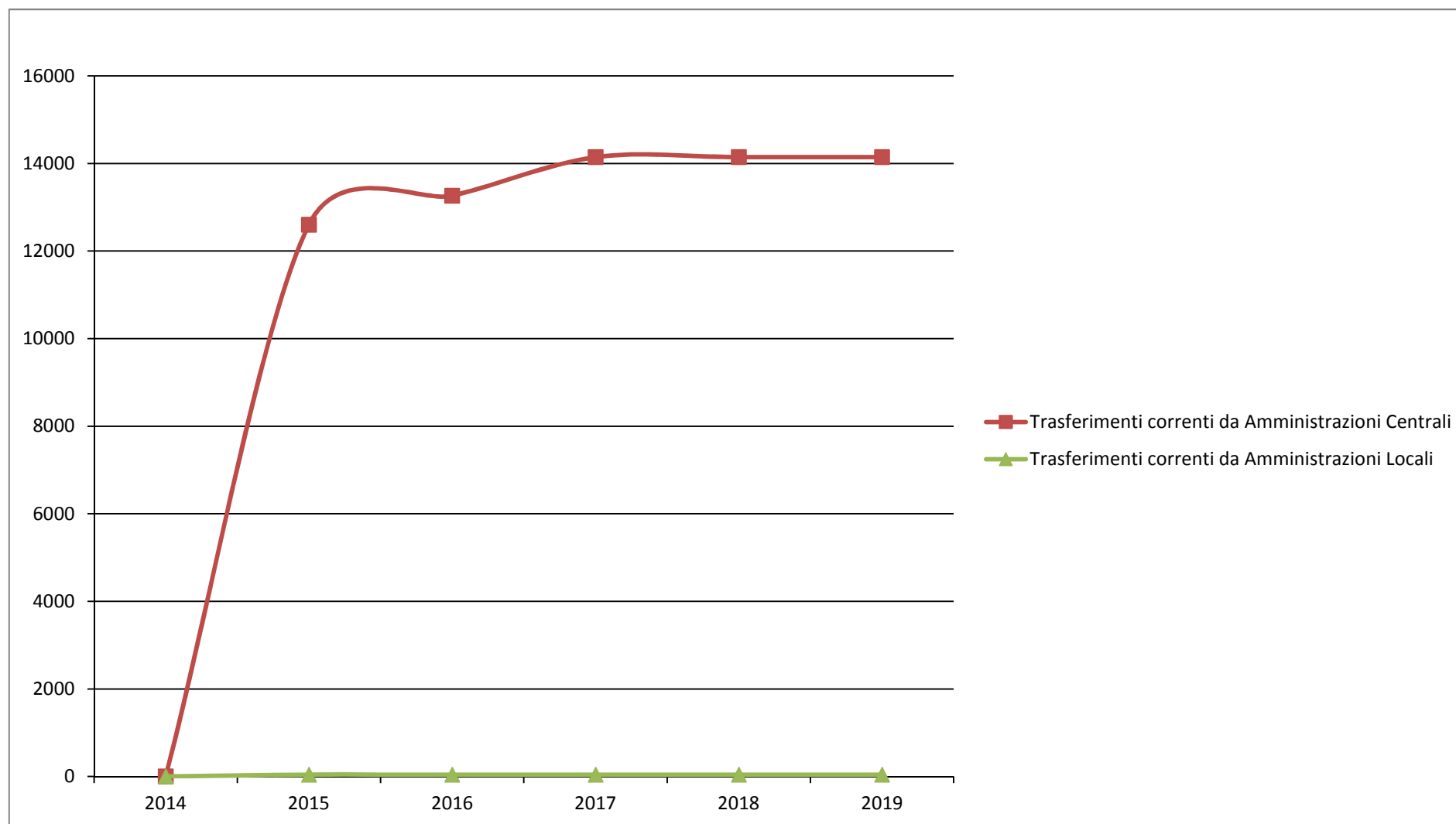
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	12.604,32	13.264,00	14.495,56	14.144,00	14.144,00	14.144,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	42,80	40,00	40,00	40,00	40,00	40,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		0,00	12.647,12	13.304,00	14.535,56	14.184,00	14.184,00	14.184,00

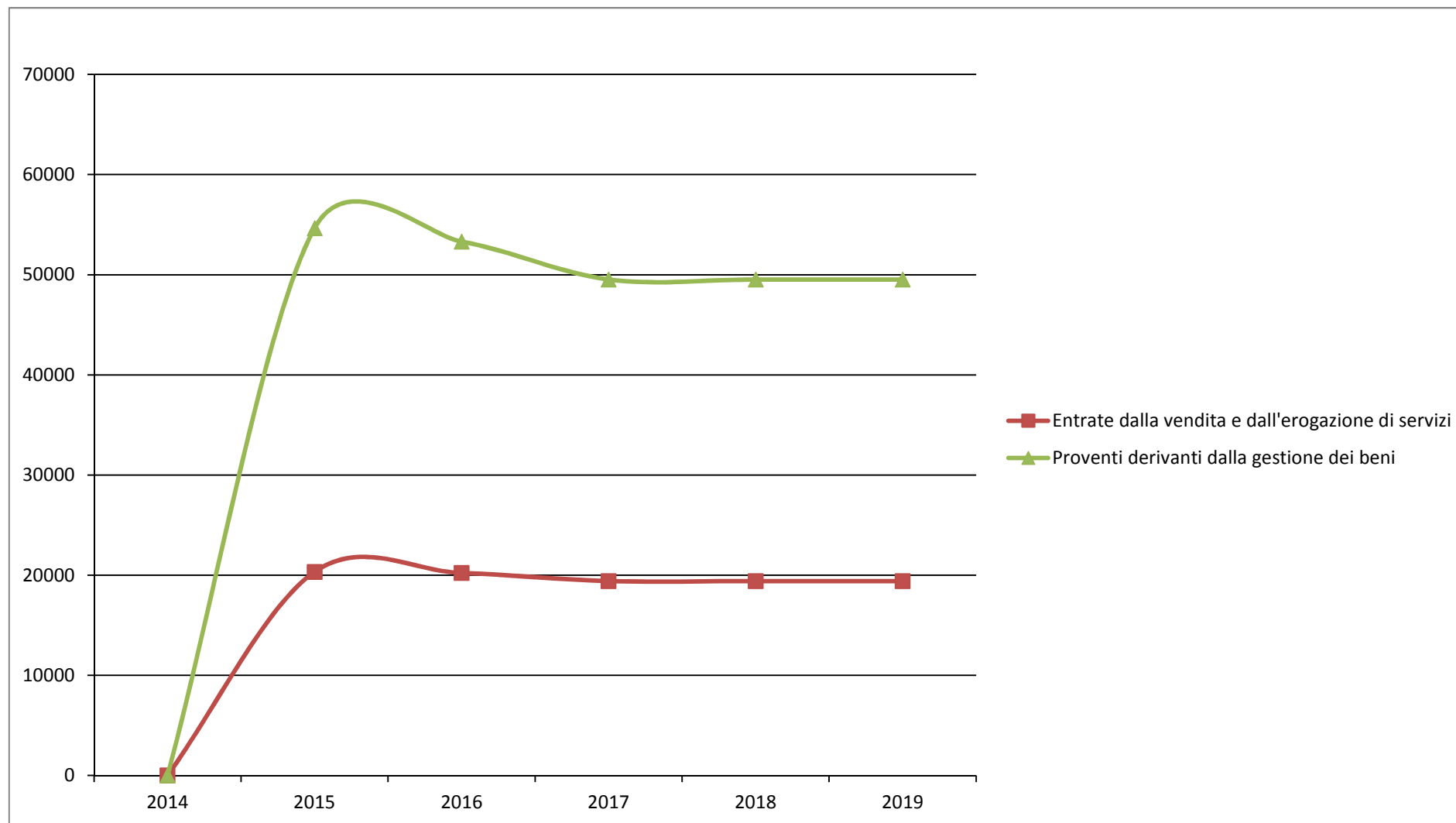
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	20.331,86	20.215,00	22.654,00	19.415,00	19.415,00	19.415,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	54.647,08	53.300,00	54.095,37	49.525,00	49.525,00	49.525,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		0,00	74.978,94	73.515,00	76.749,37	68.940,00	68.940,00	68.940,00

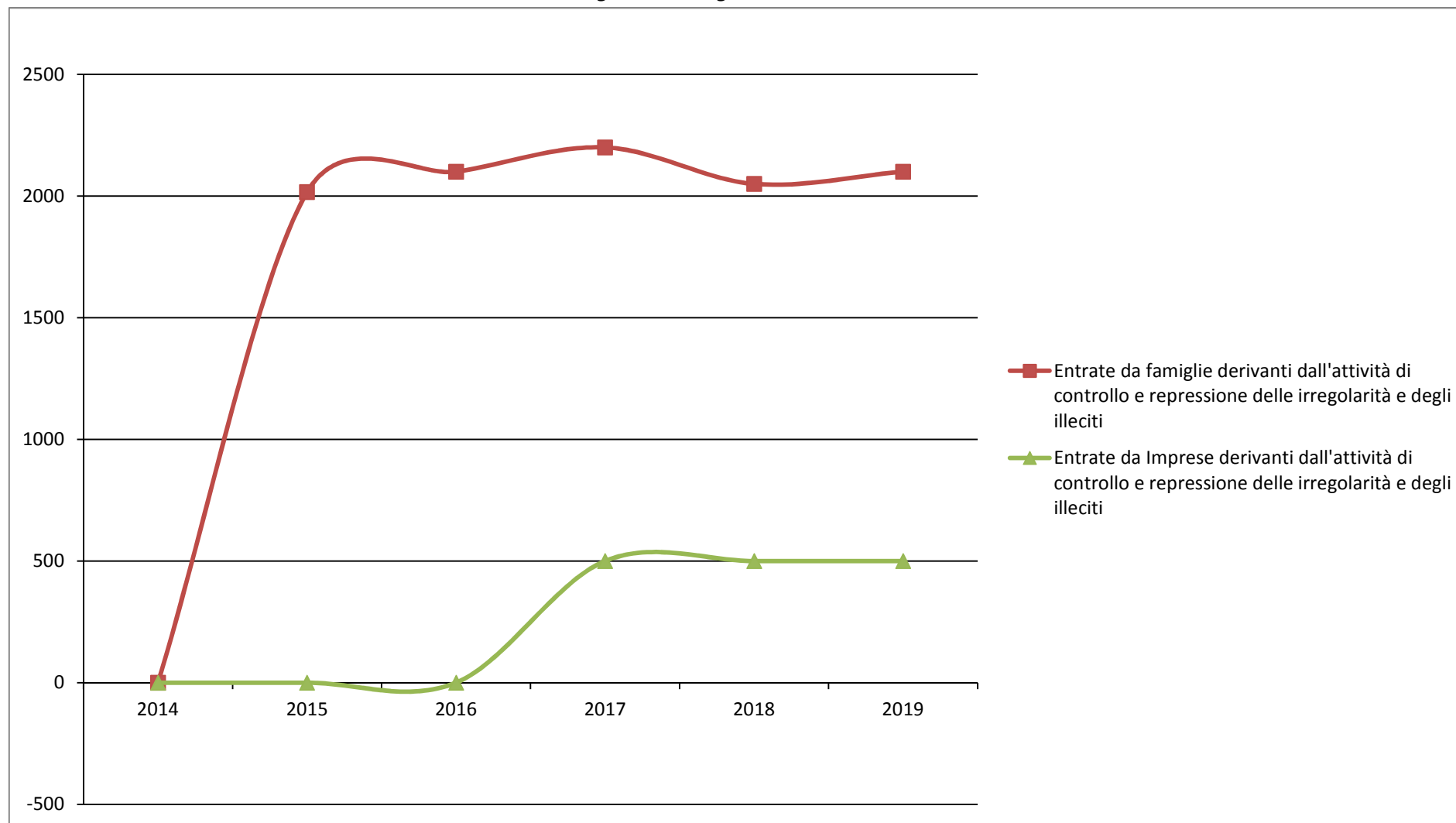
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	2.016,21	2.100,00	2.200,00	2.200,00	2.050,00	2.100,00
2	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		0,00	2.016,21	2.100,00	2.700,00	2.700,00	2.550,00	2.600,00

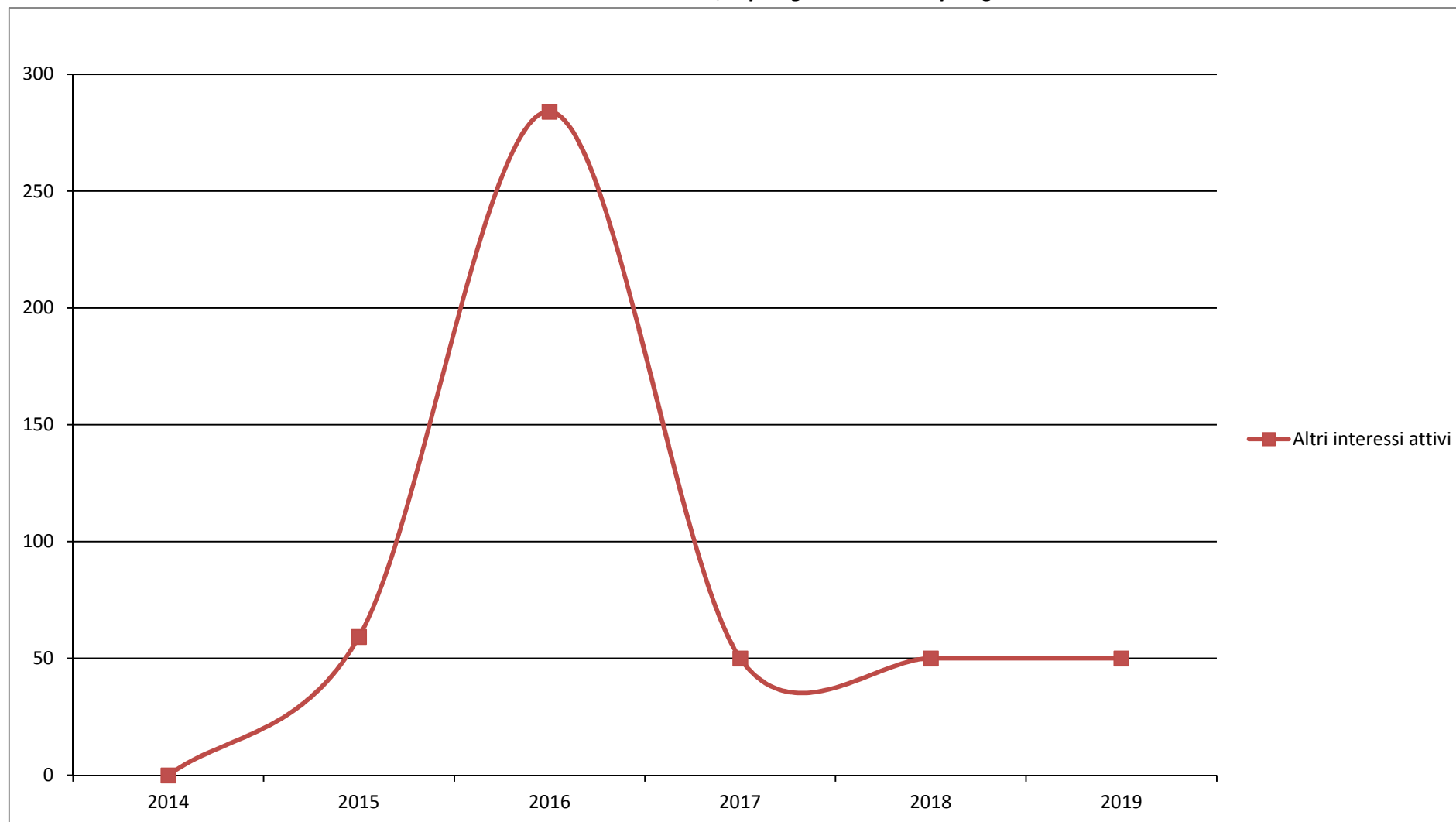
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altri interessi attivi	0,00	59,23	284,00	50,33	50,00	50,00	50,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		0,00	59,23	284,00	50,33	50,00	50,00	50,00

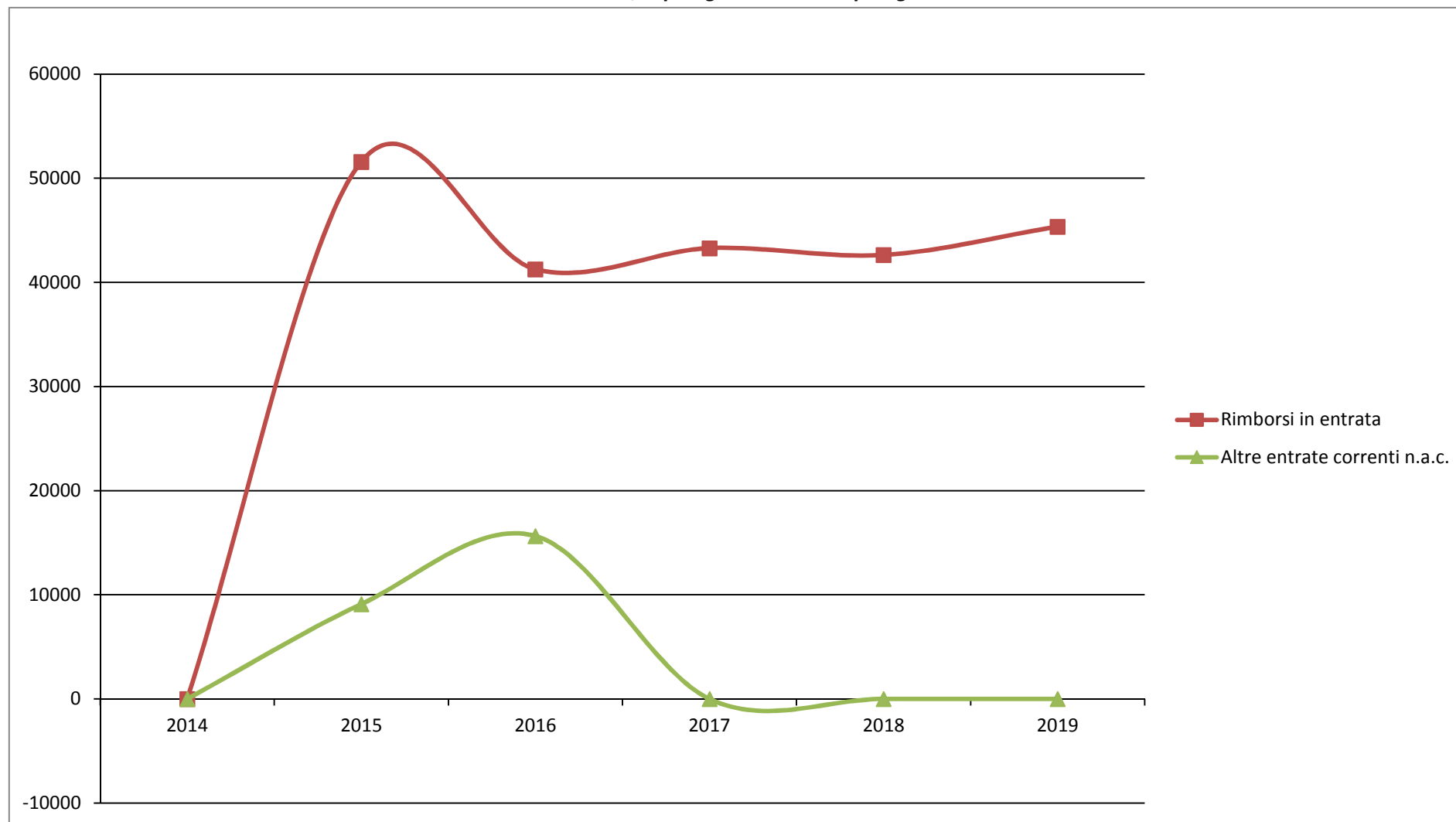
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Rimborsi in entrata	0,00	51.587,15	41.254,00	84.223,60	43.293,00	42.635,00	45.355,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	9.104,52	15.641,00	18.992,53	9.700,00	9.700,00	9.700,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		0,00	60.691,67	56.895,00	103.216,13	52.993,00	52.335,00	55.055,00

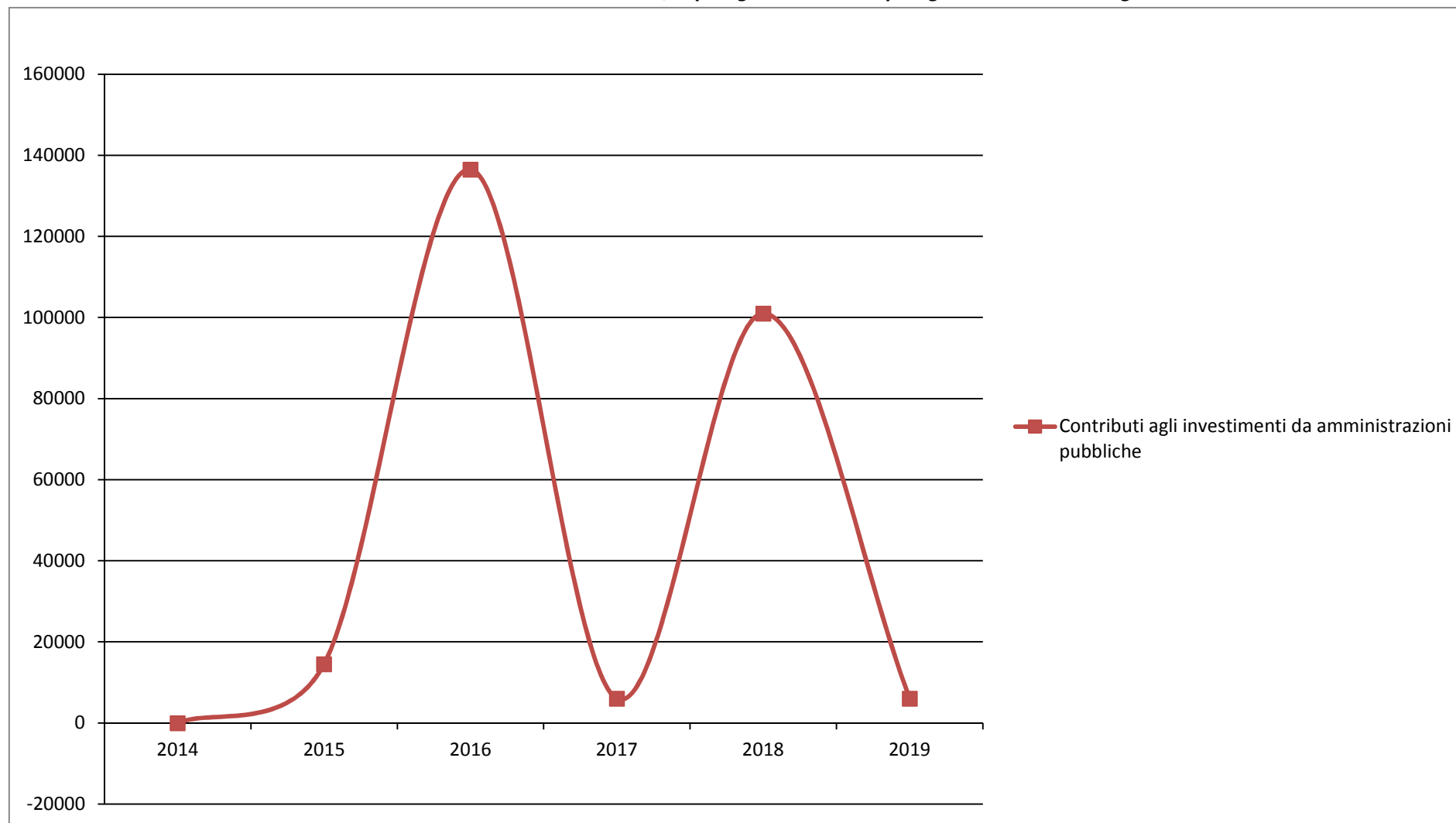
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2014 – 2019



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	14.537,59	136.500,00	139.393,12	6.000,00	101.000,00	6.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		0,00	14.537,59	136.500,00	139.393,12	6.000,00	101.000,00	6.000,00

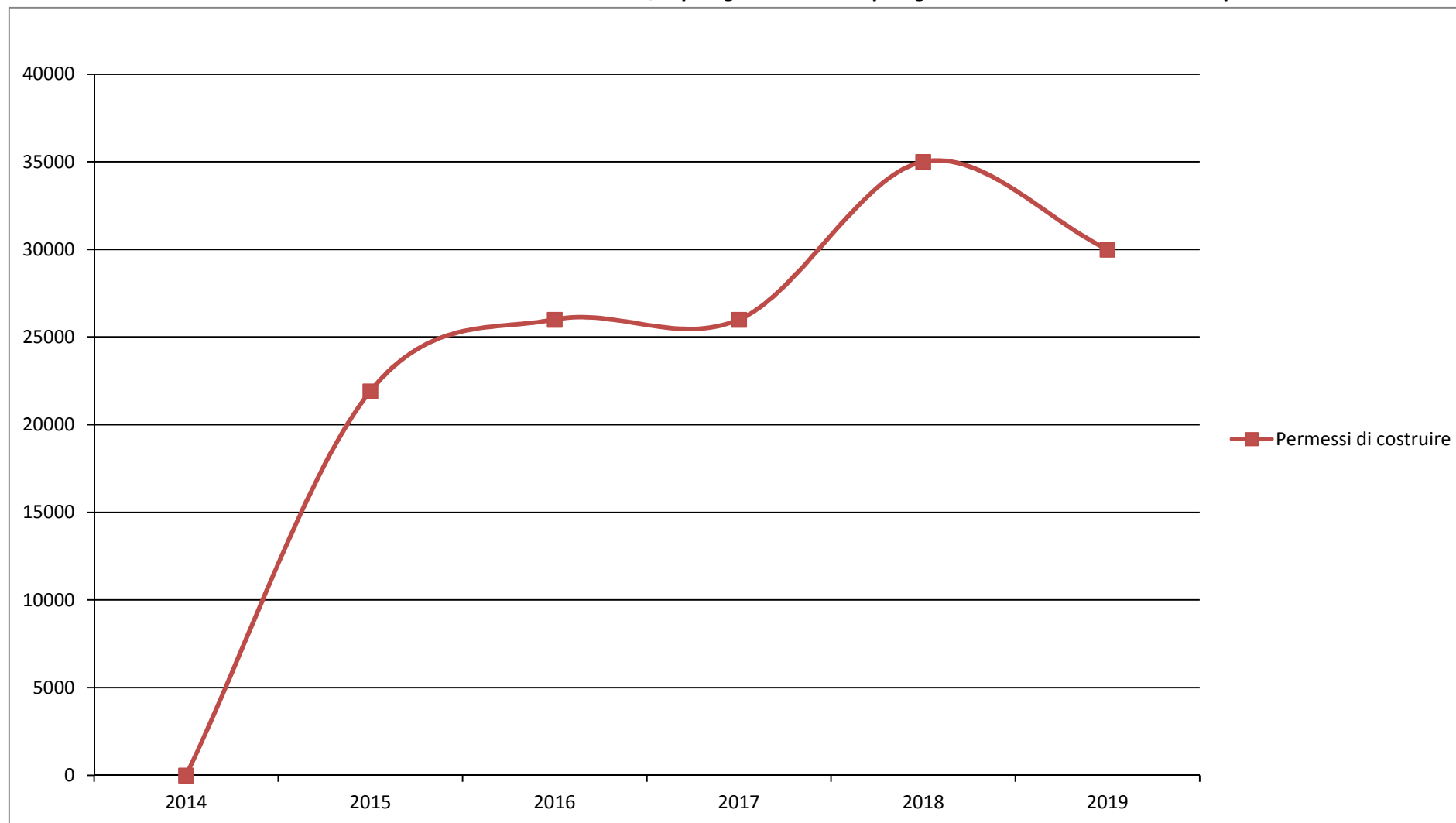
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2014 – 2019



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

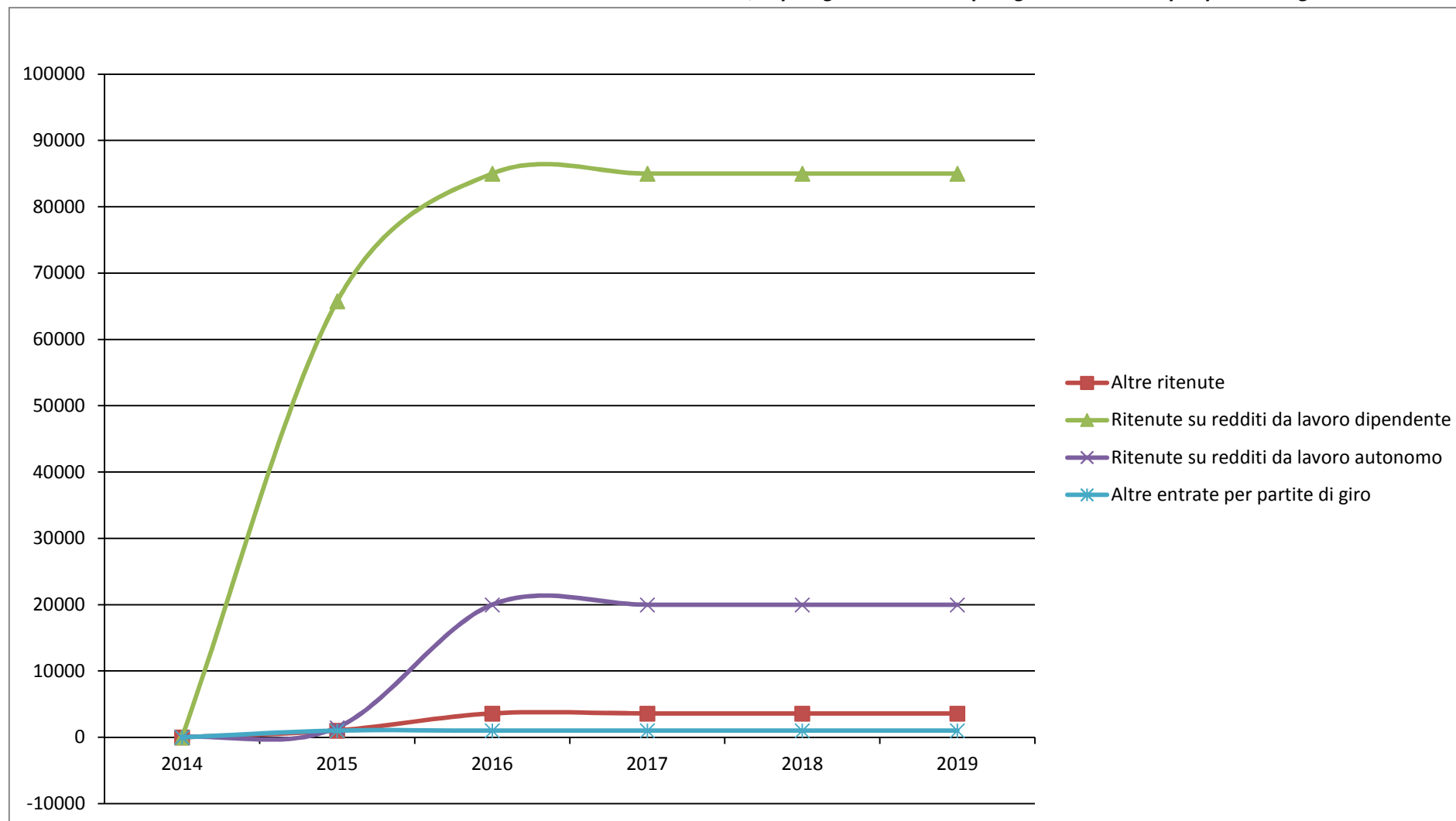
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Permessi di costruire	0,00	21.915,75	26.000,00	26.000,00	26.000,00	35.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		0,00	21.915,75	26.000,00	26.000,00	26.000,00	35.000,00	30.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2014 – 2019



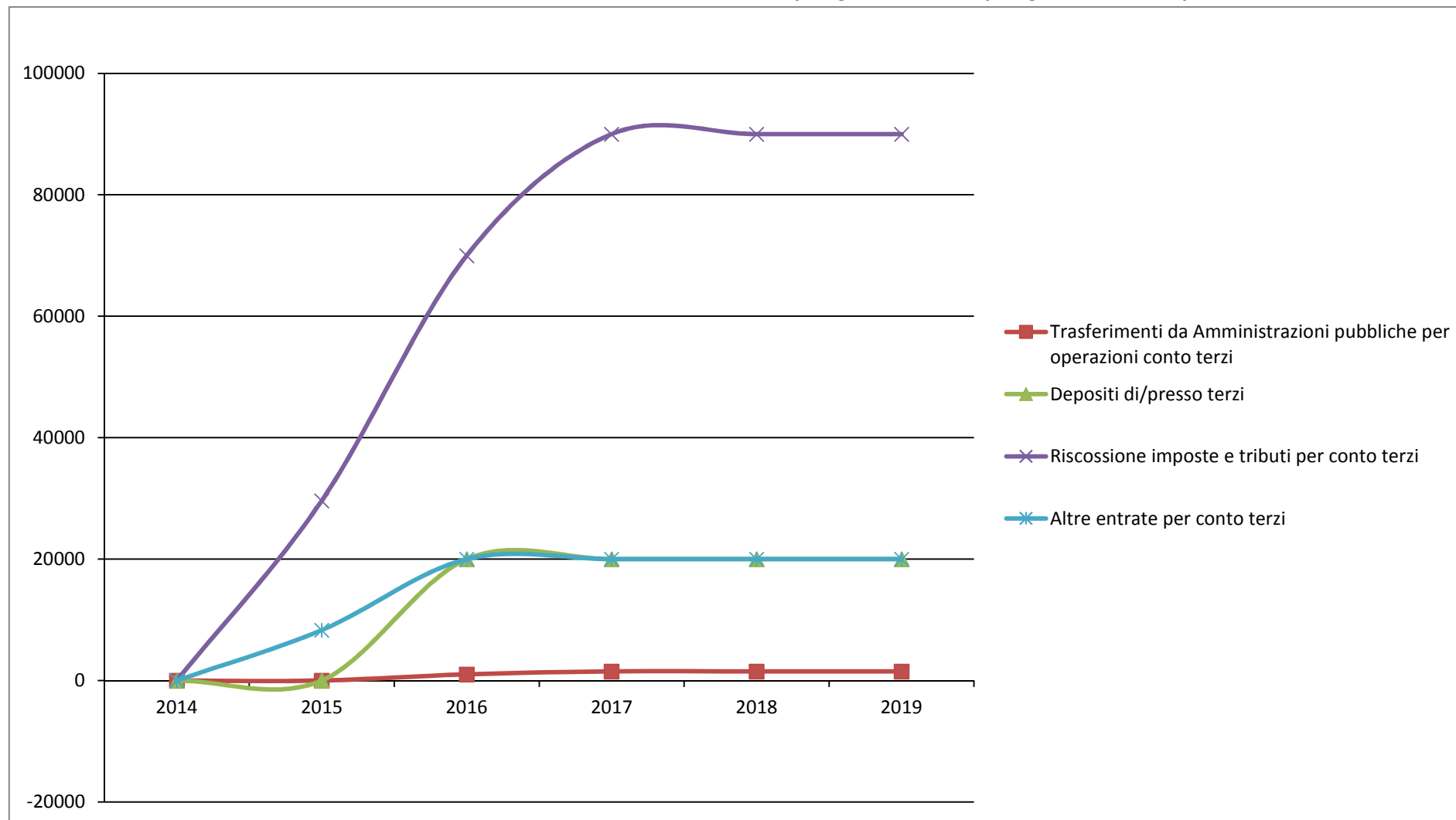
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Altre ritenute	0,00	1.022,99	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	65.757,74	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
3	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	1.477,33	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4	Altre entrate per partite di giro	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		0,00	69.258,06	109.600,00	109.600,00	109.600,00	109.600,00	109.600,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2014 – 2019

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2014 (Accertato)	2015 (Accertato)	2016 (Previsione)	Cassa 2017	2017	2018	2019
1	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	1.032,52	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
2	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	29.633,74	70.000,00	90.975,91	90.000,00	90.000,00	90.000,00
4	Altre entrate per conto terzi	0,00	8.312,53	20.000,00	20.082,27	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		0,00	37.946,27	111.032,52	132.558,18	131.500,00	131.500,00	131.500,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2014 – 2019

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2017/2019

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

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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	193.953,51		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	665.667,00	663.859,00	668.629,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	634.022,00	630.766,00	634.021,00
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	9.900,00	12.000,00	14.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	31.645,00	33.093,00	34.608,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE	G=A-AA+B+C-D-E-F	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	O=G+H+I-L+M	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	32.000,00	136.000,00	36.000,00

Sezione Operativa

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	32.000,00	136.000,00	36.000,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

3.1.4 Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica 2017/2019

L'articolo 1 comma 466 della legge di bilancio 2017 chiarisce che ai fini del concorso del contenimento dei saldi di finanza pubblica gli enti assoggettati alle nuove regole del pareggio di bilancio (tra cui i comuni con popolazione inferiore a 1.000 abitanti) devono conseguire un saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali.

La legge di bilancio riconferma il principio secondo cui il vincolo del rispetto del pareggio di bilancio deve essere verificato già in sede di predisposizione del bilancio di previsione, a tal fine il legislatore riconferma l'obbligo per gli enti locali di allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza degli aggregati rilevanti ai fini del saldo del pareggio di bilancio.

La ratio della norma è rappresentata dal fatto che vi deve essere coerenza tra quanto previsto nel bilancio di previsione, e che si attuerà in fase di gestione, e quanto imposto dagli obblighi di legge in materia di pareggio.

Di seguito il prospetto previsto nell'allegato 9 del d.lgs. 23/2011 dimostrativo del rispetto di tale vincolo.

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017 n (*)	COMPETENZA ANNO 2018 n+1 (*)	COMPETENZA ANNO 2019 n+2 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	526.800,00	525.800,00	527.800,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	14.184,00	14.184,00	14.184,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	124.683,00	123.875,00	126.645,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	32.000,00	136.000,00	36.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	634.022,00	630.766,00	634.021,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	9.900,00	12.000,00	14.200,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	695,00	695,00	695,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	623.427,00	618.071,00	619.126,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	32.000,00	136.000,00	36.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	32.000,00	136.000,00	36.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		42.240,00	45.788,00	49.503,00

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2017/2019

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2017/2019

Limiti di indebitamento Enti Locali			
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo	576.117,68	538.278,51	526.800,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	12.647,12	19.536,73	14.184,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	137.746,05	120.723,65	124.683,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	726.510,85	678.538,89	665.667,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	72.651,00	67.853,00	66.566,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	15.825,00	14.376,00	12.862,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	56.826,00	53.477,00	53.704,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	392.664,00	362.404,00	330.760,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE	392.664,00	362.404,00	330.760,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00
<p>(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.</p> <p>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</p>			

3.2 Parte Seconda

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

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia.

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione.

Come già evidenziato in sede di programmazione 2016/2018 si ritiene opportuno sottolineare i seguenti aspetti:

- ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs.vo n. 165/2001, s.m.i., il Comune di Bèe non ha personale in soprannumero rispetto alla dotazione organica né in eccedenza rispetto alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria;
- il Comune di Bèe ha, al contrario, un organico ridotto rispetto alle effettive necessità ed agli obiettivi che intende raggiungere;
- non è un ente deficitario;
- la spesa del personale prevista nel bilancio di previsione esercizio finanziario 2017 è contenuta entro il tetto del 2008, così come previsto dal comma 562 dell'art. 1 della legge 27/12/2006, n. 296;
- il rapporto spesa corrente e spesa di personale anno 2016 è inferiore al 50%;
- nell'anno 2016 non si sono verificate cessazioni di personale;
- nell'anno 2015 il Comune di Bèe non era sottoposto alla disciplina del patto di stabilità interno;
- la vigente normativa, nel caso specifico la legge 28/12/2016 n. 208 (legge di stabilità 2016) in particolare il comma 762, con riferimento agli enti che nell'anno 2015 non erano sottoposti alla disciplina del patto di stabilità interno, precisa, in materia di assunzioni di personale, che restano ferme le disposizioni in materia di spesa e, più precisamente, dispone che i comuni con popolazione sino a 1.000 abitanti possano continuare ad assumere nuovo personale nel limite delle cessazioni dei rapporti di lavoro a tempo indeterminato intervenute complessivamente nel precedente anno con obbligo di contenimento della spesa complessiva di personale entro il corrispondente ammontare dell'anno 2008.

Si ritiene quindi, pur confermando la dotazione organica dell'Ente attualmente vigente, di evidenziare quelli che sarebbero i fabbisogni rilevati nei vari settori al fine di migliorare la qualità dei servizi offerti.

Anno 2017- 2019

Di seguito il dettaglio del fabbisogno di personale.

Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
B2	Operaio Specializzato	1
C	Istruttore Tecnico – Area Urbanistica	1
C	Istruttore Amministrativo	1
Totale		3

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

Poiché oggetto di tale programmazione sono le opere pubbliche di importo superiore a € 100.000,00 il programma non viene redatto in quanto non sono previste, nel triennio, opere pubbliche di tale ammontare.

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

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

<i>Descrizione Immobile</i>	<i>Ubicazione</i>	<i>Dati catastali</i>		
		<i>Foglio</i>	<i>Mappale</i>	<i>Categoria</i>
Sede Pro Loco Pian Nava	Pian Nava – Viale Milano	1	46	E/3
Sede Gruppo Alpini	Bée- Via Battaglione Alpini Intra	2	192	B1/
Sede Circolo Serenella	Bée- Piazza Barozzi	8	169 sub.1,2,3,4,5	A/3-C/2
Ex-Asilo	Bée- Piazza Barozzi	8	179	B/1
Sede ufficio postale	Bée – Via Provinciale	9	217 sub. 1	C/1
Appartamento	Bée – Via Provinciale	9	217 sub.2	A/3
Edicola - Bar	Bée – Piazza Barozzi	9	564	C/1
Area attrezzata	Bée – Via Per Albagnano	9	635	C/4
Sede AIB	Pian Nava – Via Intrasca	Non ancora accatastati		
Magazzino comunale	Bée- Piazza Barozzi			
Magazzino Cimitero	Bée – Via per il Cimitero			
Terreno	Bée-Via Montecimolo	2	141	
Terreno	Bée-Via Montecimolo	2	82	