

**COMUNE DI
ABBADIA SAN SALVATORE**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2015-2017**

INDICE

Introduzione al d.u.p. e logica espositiva	1
Linee programmatiche di mandato e gestione	2

Sezione strategica

SeS - Condizioni esterne

Analisi strategica delle condizioni esterne	3
Obiettivi generali individuati dal governo	4
Popolazione e situazione demografica	5
Territorio e pianificazione territoriale	7
Strutture ed erogazione dei servizi	8
Economia e sviluppo economico locale	9
Lavoratori in stato di disoccupazione	11
Sedi di impresa	13
Parametri interni e monitoraggio dei flussi	15

SeS - Condizioni interne

Analisi strategica delle condizioni interne	16
Organismi gestionali ed erogazione dei servizi	17
Tributi e politica tributaria	20
Tariffe e politica tariffaria	22
Spesa corrente per missione	23
Necessità finanziarie per missioni e programmi	24
Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali	25
Disponibilità di risorse straordinarie	26
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo	27
Equilibri di competenza e cassa nel triennio	28
Programmazione ed equilibri finanziari	29
Finanziamento del bilancio corrente	30
Finanziamento del bilancio investimenti	31
Disponibilità e gestione delle risorse umane	32
Patto di stabilità e vincoli finanziari	34

Sezione operativa

SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari

Valutazione generale dei mezzi finanziari	35
Entrate tributarie (valutazione e andamento)	36
Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)	37
Entrate extratributarie (valutazione e andamento)	38
Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)	39
Riduzione di attività finanziarie (valutazione)	40
Accensione prestiti netti (valutazione e andamento)	41

SeO - Definizione degli obiettivi operativi

Definizione degli obiettivi operativi	42
Fabbisogno dei programmi per singola missione	43
Servizi generali e istituzionali	44
Giustizia	46
Ordine pubblico e sicurezza	48
Istruzione e diritto allo studio	50
Valorizzazione beni e attiv. culturali	52
Politica giovanile, sport e tempo libero	54
Turismo	56
Assetto territorio, edilizia abitativa	58
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	60
Trasporti e diritto alla mobilità	62
Soccorso civile	64
Politica sociale e famiglia	65
Tutela della salute	67
Sviluppo economico e competitività	68
Lavoro e formazione professionale	70
Agricoltura e pesca	71
Energia e fonti energetiche	72
Relazioni con autonomie locali	73
Relazioni internazionali	74
Fondi e accantonamenti	75
Debito pubblico	77
Anticipazioni finanziarie	78
SeO - Programmazione del personale, OO.PP. e patrimonio	
Programmazione personale, oo.pp. e patrimonio	79
Programmazione e fabbisogno di personale	80
Opere pubbliche e investimenti programmati	81
Permessi a costruire (oneri urbanizzazione)	82
Alienazione e valorizzazione del patrimonio	83

INTRODUZIONE AL D.U.P. E LOGICA ESPOSITIVA

Questo documento, oggetto di un'attenta valutazione da parte degli organi deliberanti, unisce in se la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare l'attività quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo, spesso dominata da elementi di incertezza. Il contesto della finanza locale, con la definizione di competenze e risorse certe, è lontano dal possedere una configurazione che sia stabile nel contenuto e duratura nel tempo.

Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del **Documento unico di programmazione (DUP)** le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il documento unico di programmazione si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa. La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze. La seconda sezione (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Venendo al contenuto, la prima parte della **Sezione strategica**, denominata "Condizioni esterne", affronta lo scenario in cui si innesca l'intervento dell'ente, un contesto dominato da esigenze di più ampio respiro, con direttive e vincoli imposti dal governo e un andamento demografico della popolazione inserito nella situazione del territorio locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo ambito assumono importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata. Questo iniziale approccio termina individuando i principali parametri di riferimento che saranno poi monitorati nel tempo.

L'attenzione si sposterà quindi verso l'apparato dell'ente, con tutte le dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Questa parte della sezione strategica si sviluppa delineando le caratteristiche delle "Condizioni interne". L'analisi abbraccerà le tematiche connesse con l'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, e lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di specificare l'entità delle risorse che saranno destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento, entrambi articolati nelle varie missioni. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della **Sezione operativa**, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari", si sposta nella direzione che privilegia il versante delle entrate, riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica contabile. Si procede a descrivere sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In questo contesto possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le direttive sul ricorso all'indebitamento.

L'iniziale visione d'insieme, di carattere prettamente strategico, si sposta ora nella direzione di una programmazione ancora più operativa dove, in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procederà a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Questo valore complessivo costituisce il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Saranno quindi descritti gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", ritorna ad abbracciare un'ottica complessiva e non più a livello di singola missione o programma. Viene infatti messo in risalto il fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO E GESTIONE

Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adatte alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Entro il successivo 15 novembre la giunta approva lo schema del bilancio di previsione da sottoporre al consiglio e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 31 dicembre, infine, il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le finanze per il triennio. Con D.M. del 24/12/2014 è stato differito al 31/03/2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per gli Enti Locali.

La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

La programmazione operativa (SeO)

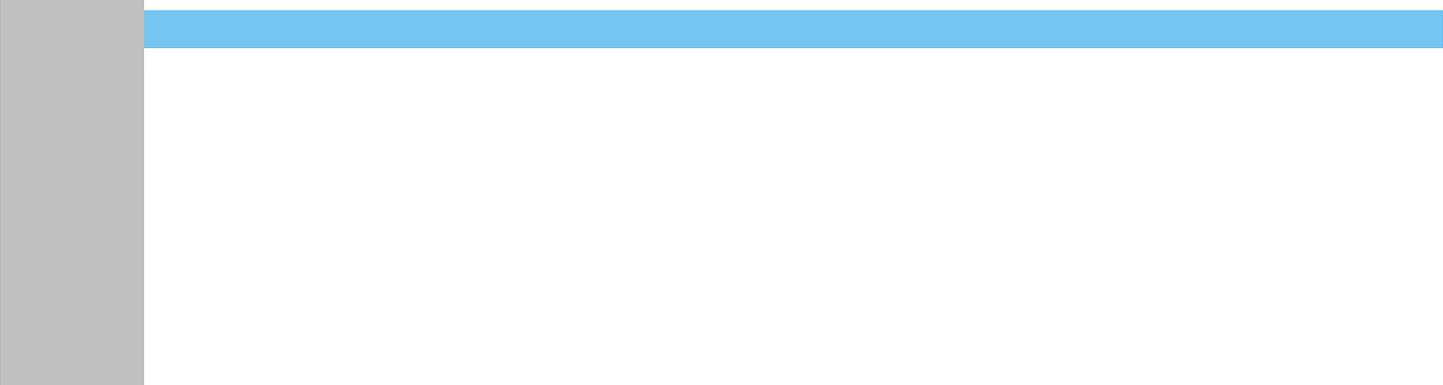
La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA



Sezione Strategica

CONDIZIONI ESTERNE



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.

Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere state delineate le scelte sul patto di stabilità.

Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.

Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto ai parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-dissesto.

OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

Nota di aggiornamento al DEF

Il 20 settembre 2013 il governo ha approvato la Nota di aggiornamento del documento di economia e finanza 2013; si tratta della relazione più recente in cui è fatto il punto sugli obiettivi a cui il paese deve tendere. Gli ambiti sono diversi: 1. Le riforme istituzionali; 2. Il riequilibrio strutturale dei conti pubblici; 3. Un sistema fiscale moderno e competitivo; 4. Un mercato del lavoro più efficiente e inclusivo; 5. Una pubblica amministrazione più efficiente e moderna; 6. Il sostegno alle imprese, politiche industriali e lo stimolo alla concorrenza; 7. Il ruolo strategico delle infrastrutture e trasporti; 8. Le azioni prioritarie per il mezzogiorno; 9. L'università e ricerca; 10. La scuola e il capitale umano; 11. Una giustizia che sia efficace ed efficiente; 12. Rispondere alle sfide della sanità e assistenza; 13. Maggiore attenzione per l'agricoltura; 14. Riprendere un cammino di sviluppo durevole; 15. La cultura, bene comune da valorizzare; 16. La diplomazia della crescita.

DEF e riforme istituzionali

Tra i temi di cui sopra, tre sono importanti per gli enti: 1. Le riforme istituzionali; 2. Il riequilibrio dei conti; 5. L'ammodernamento della P.A. Per quanto riguarda il primo, la Nota precisa che *“La revisione della forma di governo dovrà mirare a favorire la stabilità del sistema politico e a rendere più rapidi ed efficienti i circuiti decisionali di un sistema di governo multilivello complesso e articolato, che ha spesso generato sovrapposizioni di competenze, eccessi di spesa e conflittualità anche di carattere giurisdizionale, tendendo più difficile e farraginoso l'attuazione delle politiche pubbliche (...). Occorrerà procedere ad una profonda razionalizzazione del sistema di allocazione e di esercizio delle funzioni amministrative mal ripartite oggi tra stato, regioni e autonomie. Il consolidamento delle unioni di comuni permetterà di avviare un processo virtuoso di riordino della rete comunale (...) coerente con le esigenze di scale e di dimensioni di popolazione (...).”*

DEF e riequilibrio strutturale dei conti pubblici

Per quanto attiene il secondo punto del documento di aggiornamento prima segnalato, la Nota precisa che *“Negli ultimi anni, il necessario riequilibrio dei conti pubblici ha avuto effetti evidenti sull'economia reale. Tuttavia, l'elevato stock di debito che l'Italia ha accumulato negli anni impone che la sua riduzione (...) resti una priorità per il futuro. Il contenimento del disavanzo e del debito potrà beneficiare del federalismo demaniale, con i processi di valorizzazione e dismissione di asset pubblici, immobile e partecipazioni, detenuti dallo stato e dagli enti locali. Spazi di manovra efficace sono però rinvenibili nel consolidamento e nel rafforzamento della revisione della spesa (spending review), al fine di modificare in modo permanente i criteri e le procedure per le decisioni di bilancio e l'utilizzo delle risorse pubbliche (...). A questo impegno dovranno associarsi efficacemente regioni, province, comuni e tutti quegli enti che gestiscono risorse, programmi e delibera sul prelievo”*.

DEF e ammodernamento della P.A.

L'ultimo dei punti di grande interesse per gli enti locali riguarda il processo generale di riforma dell'apparato. Nel corrispondente punto del documento, infatti, è precisato che *“Le pubbliche amministrazioni hanno bisogno di una profonda ristrutturazione conseguente e coerente con la revisione dell'assetto istituzionale e agli obiettivi di policy condivisi (...). Nello stesso tempo vanno potenziati anche gli strumenti che migliorano la trasparenza, elemento indispensabile per prevenire la corruzione e responsabilizzare coloro che svolgono funzioni istituzionali nell'utilizzo delle risorse pubbliche. A questo fine va anche sostenuta la formazione del personale della P.A. per promuovere l'osservanza di comportamenti eticamente adeguati al loro ruolo. La gestione del personale della PA è una questione da affrontare da diversi punti di vista, per cercare soluzioni alle numerose problematiche di natura contrattuale, taglio degli organici, mobilità, spending review”*.

POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

Popolazione (andamento demografico)

Popolazione legale

Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) 6.553

Movimento demografico

Popolazione al 01-01	(+)	6.528
Nati nell'anno	(+)	38
Deceduti nell'anno	(-)	86
Saldo naturale		-48
Immigrati nell'anno	(+)	204
Emigrati nell'anno	(-)	131
Saldo migratorio		73
Popolazione al 31-12		6.553

Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

Popolazione (stratificazione demografica)

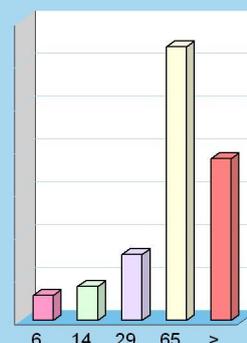
Popolazione suddivisa per sesso

Maschi	(+)	3.086
Femmine	(+)	3.467
Popolazione al 31-12		6.553

Composizione per età

Prescolare (0-6 anni)	(+)	294
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	(+)	398
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	(+)	769
Adulta (30-65 anni)	(+)	3.199
Senile (oltre 65 anni)	(+)	1.893
Popolazione al 31-12		6.553

per età...



Popolazione (popolazione insediabile)

Aggregazioni familiari

Nuclei familiari		3.124
Comunità / convivenze		3

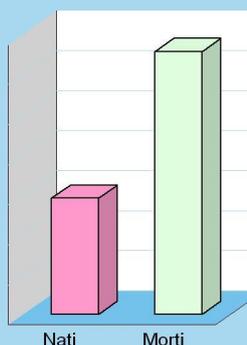
Tasso demografico

Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	5,80
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	13,12

Popolazione insediabile

Popolazione massima insediabile (num. abitanti)		0
Anno finale di riferimento		0

tasso naturale...



Popolazione (andamento storico)

		2009	2010	2011	2012	2013
Movimento naturale						
Nati nell'anno	(+)	45	49	59	43	38
Deceduti nell'anno	(-)	88	90	100	100	86
Saldo naturale		-43	-41	-41	-57	-48
Movimento migratorio						
Immigrati nell'anno	(+)	156	118	136	182	204
Emigrati nell'anno	(-)	111	132	155	155	131
Saldo migratorio		45	-14	-19	27	73
Tasso demografico						
Tasso di natalità (per mille abitanti)	(+)	6,64	7,29	8,86	6,59	5,80
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	(+)	12,98	13,39	15,01	15,32	13,12

TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie	(Kmq.)	60
------------	--------	----

Risorse idriche

Laghi	(num.)	2
-------	--------	---

Fiumi e torrenti	(num.)	2
------------------	--------	---

Strade

Statali	(Km.)	6
---------	-------	---

Provinciali	(Km.)	41
-------------	-------	----

Comunali	(Km.)	31
----------	-------	----

Vicinali	(Km.)	40
----------	-------	----

Autostrade	(Km.)	0
------------	-------	---

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Territorio (urbanistica)

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato	(S/N)	No
---------------------------	-------	----

Piano regolatore approvato	(S/N)	Si (-)
----------------------------	-------	--------

Programma di fabbricazione	(S/N)	No
----------------------------	-------	----

Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	Si (-)
-------------------------------------	-------	--------

Piano insediamenti produttivi

Industriali	(S/N)	Si (-)
-------------	-------	--------

Artigianali	(S/N)	Si (-)
-------------	-------	--------

Commerciali	(S/N)	No
-------------	-------	----

Altri strumenti	(S/N)	No
-----------------	-------	----

Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	Si
------------------------------------	-------	----

Area interessata P.E.E.P.	(mq.)	4.472
---------------------------	-------	-------

Area disponibile P.E.E.P.	(mq.)	4.472
---------------------------	-------	-------

Area interessata P.I.P.	(mq.)	18.625
-------------------------	-------	--------

Area disponibile P.I.P.	(mq.)	18.625
-------------------------	-------	--------

STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione		2014	2015	2016	2017
Asili nido	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	21	21	21	21
Scuole materne	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	143	142	130	135
Scuole elementari	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	228	219	231	241
Scuole medie	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	145	142	134	130
Strutture per anziani	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	0	0	0

Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Ciclo ecologico

Rete fognaria - Bianca	(Km.)	0	0	0	0
- Nera	(Km.)	0	0	0	0
- Mista	(Km.)	53	53	53	53
Depuratore	(S/N)	No	Si	Si	Si
Acquedotto	(Km.)	60	60	60	60
Servizio idrico integrato	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Aree verdi, parchi, giardini	(num.)	15	15	15	15
	(hq.)	2	2	2	2
Raccolta rifiuti - Civile	(q.li)	36.000	36.500	36.500	36.500
- Industriale	(q.li)	4.550	5.000	5.000	5.000
- Differenziata	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Discarica	(S/N)	Si	Si	Si	Si

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	1.730	1.730	1.730	1.730
Rete gas	(Km.)	34	34	34	34
Mezzi operativi	(num.)	8	8	8	8
Veicoli	(num.)	18	18	18	18
Centro elaborazione dati	(S/N)	No	No	No	No
Personal computer	(num.)	33	33	33	33

Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

ECONOMIA E SVILUPPO ECONOMICO LOCALE

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

Considerazioni e valutazioni

iscritti alla disoccupazione nella Provincia di Siena al 31/12/2014 - Base Dati aggiornata al 31/12/2014

	M	F	Somma:
ABBADIA SAN SALVATORE	351	494	845
Somma:	351	494	845

ABBADIA SAN SALVATORE

	M	F	Somma:
fino a 25	47	54	101
26-39	113	140	253
40-49	88	127	215
50 e oltre	103	173	276
	351	494	845

ABBADIA SAN SALVATORE

	M	F	Somma:
ALBANESE	3	3	6
ARGENTINA	1		1
BANGLADESH	3	1	4
BRASILIANA		2	2
BRITANNICA		1	1
BULGARA		2	2
CUBANA		1	1

FILIPPINA		1	1
ITALIANA	290	354	644
IVORIANA	1		1
KENIANA	1		1
MACEDONE	1		1
MAROCCHINA	10	15	25
MOLDOVA	2	1	3
POLACCA	6	22	28
ROMENA	26	72	98
RUSSA		2	2
SLOVACCA		1	1
STATUNITENSE		1	1
SVIZZERA		1	1
TEDESCA	1		1
UCRAINA	6	12	18
UNGHERESE		1	1
VENEZUELANA		1	1
Somma:	351	494	845

lavoratori in stato di disoccupazione

Lavoratori in stato di disoccupazione					
anno	2005	2006	2007	2009	2010
Numero	385	363	404	554	565

ANNO 2013	M	F	Somma:
fino a 25	51	46	97
26-39	112	133	245
40-49	75	124	199
50 e oltre	99	184	283
	337	487	824

ABBADIA SAN SALVATORE

	M	F	Somma:
ALBANESE	3	3	6
ALGERINA		1	1
BANGLADESH	4	1	5
BRASILIANA		2	2
BRITANNICA		1	1
BULGARA		1	1
FILIPPINA	1	1	2
ITALIANA	280	371	651
IVORIANA	1		1
KENIANA	1		1
LETTONE		1	1
MACEDONE	1		1
MAROCCHINA	8	9	17
MOLDOVA	2	1	3
POLACCA	4	19	23
PORTOGHESE	1		1
ROMENA	26	59	85
RUSSA		2	2
SLOVACCA		1	1
STATUNITENSE		1	1
SVIZZERA		1	1
TEDESCA	1		1
UCRAINA	4	11	15
UNGHERESE		1	1
	Somma:	337	487
			824

sedi di impresa

Nome del report:

Sedi di Impresa
anno 2014

Descrizione:

Sedi di Impresa
anno 2014

Filtri utilizzati:

Provincia includes
SIENA
Comune includes
SI001
ABBADIA S.
SALVATORE

Settore	Registrate	Addetti tot.	Attive	Iscriz.	Cessaz.
A Agricoltura, silvicoltura pesca	36	63	32	0	5
C Attività manifatturiere	101	571	82	2	3
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	1	0	1	1	0
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	3	18	3	0	0
F Costruzioni	66	197	61	0	3
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	170	316	159	4	12
H Trasporto e magazzinaggio	19	69	17	0	1
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	75	195	68	2	1
J Servizi di informazione e comunicazione	11	22	9	0	0
K Attività finanziarie e assicurative	15	24	13	2	0
L Attività immobiliari	27	63	22	0	1
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	14	13	13	0	1
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	15	41	12	0	1
P Istruzione	1	2	1	0	0
Q Sanità e assistenza sociale	4	114	4	0	0
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	7	47	7	0	0
S Altre attività di servizi	29	48	27	0	3
X Imprese non classificate	32	17	0	11	3
Comune Abbadia San Salvatore	626	1.820	531	22	34

Fonte: - Elaborazioni Ufficio Studi e Statistica di
SienaC.C.I.A.A. di Siena

Comune SI001 ABBADIA SAN SALVATORE Sedi di Impresa anno 2013

Settore	Registrate	Iscrizioni	Cessazioni
A Agricoltura, silvicoltura pesca	41	1	4
C Attività manifatturiere	99	8	8
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	3	0	0
F Costruzioni	68	1	1
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	181	12	14
H Trasporto e magazzinaggio	20	0	1
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	72	1	5
J Servizi di informazione e comunicazione	11	0	1
K Attività finanziarie e assicurative	13	3	1
L Attività immobiliari	27	0	0
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	15	2	1
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	16	0	0
P Istruzione	1	0	0
Q Sanità e assistenza sociale	4	0	0
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	7	0	1
S Altre attività di servizi	32	0	0
X Imprese non classificate	35	15	2

Grand Total	645	43	39
--------------------	------------	-----------	-----------

PARAMETRI INTERNI E MONITORAGGIO DEI FLUSSI

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.

Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assumono particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro-capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

Parametri di deficit strutturale

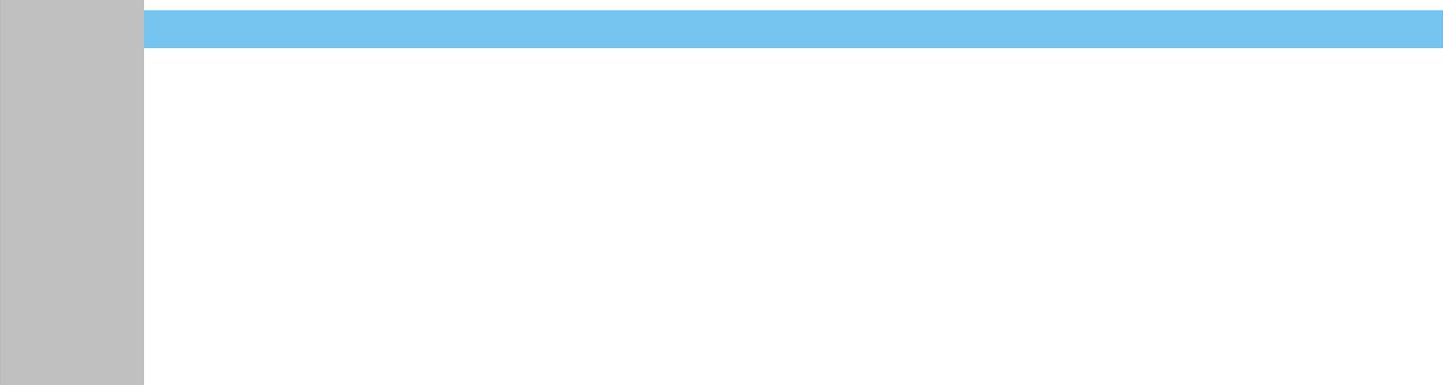
I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

Parametri di deficit strutturale	2012		2013	
	Nella media	Fuori media	Nella media	Fuori media
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Ù		Ù	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Ù		Ù	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Ù		Ù	
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Ù		Ù	
Spese personale rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Ù		Ù	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Ù		Ù	



Sezione Strategica

CONDIZIONI INTERNE



ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

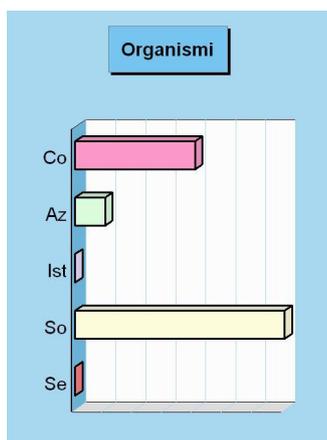
Gestione del personale e Patto di stabilità (condizioni interne)

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la 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; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti agli obblighi del patto di stabilità, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

ORGANISMI GESTIONALI ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.



Organismi gestionali (Trend storico e programmazione)

Tipologia		2014	2015	2016	2017
Consorzi	(num.)	4	4	4	4
Aziende	(num.)	1	1	1	1
Istituzioni	(num.)	0	0	0	0
Società di capitali	(num.)	7	7	7	7
Servizi in concessione	(num.)	0	0	0	0
Totale		12	12	12	12

CONSORZIO TERRE DI TOSCANA

Attività e note

Sviluppo economico e turistico del territorio della provincia di Siena

COMUNITA' DI AMBITO TOSCANA SUD

Attività e note

Esercizio associato delle funzioni in materia di servizio di gestione integrata dei rifiuti, nonché tutte le funzioni espressamente indicate dalle norme regionali in materia

CONSORZIO TERRE CABLATE

Attività e note

Servizi di telecomunicazione

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Attività e note

Funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato

PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Attività e note Gestione patti territoriali

ACUEDOTTO DEL FIORA SPA

Attività e note Gestione servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione

LA FERROVIARIA SPA

Attività e note Trasporto pubblico locale su gomma

SIENAMBIENTE SPA

Attività e note Attività di raccolta e smaltimento rifiuti

MICROCREDITO DI SOLIDARIETA' SPA

Attività e note Supporto finanziario alle persone fisiche che trovano difficoltà ad accedere al credito bancario

INTESA SPA

Attività e note Gestione servizi pubblici locali con particolare riferimento al servizio gas e servizi di interesse pubblico

A.P.E.A - Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente SRL

Attività e note Sviluppo delle attività in campo energetico ambientale

SIENA CASA SPA

Attività e note Recupero, manutenzione e gestione amministrativa del patrimonio destinato all'ERP di proprietà dei comuni

UNIONE DEI COMUNI AMIATA VAL D'ORCIA

Attività e note SI RINVIA ALLO STATUTO DELL'UNIONE

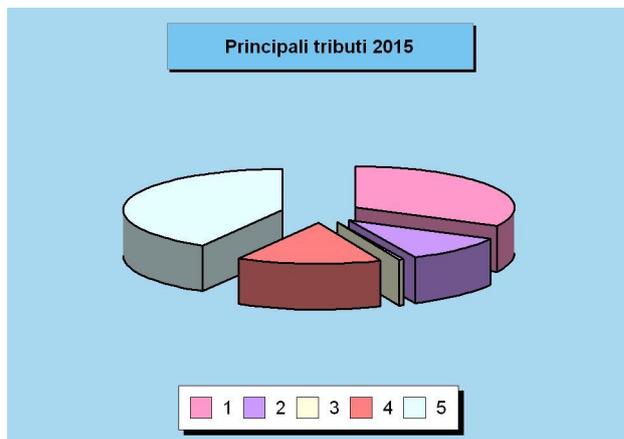
TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA

Un sistema altamente instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.



Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2015		Stima gettito 2016-17	
	Prev. 2015	Peso %	Prev. 2016	Prev. 2017
1 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	1.205.000,00	32,5 %	1.205.000,00	1.205.000,00
2 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	395.000,00	10,7 %	395.000,00	395.000,00
3 IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI AFFISSIONI	18.000,00	0,5 %	18.000,00	18.000,00
4 TASI	545.000,00	14,7 %	545.000,00	545.000,00
5 TARI	1.542.527,67	41,6 %	1.542.527,67	1.559.846,86
Totale	3.705.527,67	100,0 %	3.705.527,67	3.722.846,86

Denominazione	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA
Indirizzi	Per l'esercizio 2015 è previsto di determinare le seguenti aliquote ai fini dell'applicazione dell'IMU: aliquota base 9,7% aliquota per abitazione principale 4,5% aliquota per immobili classificati in categoria D 7,6% La detrazione per abitazione principale è fissata nella misura stabilita per legge. I fabbricati rurali ad uso strumentale sono esenti dall'imposizione IMU in quanto questo Comune è classificato montano in base all'elenco predisposto dall'ISTAT. (Art. 9 d. l. 14 marzo 2011, n. 23) Il gettito complessivo è stato previsto sulla base dei dati comunicati dal Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze e sulla base delle riscossioni effettuate. Per gli anni 2016/2017 si prevede di incrementare il gettito conseguente all'attività di recupero dell'evasione a seguito del sempre maggiore utilizzo di strumenti informatici conseguenti anche alla realizzazione dei progetti di innovazione tecnologica "ELI_CAT/ELI_FIS" e "FED-FIS" ed all'incremento dei cespiti imponibili in conseguenza dell'approvazione in via definitiva del Piano strutturale e del relativo Regolamento di attuazione.
Gettito stimato	2015: € 1.205.000,00 2016: € 1.205.000,00 2017: € 1.205.000,00
Denominazione	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
Indirizzi	L'aliquota "opzionale" dell'addizionale comunale dell'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata confermata nella stessa misura, 0,6 (zerovirgolasei) punti percentuali. L'ammontare della relativa entrata è stato determinato sulla base di quanto risulta sul portale del federalismo fiscale tenuto conto della soglia di esenzione stabilita con il regolamento. Nel triennio (2015/2017) non è previsto l'incremento dell'aliquota.
Gettito stimato	2015: € 395.000,00 2016: € 395.000,00 2017: € 395.000,00
Denominazione	IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI AFFISSIONI

Indirizzi	Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni sono state confermate nella stessa misura dell'anno 2014 e nel triennio (2015/2017) non sono previsti incrementi tariffari.
Gettito stimato	2015: € 18.000,00 2016: € 18.000,00 2017: € 18.000,00
Denominazione	TASI
Indirizzi	E' prevista l'applicazione nel triennio (2015/2017) di una aliquota pari al 2,5 per mille sulle abitazioni principali e relative pertinenze con una detrazione legata al reddito ISEE del contribuente. Il gettito complessivo è stato previsto sulla base di quanto indicato sul portale del federalismo fiscale, Per gli anni 2015/2017 si prevede di incrementare il gettito conseguente all'attività di recupero dell'evasione a seguito del sempre maggiore utilizzo di strumenti informatici conseguenti anche alla realizzazione dei progetti di innovazione tecnologica "ELI_CAT/ELI_FIS" e "FED-FIS" ed all'incremento dei cespiti imponibili in conseguenza dell'approvazione in via definitiva del Piano strutturale e del relativo Regolamento di attuazione
Gettito stimato	2015: € 545.000,00 2016: € 545.000,00 2017: € 545.000,00
Denominazione	TARI
Indirizzi	La tassa verrà determinata sulla base di coefficienti rapportati ai costi di cui al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani. L'indirizzo è quello di contenere la spesa per tale servizio nel triennio 2015/2017.
Gettito stimato	2015: € 1.542.527,67 2016: € 1.542.527,67 2017: € 1.559.846,86

TARIFE E POLITICA TARIFFARIA

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2015		Stima gettito 2016-17	
	Prev. 2015	Peso %	Prev. 2016	Prev. 2017
1 SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA	135.000,00	87,1 %	135.000,00	135.000,00
2 SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	20.000,00	12,9 %	20.000,00	20.000,00
Totale	155.000,00	100,0 %	155.000,00	155.000,00

Denominazione	SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA
Indirizzi	Le tariffe relative al servizio di refezione scolastica sono state confermate nell'importo dell'anno 2014 e nel triennio 2015/2017 non sono previsti incrementi. Inoltre sono previsti esoneri e/o riduzioni tariffarie sulla base di fasce reddituali ISEE.
Gettito stimato	2015: € 135.000,00 2016: € 135.000,00 2017: € 135.000,00
Denominazione	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO
Indirizzi	Le tariffe del servizio non sono variate e l'indirizzo è quello di mantenerle invariate nel triennio (2015/2017).
Gettito stimato	2015: € 20.000,00 2016: € 20.000,00 2017: € 20.000,00

SPESA CORRENTE PER MISSIONE

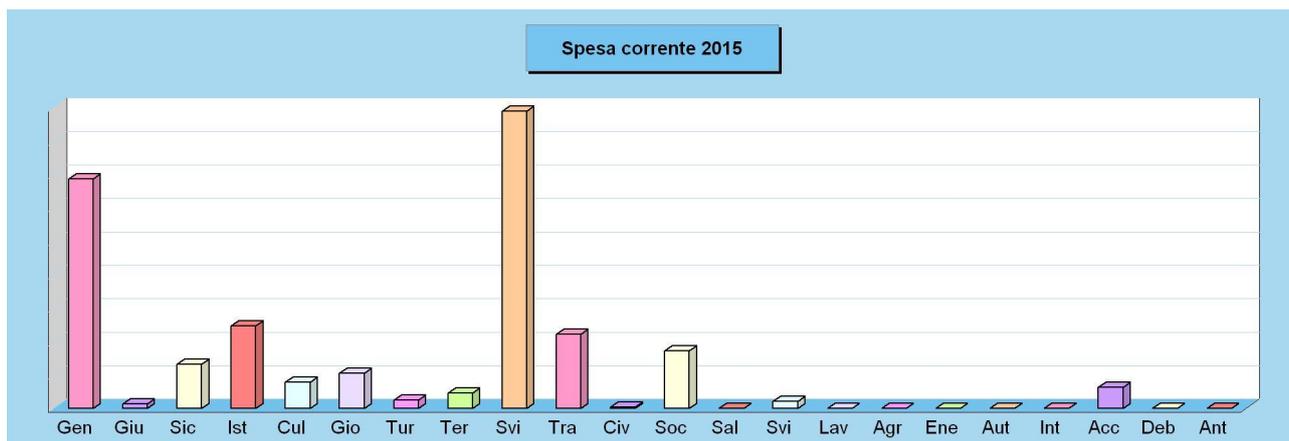
Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (oneri del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione di parte corrente.

Anche per l'anno 2017 si prevede una spesa corrente per Missione sostanzialmente in linea con quella degli anni 2015/2016.

Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2015		Programmazione 2016-17	
		Prev. 2015	Peso	Prev. 2016	Prev. 2017
1 Servizi generali e istituzionali	Gen	1.369.863,76	25,4 %	1.374.011,03	1.372.797,07
2 Giustizia	Giu	26.774,57	0,5 %	26.774,57	26.774,57
3 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	262.169,40	4,9 %	262.169,40	261.662,26
4 Istruzione e diritto allo studio	Ist	490.916,57	9,1 %	490.479,88	490.366,28
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	156.329,37	2,9 %	132.604,55	132.604,55
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	210.398,58	3,9 %	210.269,24	210.269,24
7 Turismo	Tur	47.661,52	0,9 %	38.956,63	37.661,52
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	91.298,92	1,7 %	91.298,92	91.298,92
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	1.775.732,12	32,8 %	1.779.305,13	1.781.992,77
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	441.406,79	8,2 %	438.816,73	436.638,40
11 Soccorso civile	Civ	8.332,95	0,2 %	8.332,95	8.332,95
12 Politica sociale e famiglia	Soc	342.739,49	6,4 %	342.255,62	341.749,00
13 Tutela della salute	Sal	0,00	0,0 %	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	42.352,62	0,8 %	42.352,62	42.352,62
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	0,00	0,0 %	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	Agr	0,00	0,0 %	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	Ene	0,00	0,0 %	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	Aut	0,00	0,0 %	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	Acc	123.950,35	2,3 %	123.593,69	138.555,07
50 Debito pubblico	Deb	0,00	0,0 %	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Totale		5.389.927,01	100,0 %	5.361.220,96	5.373.055,22



NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Riepilogo Missioni 2015-17 per fonti di finanziamento (prima parte)

Denominazione	Ris.generali	Stato	Regione	Provincia	U.E.
1 Servizi generali e istituzionali	4.116.671,86	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Giustizia	80.323,71	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	786.001,06	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	977.562,73	0,00	781.310,00	64.200,00	0,00
5 Valorizzazione beni e attiv. cultur...	421.538,47	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politica giovanile, sport e tempo l...	600.937,06	0,00	55.000,00	0,00	0,00
7 Turismo	116.279,67	0,00	8.000,00	0,00	0,00
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	273.896,76	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela amb...	553.987,39	13.500,00	329.947,83	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.316.861,92	125.000,00	119.540,88	0,00	0,00
11 Soccorso civile	24.998,85	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	882.744,11	0,00	144.000,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitiv...	127.057,86	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	386.099,11	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	545.019,42	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	11.209.979,98	138.500,00	1.437.798,71	64.200,00	0,00

Riepilogo Missioni 2015-17 per fonti di finanziamento (seconda parte)

Denominazione	Cassa DD.PP.	Altri debiti	Altre entrate	Ris.servizi	Tot.generale
1 Servizi generali e istituzionali	0,00	0,00	10.000,00	0,00	4.126.671,86
2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	80.323,71
3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	19.015,20	0,00	805.016,26
4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	231.542,33	310.000,00	2.364.615,06
5 Valorizzazione beni e attiv. cultur...	0,00	0,00	116.349,00	0,00	537.887,47
6 Politica giovanile, sport e tempo l...	0,00	0,00	65.000,00	30.000,00	750.937,06
7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	124.279,67
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	273.896,76
9 Sviluppo sostenibile e tutela amb...	0,00	0,00	460.045,32	4.644.902,20	6.002.382,74
10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	1.521.675,83	0,00	3.083.078,63
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	24.998,85
12 Politica sociale e famiglia	0,00	0,00	8.160,00	0,00	1.034.904,11
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitiv...	0,00	0,00	2.291,80	0,00	129.349,66
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	386.099,11
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	545.019,42
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	4.715.173,57	0,00	0,00	4.715.173,57
Totale	0,00	4.715.173,57	2.434.079,48	4.984.902,20	24.984.633,94

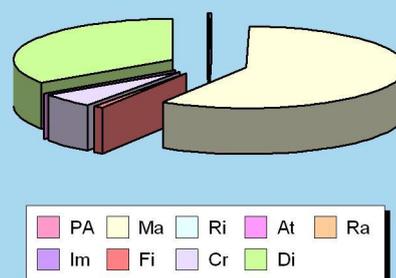
PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI

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

Attivo patrimoniale 2013

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	142.392,34
Immobilizzazioni materiali	29.507.963,62
Immobilizzazioni finanziarie	518.704,28
Rimanenze	0,00
Crediti	2.830.552,70
Attività finanziarie non immobilizzate	2.615,10
Disponibilità liquide	17.421.409,70
Ratei e risconti attivi	14.645,08
Totale	50.438.282,82

Composizione dell'attivo



Passivo patrimoniale 2013

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	14.185.593,14
Conferimenti	32.235.275,33
Fondo per rischi ed oneri	0,00
Trattamento di fine rapporto	0,00
Debiti	3.985.893,57
Ratei e risconti passivi	31.520,78
Totale	50.438.282,82

Composizione del passivo



DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE

Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

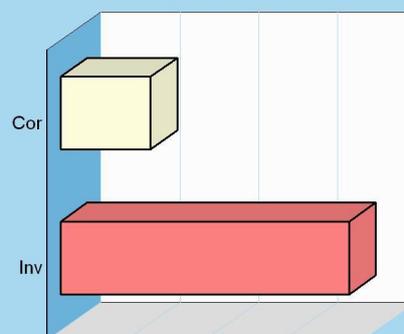
Trasferimenti e contributi in C/capitale

I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in C/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2015

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	228.252,93	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	0,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		731.391,20
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	228.252,93	731.391,20

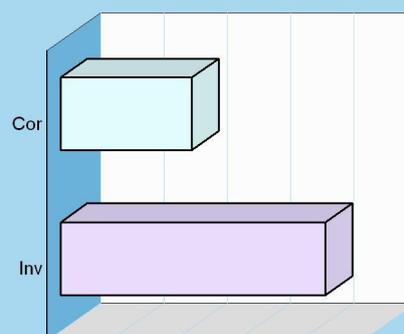
Contributi e trasferimenti 2015



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2016-17

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	416.849,76	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	0,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		840.000,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	416.849,76	840.000,00

Contributi e trasferimenti 2016-16



SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO NEL TEMPO

Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Esposizione massima per interessi passivi

	2013	2013	2013
Tit.1 - Tributarie	3.655.188,16	3.655.188,16	3.655.188,16
Tit.2 - Trasferimenti correnti	643.823,07	643.823,07	643.823,07
Tit.3 - Extratributarie	1.401.266,81	1.401.266,81	1.401.266,81
Somma	5.700.278,04	5.700.278,04	5.700.278,04
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	8,00 %	8,00 %	8,00 %
Limite teorico interessi (8% entrate) (+)	456.022,24	456.022,24	456.022,24

Esposizione effettiva per interessi passivi

	2015	2016	2017
Interessi su mutui	87.059,14	80.197,68	74.712,69
Interessi su prestiti obbligazionari	2.600,00	2.600,00	2.600,00
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	3.196,56	384,05	0,00
Interessi passivi	92.855,70	83.181,73	77.312,69
Contributi in C/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	92.855,70	83.181,73	77.312,69

Verifica prescrizione di legge

	2015	2016	2017
Limite teorico interessi	456.022,24	456.022,24	456.022,24
Esposizione effettiva	92.855,70	83.181,73	77.312,69
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	363.166,54	372.840,51	378.709,55

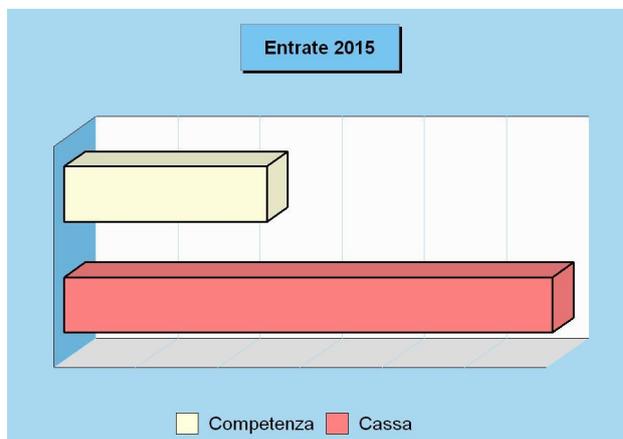
EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO

Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscita di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

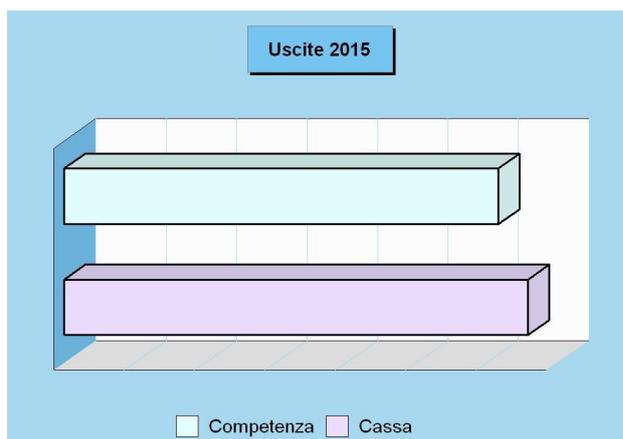
Entrate 2015

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	4.100.951,00	4.100.951,00
Trasferimenti	228.252,93	249.444,57
Extratributarie	1.357.414,18	1.591.441,10
Entrate C/capitale	821.391,20	1.498.740,56
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	2.375.118,85	2.375.118,85
Entrate C/terzi	2.868.130,00	2.870.970,89
Fondo pluriennale	470.364,66	-
Avanzo applicato	102.890,43	-
Fondo cassa iniziale	-	17.017.235,90
Totale	12.324.513,25	29.703.902,87



Uscite 2015

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	5.389.927,01	6.003.082,09
Spese C/capitale	1.492.744,56	1.720.722,79
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	198.592,83	198.592,83
Chiusura anticipaz.	2.375.118,85	2.375.118,85
Spese C/terzi	2.868.130,00	2.868.130,00
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	12.324.513,25	13.165.646,56



Entrate biennio 2016-17

Denominazione	2016	2017
Tributi	4.100.951,00	4.118.270,19
Trasferimenti	208.424,88	208.424,88
Extratributarie	1.437.054,61	1.437.054,61
Entrate C/capitale	425.000,00	525.000,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	1.170.027,36	1.170.027,36
Entrate C/terzi	2.868.130,00	2.868.992,00
Fondo pluriennale	373.867,90	354.147,90
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	10.583.455,75	10.681.916,94

Uscite biennio 2016-17

Denominazione	2016	2017
Spese correnti	5.361.220,96	5.373.055,22
Spese C/capitale	1.013.606,60	1.093.886,60
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	170.470,83	175.955,76
Chiusura anticipaz.	1.170.027,36	1.170.027,36
Spese C/terzi	2.868.130,00	2.868.992,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	10.583.455,75	10.681.916,94

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite, la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.

Entrate correnti destinate alla programmazione

Tributi	(+)	4.100.951,00
Trasferimenti correnti	(+)	228.252,93
Extratributarie	(+)	1.357.414,18
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	176.338,40
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	51.000,00
Risorse ordinarie		5.459.279,71
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	49.599,70
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	79.640,43
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		129.240,13
Totale		5.588.519,84

Uscite correnti impiegate nella programmazione

Spese correnti	(+)	5.389.927,01
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	198.592,83
Impieghi ordinari		5.588.519,84
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		5.588.519,84

Entrate investimenti destinate alla programmazione

Entrate in C/capitale	(+)	821.391,20
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		821.391,20
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	420.764,96
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	23.250,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	227.338,40
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		671.353,36
Totale		1.492.744,56

Uscite investimenti impiegate nella programmazione

Spese in conto capitale	(+)	1.492.744,56
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		1.492.744,56
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi ordinari		0,00
Totale		1.492.744,56

Riepilogo entrate 2015

Correnti	5.588.519,84
Investimenti	1.492.744,56
Movimenti di fondi	2.375.118,85
Entrate destinate alla programmazione (+)	9.456.383,25
Servizi C/terzi e Partite di giro	2.868.130,00
Altre entrate (+)	2.868.130,00
Totale bilancio	12.324.513,25

Riepilogo uscite 2015

Correnti	5.588.519,84
Investimenti	1.492.744,56
Movimenti di fondi	2.375.118,85
Uscite impiegate nella programmazione (+)	9.456.383,25
Servizi C/terzi e Partite di giro	2.868.130,00
Altre uscite (+)	2.868.130,00
Totale bilancio	12.324.513,25

FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Fabbisogno 2015

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	5.588.519,84	5.588.519,84
Investimenti	1.492.744,56	1.492.744,56
Movimento fondi	2.375.118,85	2.375.118,85
Servizi conto terzi	2.868.130,00	2.868.130,00
Totale	12.324.513,25	12.324.513,25

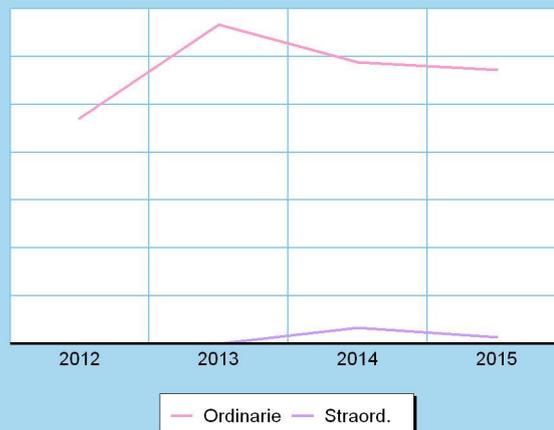
Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Finanziamento bilancio corrente 2015

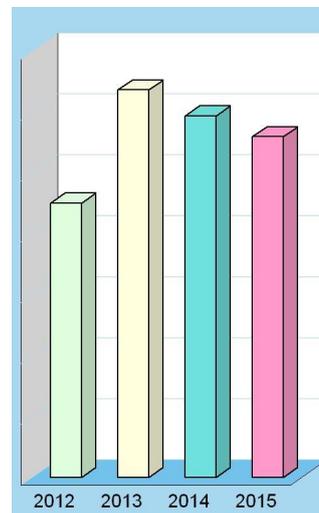
Entrate		2015
Tributi	(+)	4.100.951,00
Trasferimenti correnti	(+)	228.252,93
Extratributarie	(+)	1.357.414,18
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	176.338,40
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	51.000,00
Risorse ordinarie		5.459.279,71
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	49.599,70
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	79.640,43
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		129.240,13
Totale		5.588.519,84

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2012	2013	2014
Tributi	(+)	2.768.891,96	4.147.641,66	4.121.361,20
Trasferimenti correnti	(+)	191.699,92	809.974,30	327.166,54
Extratributarie	(+)	1.719.517,57	1.572.546,98	1.428.557,25
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	170.223,38	172.627,76	173.401,45
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	15.990,62	0,00	92.923,78
Risorse ordinarie		4.493.895,45	6.357.535,18	5.610.759,76
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	198.058,69
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	4.311,12	0,00	122.971,85
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		4.311,12	0,00	321.030,54
Totale		4.498.206,57	6.357.535,18	5.931.790,30



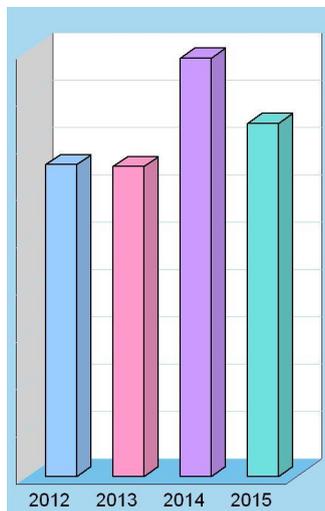
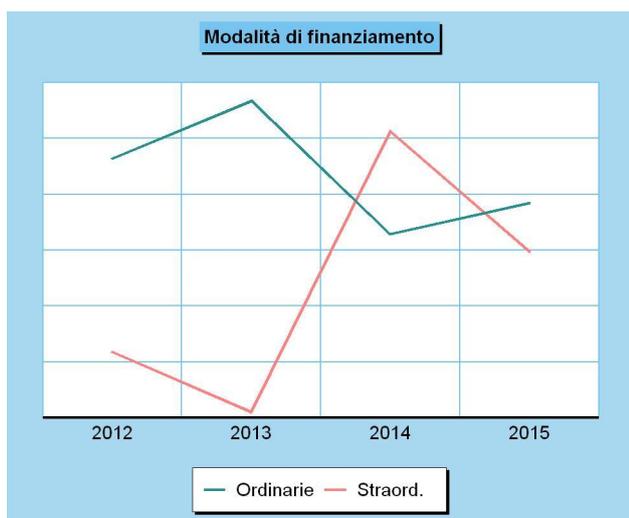
FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).

Le risorse destinate agli investimenti

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate	2012	2013	2014
Entrate in C/capitale (+)	959.099,59	1.137.248,73	724.291,26
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	959.099,59	1.137.248,73	724.291,26
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	0,00	0,00	623.127,01
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	172.666,83	0,00	154.414,62
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	186.214,00	172.627,76	266.325,23
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	358.880,83	172.627,76	1.043.866,86
Totale	1.317.980,42	1.309.876,49	1.768.158,12

Fabbisogno 2015

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	5.588.519,84	5.588.519,84
Investimenti	1.492.744,56	1.492.744,56
Movimento fondi	2.375.118,85	2.375.118,85
Servizi conto terzi	2.868.130,00	2.868.130,00
Totale	12.324.513,25	12.324.513,25

Finanziamento bilancio investimenti 2015

Entrate	2015
Entrate in C/capitale (+)	821.391,20
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	821.391,20
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	420.764,96
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	23.250,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	227.338,40
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	671.353,36
Totale	1.492.744,56

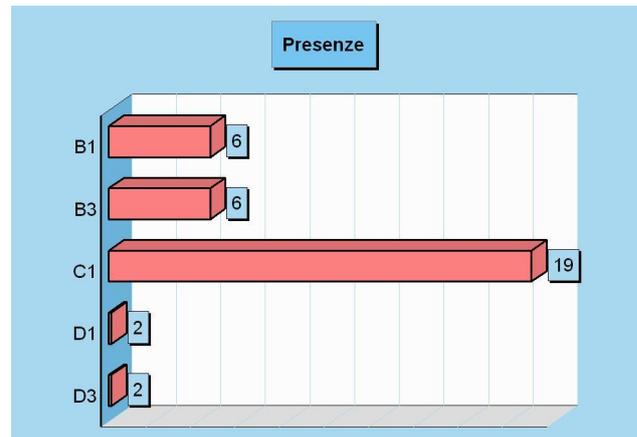
DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento.

Personale complessivo

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
B1	6	6
B3	7	6
C1	20	19
D1	2	2
D3	3	2
Personale di ruolo	38	35
Personale fuori ruolo		4
Totale generale		39



Area: Segreteria Affari Generali

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A1	0	0
A2	0	0
A3	0	0
A4	0	0
A5	0	0
B1	0	0
B2	0	0
B3	0	0
B4	0	0
B5	0	0
B6	0	0
B7	0	0

Segue

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C1	2	2
C2	0	0
C3	0	0
C4	0	0
C5	0	0
D1	0	0
D2	0	0
D3	0	0
D4	0	0
D5	0	0
D6	0	0
DIR	0	0

Area: Amministrativo Finanziario

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A1	0	0
A2	0	0
A3	0	0
A4	0	0
A5	0	0
B1	0	0
B2	0	0
B3	3	3
B4	0	0
B5	0	0
B6	0	0
B7	0	0

Segue

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C1	8	8
C2	0	0
C3	0	0
C4	0	0
C5	0	0
D1	1	1
D2	0	0
D3	1	1
D4	0	0
D5	0	0
D6	0	0
DIR	0	0

Area: Distacco - Polizia M.

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A1	0	0
A2	0	0
A3	0	0
A4	0	0
A5	0	0
B1	0	0
B2	0	0
B3	0	0
B4	0	0
B5	0	0
B6	0	0
B7	0	0

Segue

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C1	4	3
C2	0	0
C3	0	0
C4	0	0
C5	0	0
D1	1	1
D2	0	0
D3	0	0
D4	0	0
D5	0	0
D6	0	0
DIR	0	0

Area: Tecnico

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
A1	0	0
A2	0	0
A3	0	0
A4	0	0
A5	0	0
B1	6	6
B2	0	0
B3	4	3
B4	0	0
B5	0	0
B6	0	0
B7	0	0

Segue

Cat./Pos.	Pianta organica	Presenze effettive
C1	6	6
C2	0	0
C3	0	0
C4	0	0
C5	0	0
D1	0	0
D2	0	0
D3	2	1
D4	0	0
D5	0	0
D6	0	0
DIR	0	0

PATTO DI STABILITÀ E VINCOLI FINANZIARI

Eurozona e Patto di stabilità e crescita

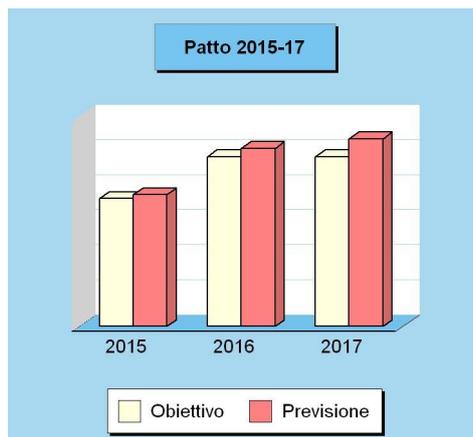
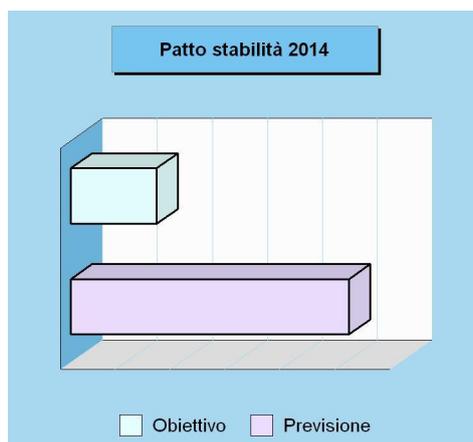
Il Patto di stabilità e crescita è un accordo, stipulato e sottoscritto nel 1997 dai paesi membri dell'Unione Europea, inerente al controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione economica e monetaria dell'Unione europea (Eurozona). L'obiettivo era quello di rafforzare il percorso d'integrazione monetaria intrapreso nel 1992 con la sottoscrizione del trattato di Maastricht. Il Patto si attua attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit ed i debiti pubblici, nonché un particolare tipo di procedura di infrazione, la procedura per deficit eccessivo, che ne costituisce il principale strumento. Il Patto di stabilità e crescita è la concreta risposta dell'Unione europea ai dubbi ed alle preoccupazioni circa la continuità nel rigore di bilancio delle diverse nazioni dell'unione economica e monetaria, ed è entrato in vigore il 1 gennaio 1999 con l'adozione dell'euro.

Enti locali e vincoli del Patto di stabilità

La possibilità di effettuare una corretta pianificazione degli interventi di spesa non è totalmente libera ma deve fare i conti con i vincoli imposti a livello centrale su diversi aspetti della gestione. Per i comuni con più di 1.000 abitanti, ad esempio, queste restrizioni possono diventare particolarmente stringenti se associate alle regole imposte dal patto di stabilità interno. Non va sottaciuto che il notevole sforzo messo in atto per riuscire a programmare l'attività dell'ente può essere vanificato proprio dal fatto che questa normativa, con cadenza quasi annuale, viene fortemente rimaneggiata dallo Stato. La norma, che nel corso dei diversi anni ha subito vistosi cambiamenti, nella versione più recente tende a conseguire un saldo cumulativo (obiettivo programmatico) di entrate ed uscite sia di parte corrente che in C/capitale denominato "Saldo finanziario di competenza mista". Il mancato raggiungimento dell'obiettivo comporta per l'ente l'irrogazione di pesanti sanzioni.

Patto di stabilità

Base storica	Obiettivo	Previsione	
Esercizio 2014	78.000,00	253.000,00	
Pianificazione	Obiettivo	Previsione	Scostamento
Primo anno (2015)	73.000,00	75.307,87	2.307,87
Secondo anno (2016)	97.000,00	101.750,83	4.750,83
Terzo anno (2017)	97.000,00	107.235,76	10.235,76



Considerazioni e valutazioni

Nel triennio 2015/2017 prioritario sarà il raggiungimento dell'obiettivo programmatico, evidenziando però che il rispetto di tale limite comporta grandi limitazioni, in particolare, nella spesa di investimento

Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA

The page features a decorative layout with a light blue horizontal bar at the top, a grey vertical bar on the left side, and a light blue horizontal bar at the bottom. The main title is centered in the white space between the top and bottom bars.

Sezione Operativa (Parte 1)
**VALUTAZIONE GENERALE
DEI MEZZI FINANZIARI**

VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

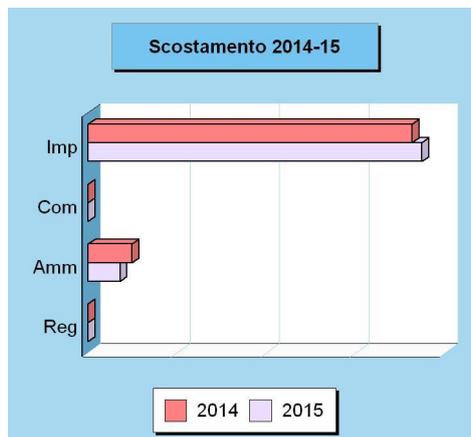
ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prosperose, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

Entrate tributarie

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2014	2015
	-20.410,20	4.121.361,20	4.100.951,00
Composizione		2014	2015
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		3.628.205,79	3.741.027,67
Compartecipazione di tributi (Tip.104)		0,00	0,00
Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)		493.155,41	359.923,33
Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)		0,00	0,00
Totale		4.121.361,20	4.100.951,00



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Imposte, tasse	2.032.515,99	3.580.094,69	3.628.205,79	3.741.027,67	3.741.027,67	3.758.346,86
Compartecip. tributi	736.375,97	567.546,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Amm.Centrali	0,00	0,00	493.155,41	359.923,33	359.923,33	359.923,33
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.768.891,96	4.147.641,66	4.121.361,20	4.100.951,00	4.100.951,00	4.118.270,19

Considerazioni e valutazioni

Il trend delle entrate tributarie è sostanzialmente costante nel triennio 2015/2017.

TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento)

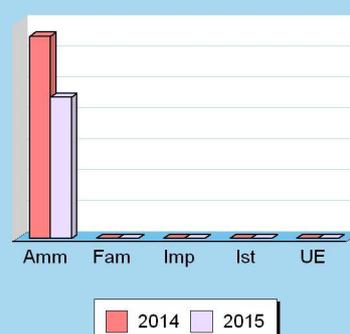
Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

Trasferimenti correnti

Titolo 2 (intero titolo)	Scostamento	2014	2015
	-98.913,61	327.166,54	228.252,93
Composizione			
		2014	2015
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)		327.166,54	228.252,93
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)		0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)		0,00	0,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)		0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)		0,00	0,00
Totale		327.166,54	228.252,93

Scostamento 2014-15



Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	191.699,92	809.974,30	327.166,54	228.252,93	208.424,88	208.424,88
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	191.699,92	809.974,30	327.166,54	228.252,93	208.424,88	208.424,88

Considerazioni e valutazioni

I trasferimenti correnti risentono della progressiva riduzione dell'intervento statale e più in generale delle Amministrazioni Pubbliche. Si prevede comunque per l'annualità 2017 un importo sostanzialmente pari a quello del 2016.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valutazione e andamento)

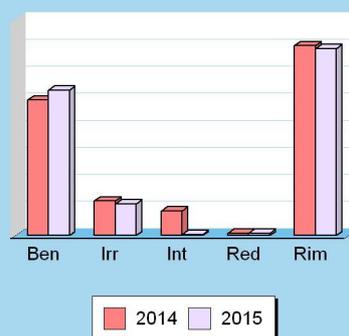
Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Entrate extratributarie

Titolo 3 (intero titolo)	Scostamento	2014	2015
	-71.143,07	1.428.557,25	1.357.414,18
Composizione		2014	2015
Vendita beni e servizi (Tip.100)		501.136,87	537.796,29
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		127.000,00	117.000,00
Interessi (Tip.300)		91.200,00	3.600,00
Redditi da capitale (Tip.400)		7.932,00	7.932,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		701.288,38	691.085,89
Totale		1.428.557,25	1.357.414,18

Scostamento 2014-15



Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Beni e servizi	525.646,40	561.970,05	501.136,87	537.796,29	537.796,29	537.796,29
Irregolarità e illeciti	88.000,00	99.803,09	127.000,00	117.000,00	117.000,00	117.000,00
Interessi	255.708,25	128.850,44	91.200,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Redditi da capitale	7.932,00	7.932,00	7.932,00	7.932,00	7.932,00	7.932,00
Rimborsi e altre entrate	842.230,92	773.991,40	701.288,38	691.085,89	770.726,32	770.726,32
Totale	1.719.517,57	1.572.546,98	1.428.557,25	1.357.414,18	1.437.054,61	1.437.054,61

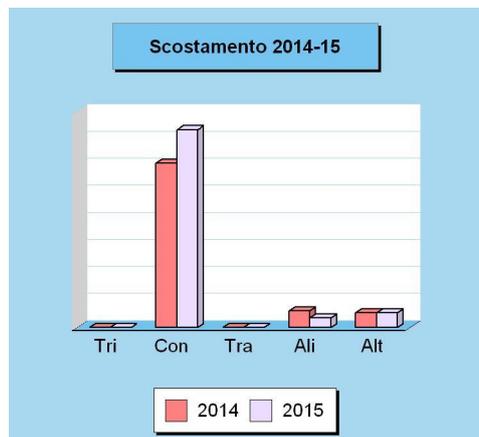
Considerazioni e valutazioni

Non si prevedono incrementi da entrate da tariffe nel triennio 2015/2017. Per l'anno 2017 la previsione di tali entrate è sostanzialmente quella dell'anno 2016.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



Entrate in conto capitale

Titolo 4	Scostamento	2014	2015
(intero titolo)	97.099,94	724.291,26	821.391,20
Composizione		2014	2015
Tributi in conto capitale (Tip.100)		0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		608.116,26	731.391,20
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		61.175,00	35.000,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		55.000,00	55.000,00
Totale		724.291,26	821.391,20

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	755.181,01	799.961,17	608.116,26	731.391,20	370.000,00	470.000,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	0,00	0,00	61.175,00	35.000,00	0,00	0,00
Altre entrate in C/cap.	203.918,58	337.287,56	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Totale	959.099,59	1.137.248,73	724.291,26	821.391,20	425.000,00	525.000,00

Considerazioni e valutazioni

Il triennio 2015/2017 vede una previsione di entrata in conto capitale riferita ai permessi a costruire per euro 55000. Per l'anno 2015 è prevista la vendita di terreni e di diritti di superficie per euro 35.000. I contributi agli investimenti si riferiscono sostanzialmente a trasferimenti regionali e da privati.

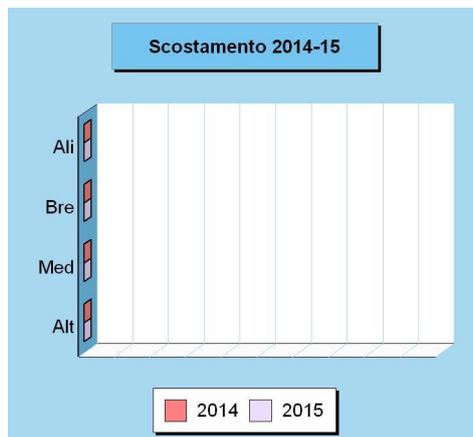
RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (valutazione)

Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

Riduzione di attività finanziarie

TITOLO 5	Variazione	2014	2015
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
Composizione			
		2014	2015
Alienazione attività finanziarie (Tip.100)		0,00	0,00
Risc. crediti breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00



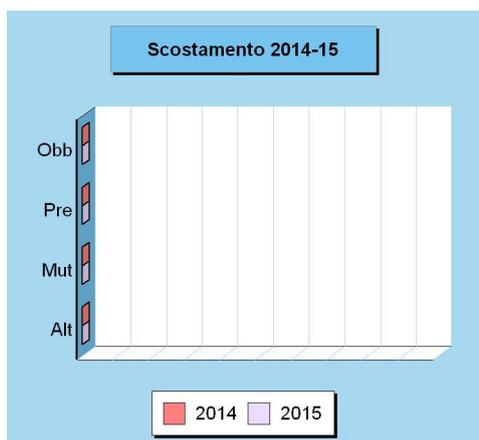
Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Alienazione attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti medio-lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ACCENSIONE PRESTITI NETTI (valutazione e andamento)

Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.



Accensione di prestiti

Titolo 6	Variazione	2014	2015
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00

Composizione	2014	2015
Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)	0,00	0,00
Prestiti a breve termine (Tip.200)	0,00	0,00
Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300)	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

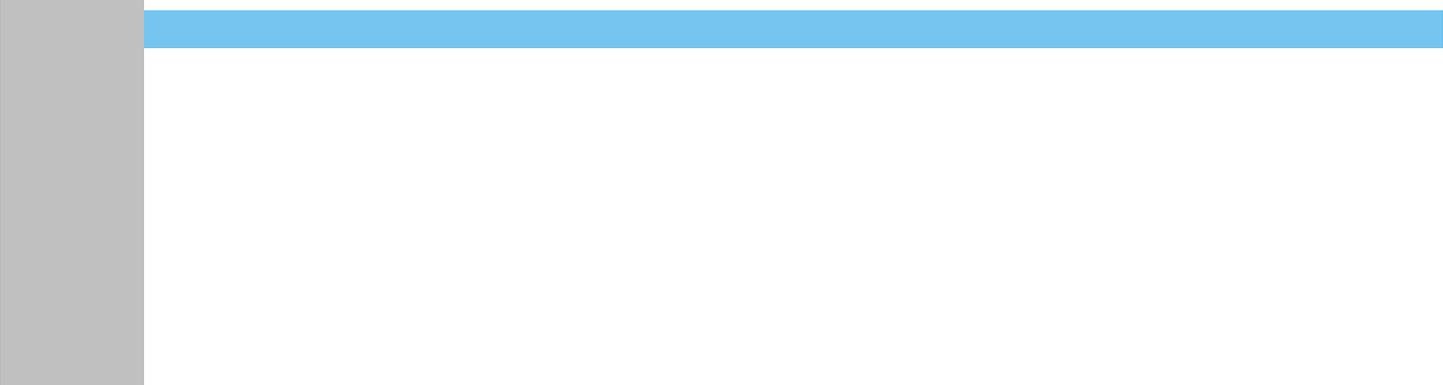
Considerazioni e valutazioni

Non sono previsti ricorsi al credito oneroso nel triennio.



Sezione Operativa (Parte 1)

DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI



DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale/quadiennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

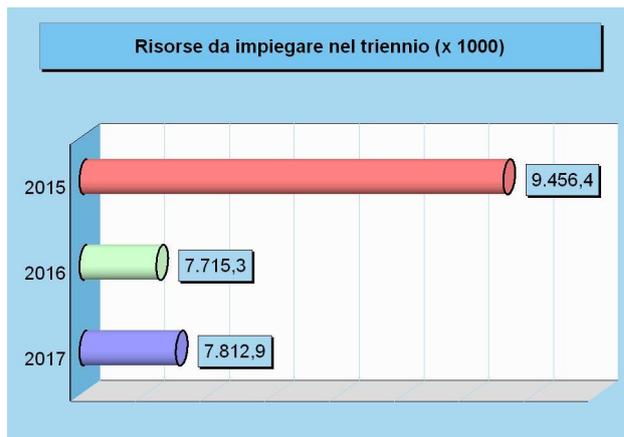
Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE

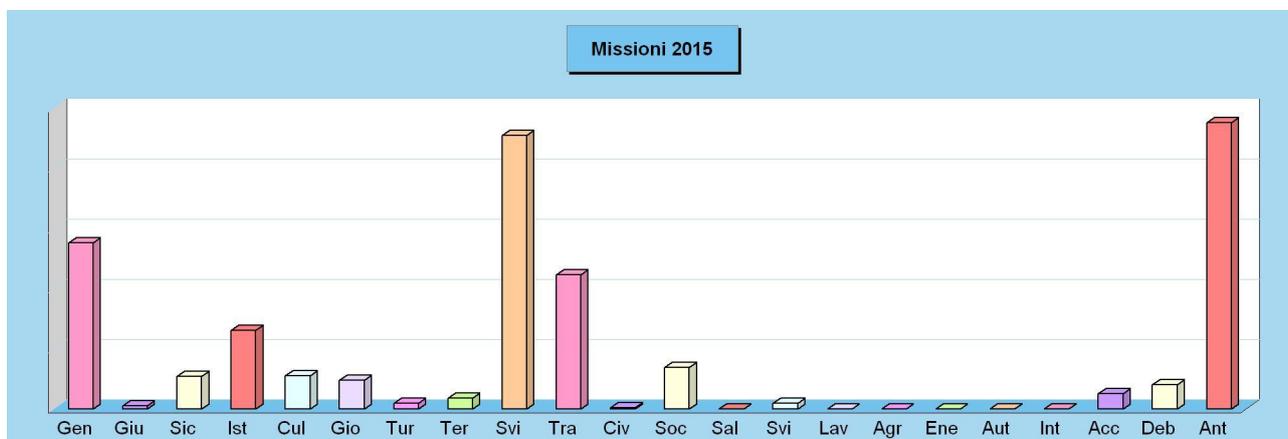
Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



Quadro generale degli impieghi per missione

Denominazione	Programmazione triennale		
	2015	2016	2017
1 Servizi generali e istituzionali	1.379.863,76	1.374.011,03	1.372.797,07
2 Giustizia	26.774,57	26.774,57	26.774,57
3 Ordine pubblico e sicurezza	268.507,80	268.507,80	268.000,66
4 Istruzione e diritto allo studio	653.768,90	810.479,88	900.366,28
5 Valorizzazione beni e attiv. culturali	272.678,37	132.604,55	132.604,55
6 Politica giovanile, sport e tempo libero	235.398,58	305.269,24	210.269,24
7 Turismo	47.661,52	38.956,63	37.661,52
8 Assetto territorio, edilizia abitativa	91.298,92	91.298,92	91.298,92
9 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	2.271.084,84	1.889.305,13	1.841.992,77
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.113.247,10	918.364,93	1.051.466,60
11 Soccorso civile	8.332,95	8.332,95	8.332,95
12 Politica sociale e famiglia	345.459,49	344.975,62	344.469,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	44.644,42	42.352,62	42.352,62
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	123.950,35	123.593,69	138.555,07
50 Debito pubblico	198.592,83	170.470,83	175.955,76
60 Anticipazioni finanziarie	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36
Totale	9.456.383,25	7.715.325,75	7.812.924,94



SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

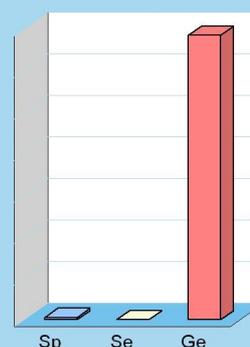
Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	10.000,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	10.000,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.369.863,76	1.374.011,03	1.372.797,07
Totale	1.379.863,76	1.374.011,03	1.372.797,07

Risorse 2015



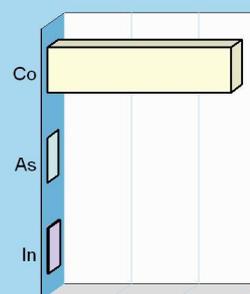
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	1.369.863,76	1.374.011,03	1.372.797,07
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	1.369.863,76	1.374.011,03	1.372.797,07
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	10.000,00	0,00	0,00
Spese investimento	10.000,00	0,00	0,00
Totale	1.379.863,76	1.374.011,03	1.372.797,07

Impieghi 2015



Contenuto della missione e relativi programmi

Gestione dell'attività di competenza anche alla ricerca di una sempre maggiore deburocratizzazione e "snellimento burocratico". Innovazione e modernizzazione tecnologica anche attraverso la partecipazione a progetti regionali. Trattamento giuridico del personale. Assetto organizzativo generale dell'ente. Assistenza agli organi istituzionali con il potenziamento dell'attuale struttura di staff.

Relativamente alla gestione delle risorse umane si provvederà alla definizione di un nuovo sistema di valutazione del del personale dipendente implementato nel corso del 2015 coerente con le mutate esigenze dell'Ente e le più recenti

novità normative del settore pubblico.

Nel settore affari generali per il 2015 ci si occuperà della gestione dei rischi assicurativi e la conseguente necessaria attivazione delle relative procedure, assistiti da un broker assicurativo. In tale ambito si provvederà alla costituzione di un "gruppo di lavoro" con il coinvolgimento attivo del settore tecnico e del distacco della Polizia Municipale.

Nella cura degli affari generali anche per il 2015 la struttura responsabile del presente programma si occuperà del rogito dei contratti in forma pubblica amministrativa di cui è parte il Comune e dell'autenticazione delle scritture private nell'interesse del medesimo ente.

Gestione dell'Ufficio relazioni con il pubblico al fine di migliorare i rapporti e la comunicazione con i cittadini anche mediante „customer satisfaction“.

Ricerca del coinvolgimento delle varie componenti della comunità quale supporto per la definizione delle politiche strategiche dell'Ente.

Attuazione delle linee guida del Garante della Privacy sul diritto dei cittadini all'accesso alle informazioni di cui è in possesso l'amministrazione in tema di trasparenza, in rapporto alle diverse procedure amministrative, alle distinte esigenze di trasparenza da perseguire e al genere di mezzi di diffusione utilizzati, anche in Internet. Favorire l'uso di nuove tecnologie e l'alfabetizzazione informatica dei cittadini, predisposizione modulistica con informativa PEC.

Nell'ambito del servizio contabilità si proseguirà nell'applicazione dei nuovi principi contabili di cui al dlgs 118/2011, in quanto ente sperimentatore già nell'anno 2014.

Nel servizio tributi si continuerà nell'attività di recupero evasione, soprattutto in ambito ICI e COSAP.

Il servizio di gestione dell'accertamento e riscossione della TARI già affidato a SEI TOSCANA Srl continuerà anche per l'anno 2015, sulla base di quanto disposto dal comma 691 della L. 147/2013 e s.m.e, ad essere gestito dalla stessa Società al fine di permettere una tempestiva ed efficiente attività. Si potrà comunque valutare la possibilità di internalizzare tale servizio anche in forma associata tra comuni, tenendo in considerazione le possibilità offerte dall'Unione dei Comuni.

Si dovrà inoltre implementare l'evoluzione dei software applicativi nei vari servizi in particolare, nei servizi anagrafe e contabilità e contratti al fine di rendere più efficiente e razionale l'attività degli uffici anche in risposta all'esigenza di accorciare i tempi procedurali.

Implementazione dei sistemi di acquisto centralizzati attraverso il ricorso all'Unione dei Comuni anche in assenza di specifici obblighi di legge.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

- Normale e corretta gestione e funzionamento dei servizi di istituto.
- Si dovrà definire il nuovo sistema di valutazione permanente del personale definito tra le parti
- Trasversalmente a tutti i Settori, porre in essere le attività legate all'anticorruzione, ai controlli interni e trasparenza.
- Attuazione della normativa sul riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, c.d. „Amministrazione trasparente“ anche in relazione alle attività da porre in essere in materia di anticorruzione e di controlli interni.
- puntuale analisi delle richieste risarcitorie presentate nell'ambito della RCT al fine di ottenere deflazione del contenzioso e riduzione degli importi dovuti sotto franchigia.
- Definizione delle modalità di internalizzazione del servizio di accertamento e riscossione della TARI e stima delle eventuali economie di spesa conseguibili.
- Rafforzamento dell'assistenza agli organi istituzionali anche mediante assunzione di una figura professionale di "staff" sulla base di quanto previsto dal TUEL.
- Definizione del regolamento sugli istituti di partecipazione di cui al titolo II dello Statuto.
- Ottimizzazione degli acquisti di beni, servizi e lavori mediante sistemi centralizzati predisposto dall'Unione dei Comuni.

Personale e gestione delle risorse umane

Il funzionario Giulio Fallani, istruttori Mammolotti Debora, Rossi Letizia, Tiziana Guerrini, Volpini Ilenia, Monaci Valentina, Marcello Giglioni, Avanzati Laura, Mammolotti Debora, Rossi Letizia, Guerrini Tiziana, Valenti Paolo, Niccolini Emanuela, Ciacci Elisabetta, personale a T.D.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

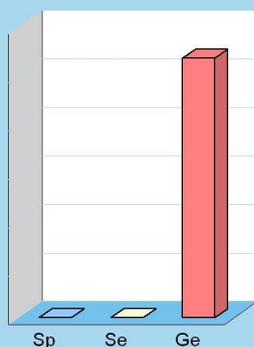
Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari.

GIUSTIZIA

Missione 02 e relativi programmi

Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Rientrano in questo contesto anche gli interventi della politica regionale unitaria in tema di giustizia. Per effetto del tipo particolare di attribuzioni svolte, questo genere di programmazione risulta limitata.

Risorse 2015



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	26.774,57	26.774,57	26.774,57
Totale		26.774,57	26.774,57	26.774,57

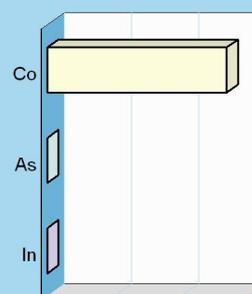
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	26.774,57	26.774,57	26.774,57
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		26.774,57	26.774,57	26.774,57
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		26.774,57	26.774,57	26.774,57

Impieghi 2015



Contenuto della missione e relativi programmi

L'ufficio del giudice di pace sarà oggetto di valutazione circa l'eventuale permanenza sul territorio comunale e/o nei locali di proprietà del Comune.

L'attività della volontaria giurisdizione relativa all' area di lavoro del tribunale concernente l'attività non contenziosa (es. tutele, curatele, incapacità delle persone, eredità. arbitrati ecc.) sarà oggetto di implementazione nel corso dell'anno in conformità al protocollo di intesa tra l'ordine degli avvocati di Siena, di Montepulciano e i comuni di Abbadia S:S., Montepulciano, Poggibonsi, Siena ed il Tribunale di Siena.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

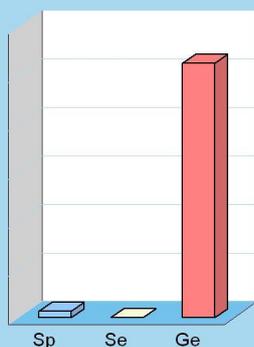
Erogazione ai cittadini dei servizi di giustizia rientranti nell'ambito della volontaria giurisdizione tramite l'attivazione di uno sportello territoriale.

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Risorse 2015



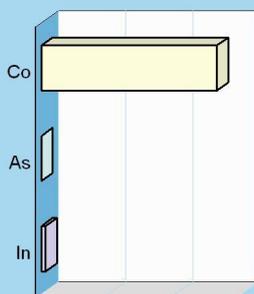
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	6.338,40	6.338,40	6.338,40
Entrate specifiche		6.338,40	6.338,40	6.338,40
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	262.169,40	262.169,40	261.662,26
Totale		268.507,80	268.507,80	268.000,66

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	262.169,40	262.169,40	261.662,26
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		262.169,40	262.169,40	261.662,26
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	6.338,40	6.338,40	6.338,40
Spese investimento		6.338,40	6.338,40	6.338,40
Totale		268.507,80	268.507,80	268.000,66

Contenuto della missione e relativi programmi

Attività di vigilanza sull'intero territorio mediante la gestione associata del servizio di polizia municipale tra i comuni di Abbadia S.S., Castiglione D'Orcia, Pienza, Radicofani e San Quirico D'Orcia, con particolare riguardo alle problematiche connesse con i lavori che interessano Piazza della Repubblica.

Censimento e monitoraggio degli spazi pubblicitari conformemente ai regolamenti ed alla disciplina normativa vigente in materia.

Implementazione del sistema integrato di videosorveglianza sul territorio comunale in conformità alla disciplina vigente in materia sulla privacy.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Rispetto delle leggi e dei regolamenti comunali nelle materie oggetto dell'attività di vigilanza della Polizia Municipale.

Potenziamento del controllo e dell'attività di prevenzione con particolare riguardo ai cantieri edilizi.

Acquisizione dei dati circa gli spazi pubblicitari al fine della loro corretta collocazione ed in numero commisurato al fabbisogno.

Controllo delle fiere, dei mercati e degli eventi che tradizionalmente vengono svolti sul territorio.

Maggiore controllo ed efficientamento del sistema di sicurezza, vigilanza sul patrimonio comunale e protezione civile.

Personale e gestione delle risorse umane

Vigili Urbani: Avanzati Muzio, Porcelloni Cinzia, Coppi Claudio, Agnese .Carletti, personale T.D.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari. Fiat Panda 4X4

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

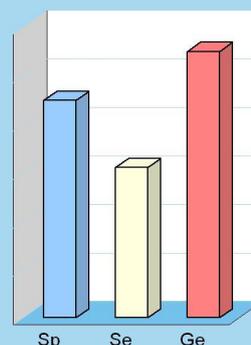
Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	51.310,00	320.000,00	410.000,00
Provincia (+)	21.400,00	21.400,00	21.400,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	151.542,33	40.000,00	40.000,00
Entrate specifiche	224.252,33	381.400,00	471.400,00
Proventi dei servizi (+)	155.000,00	155.000,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	274.516,57	274.079,88	428.966,28
Totale	653.768,90	810.479,88	900.366,28

Risorse 2015



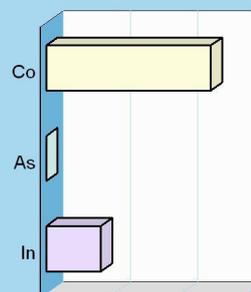
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
REFEZIONE SCOLASTICA	135.000,00	135.000,00	0,00
TRASPORTO SCOLASTICO	20.000,00	20.000,00	0,00
Totale	155.000,00	155.000,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	490.916,57	490.479,88	490.366,28
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	490.916,57	490.479,88	490.366,28
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	162.852,33	320.000,00	410.000,00
Spese investimento	162.852,33	320.000,00	410.000,00
Totale	653.768,90	810.479,88	900.366,28

Impieghi 2015



Contenuto della missione e relativi programmi

Gestione dei servizi connessi con l'assistenza scolastica con particolare riferimento alla gestione del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico
Adempimenti connessi con il diritto allo studio secondo la normativa vigente per il mantenimento degli attuali livelli di servizi. Aiuti per gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Mantenere gli attuali livelli di servizi nell'ambito del servizio di assistenza scolastica. Sostenere, anche attraverso il meccanismo dell'ISEE, le politiche solidaristiche per favorire gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche.

Investimenti e gestione delle opere pubbliche

E' previsto nel triennio un intervento per il miglioramento sismico della scuola materna ed un intervento alla scuola elementare.

Personale e gestione delle risorse umane

il collaboratore Nenci Simona

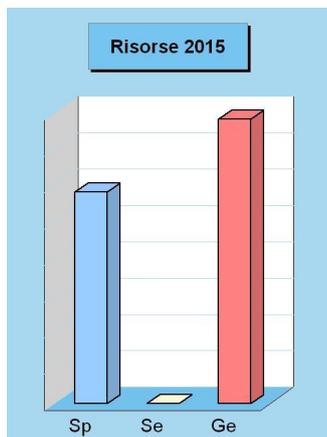
Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari.

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

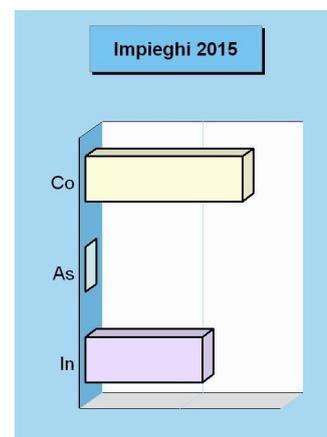
Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	116.349,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	116.349,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	156.329,37	132.604,55	132.604,55
Totale	272.678,37	132.604,55	132.604,55

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	156.329,37	132.604,55	132.604,55
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	156.329,37	132.604,55	132.604,55
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	116.349,00	0,00	0,00
Spese investimento	116.349,00	0,00	0,00
Totale	272.678,37	132.604,55	132.604,55



Contenuto della missione e relativi programmi

Si dovrà ricercare :

- Di programmare un'agenda di eventi tale da garantire al paese un' offerta quanto più varia nelle sue sfaccettature e di qualità elevata.
- Di investire in cultura, nel sostegno al talento ed alla creatività, per tenere alta la qualità della vita e favorire la formazione di persone, uomini e donne, ricche di conoscenze, di strumenti di approfondimento, capaci di rielaborare il proprio pensiero e di affinare costantemente le proprie

- sensibilità
- Di valorizzare le nostre ricchezze storiche, naturali e culturali, anche promuovendo collaborazioni di area vasta con i Comuni dell'Amiata e della Val D'Orcia.
 - Di coinvolgere le scuole, le associazioni e i giovani di Abbadia in attività di scambio con paesi esteri e creare le condizioni perché si estenda la cultura dell'aiuto ai popoli in difficoltà, della tolleranza e del rispetto della democrazia
 - di coinvolgere le associazioni del territorio al fine di valorizzare la tradizione medievale anche con la rievocazione di eventi storici e feste in costume
 - promuovere il Comune di Abbadia San Salvatore come città delle fiaccole e della Bibbia Amiatina.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Per quanto sopra detto si dovrà pertanto ricercare:

- La realizzazione di manifestazione ed iniziative culturali e teatrali.
- La collaborazione con l'ente capofila per la gestione associata delle attività culturali quali quella del Museo Minerario e della biblioteca comunale.
- La gestione della convenzione dei corsi di musica.
- Il gemellaggio con enti e soggetti che permettano l'attività di scambio culturale
- accordi di collaborazione con le associazioni del territorio al fine di promuovere e realizzare attività ed eventi coerenti con le politiche culturali di cui sopra nonché suscitare e rafforzare il senso di appartenenza e partecipazione della nostra comunità alle tradizioni storiche e culturali che caratterizzano il territorio

Investimenti e gestione delle opere pubbliche

Si prevede l'adeguamento del Teatro Servadio al fine anche di rendere la struttura capace di accogliere i pellegrini della Via Francigena ed un intervento al Museo (multimediale).

Personale e gestione delle risorse umane

L'istruttore Lazzerini Mila, Collaboratore Nenci Simona, Collaboratore Santoni Dorianò.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

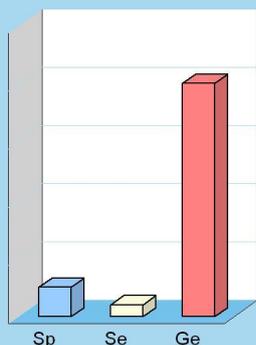
Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari.

POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

Risorse 2015



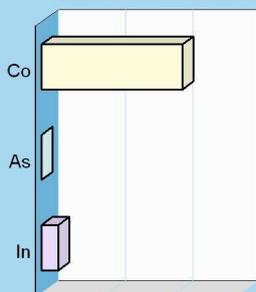
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	15.000,00	40.000,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	10.000,00	55.000,00	0,00
Entrate specifiche	25.000,00	95.000,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Quote di risorse generali (+)	200.398,58	200.269,24	200.269,24
Totale	235.398,58	305.269,24	210.269,24

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
IMPIANTI SPORTIVI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	210.398,58	210.269,24	210.269,24
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	210.398,58	210.269,24	210.269,24
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	25.000,00	95.000,00	0,00
Spese investimento	25.000,00	95.000,00	0,00
Totale	235.398,58	305.269,24	210.269,24

Contenuto della missione e relativi programmi

Nel triennio 2015/2017 si porrà particolare attenzione alla valorizzazione del Turismo sportivo: attenzione particolare verso l'associazionismo e le infrastrutture, inclusa la stazione invernale, attraverso una capillare promozione delle realtà sportive ed il mantenimento e la riqualificazione del grande numero di impianti sportivi esistenti. Di particolare rilievo sarà la necessità di ristrutturare la pista di atletica leggera, anche mediante l'attivazione di contributi regionali. Gestione degli impianti sportivi sulla base delle convenzioni in essere ed anche sulla base della Legge della Regione Toscana n. 6 del 3 gennaio 2005.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Valorizzazione degli impianti sportivi di proprietà comunale anche al fine di promuovere il turismo sportivo.

Investimenti e gestione delle opere pubbliche

Nel triennio è prevista una parziale ristrutturazione della pista di atletica e la sistemazione dei bagni dello stadio comunale.

Personale e gestione delle risorse umane

L'istruttore Lazzerini Mila, Collaboratore Nenci Simona, Collaboratore Santoni Dorianò.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari

TURISMO

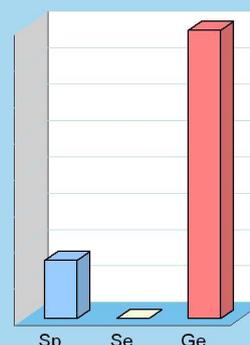
Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. A ciò si sommano gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di turismo e sviluppo turistico.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	8.000,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		8.000,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	39.661,52	38.956,63	37.661,52
Totale		47.661,52	38.956,63	37.661,52

Risorse 2015



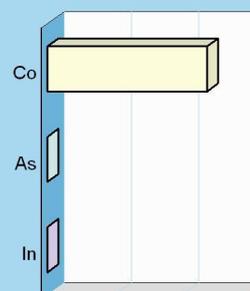
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	47.661,52	38.956,63	37.661,52
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		47.661,52	38.956,63	37.661,52
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		47.661,52	38.956,63	37.661,52

Impieghi 2015



Contenuto della missione e relativi programmi

Turismo – Il filo conduttore della missione e dei relativi programmi è “fare sistema”, al fine di creare il prodotto Abbadia, il cui valore aggiunto è dato dalla unicità e tipicità, facendo sistema con il territorio Amiata, Val d'Orcia ed Amiata grossetana. Primariamente dovrà essere rafforzato il rapporto del territorio Amiata - Val d'Orcia, senza disgregarlo, ed aprirsi agli altri territori.

Per la valorizzazione del Turismo sportivo, si rende necessaria l'attenzione in particolare verso l'associazionismo e le infrastrutture, inclusa la stazione invernale, attraverso una capillare promozione delle realtà

sportive ed il mantenimento e la riqualificazione del grande numero di impianti sportivi esistenti.

Turismo culturale – la valorizzazione dell'Abbazia del SS. Salvatore, della Bibbia Amiatina, del borgo medievale e del Museo Minerario, rappresentano particolarità rispetto ai centri vicini e consentono di elaborare un progetto di offerta qualificato.

Turismo invernale – in questo ambito è prevista la valorizzazione del progetto Amiata *super ski*, raccordi con l'Unione dei Comuni per la sentieristica, indicazione dei punti panoramici, percorsi della Via Francigena, indicando anche le accoglienze. In particolare per la Via Francigena, Abbazia dovrebbe rappresentare il centro di servizi per tutti i pellegrini, con l'offerta alberghiera delle locali strutture ricettive.

Coinvolgimento degli attori del mondo del turismo nella definizione delle politiche dell'Ente per il prossimo triennio anche mediante l'attivazione del progetto START per l'implementazione dei processi partecipativi promossi dalla Regione Toscana.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Realizzazione del progetto START-sviluppo turistico attraverso le risorse del territorio.

Definizione di una Agenda del turismo del Comune di Abbazia San Salvatore per il triennio 2015/017.

Personale e gestione delle risorse umane

L'istruttore Lazzerini Mila, Collaboratore Nenci Simona, Collaboratore Santoni Dorianò.

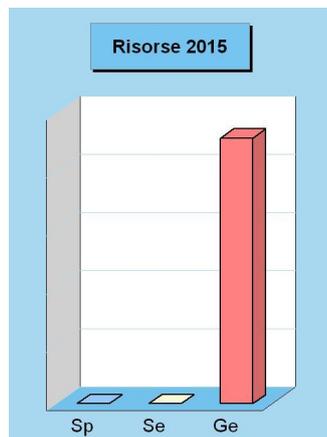
Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari.

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

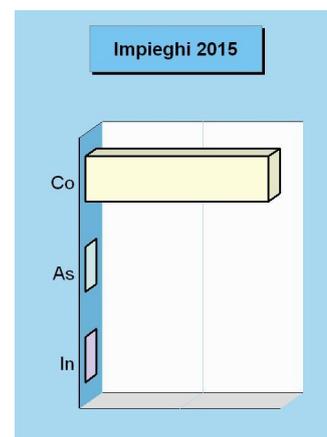
Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	91.298,92	91.298,92	91.298,92
Totale		91.298,92	91.298,92	91.298,92

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	91.298,92	91.298,92	91.298,92
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		91.298,92	91.298,92	91.298,92
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		91.298,92	91.298,92	91.298,92



Contenuto della missione e relativi programmi

Conclusione dell'iter per l'approvazione del Regolamento Urbanistico, a seguito dell'adozione avvenuta il 28 novembre 2011, che è previsto entro il mese di aprile tenendo conto delle modifiche necessarie per l'accoglimento dei contributi pervenuti da parte dei soggetti chiamati ad esprimere un parere con particolare riferimento al parere dell'Amm.ne Prov.le di Siena VIA-VAS art. 25 LR 10/2010 e successivo parere Autorità Competente VAS.

È stato affidato l'incarico per la redazione del nuovo Regolamento Edilizio che, ad approvazione del RU avvenuta, inizierà il suo iter come previsto dalla LR 65/2014 tenendo conto delle recenti disposizioni e schemi regionali in materia

e di tutto quanto previsto nel nuovo RU con lo scopo di evitare situazioni di contrasto che non consentirebbero il regolare svolgimento delle attività edilizia urbanistica.

Definizione incarichi professionali esterni propedeutici per la realizzazione del programma nei limiti degli stanziamenti di bilancio. Non sono previsti incarichi che rientrano tra quelli di cui all'art. 3, comma 55 della L. N. 244/2007 come modificato dall'art. 46 comma 2 del D.L. 112/2008.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Garantire mediante la figura del Garante della Comunicazione la partecipazione nelle procedure urbanistiche sopra elencate. Rilascio e controllo dei titoli edilizi nel rispetto della normativa vigente. Conclusione del procedimento inerente il regolamento urbanistico ed avvio delle procedure per la redazione del nuovo RE. Adozione ed approvazione modelli regionali per l'edilizia di cui alla LR 65/2014. Verificare possibilità di addvenire ad accordi procedimentali ex art. 11 della L.241/1990 per definire, previo atto di indirizzo della Giunta Comunale, nel giusto contemperamento degli interessi pubblici e privati coinvolti, situazioni di pre-contenzioso e contenzioso in ambito edilizio-urbanistico comprese definizioni di proprietà e confini e regolarizzazioni catastali afferenti alle specifiche pratiche edilizio-urbanistiche e anche nell'ambito di procedure per il miglioramento dell'utilizzo dei beni pubblici e della viabilità.

Adesione al servizio associato della commissione del paesaggio previsto nello statuto dell'unione dei comuni, coordinamento dei procedimenti con il responsabile del servizio per l'entrata a regime.

Personale e gestione delle risorse umane

Funzionario Antonio Petrucci. Istruttori: Paradisi Sabrina e Sabatini Andrea.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

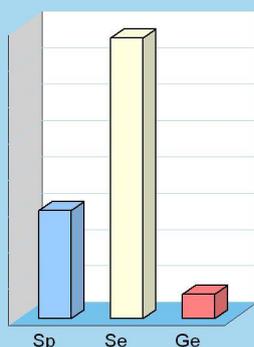
Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari.

SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

Risorse 2015



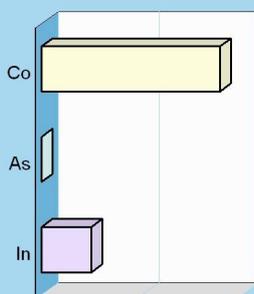
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Regione (+)	299.947,83	15.000,00	15.000,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	290.045,32	110.000,00	60.000,00
Entrate specifiche	594.493,15	129.500,00	79.500,00
Proventi dei servizi (+)	1.542.527,67	1.542.527,67	1.559.846,86
Quote di risorse generali (+)	134.064,02	217.277,46	202.645,91
Totale	2.271.084,84	1.889.305,13	1.841.992,77

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
T.A.R.I.	1.542.527,67	1.542.527,67	1.559.846,86
Totale	1.542.527,67	1.542.527,67	1.559.846,86

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	1.775.732,12	1.779.305,13	1.781.992,77
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	1.775.732,12	1.779.305,13	1.781.992,77
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	495.352,72	110.000,00	60.000,00
Spese investimento	495.352,72	110.000,00	60.000,00
Totale	2.271.084,84	1.889.305,13	1.841.992,77

Contenuto della missione e relativi programmi

Proseguimento dell'attività di indagine, monitoraggio e verifica dei principali movimenti gravitativi del territorio comunale con particolare riferimento a quelli che interessano il centro abitato in via Remedi ed in Via Esassetta.

Gestione degli incarichi professionali esterni propedeutici per la realizzazione del programma nei limiti degli stanziamenti di bilancio. Gli incarichi non rientrano tra quelli di cui all'art. 3, comma 55 della L. N. 244/2007 come modificato dall'art. 46 comma 2 del D.L. 112/2008.

Ottimizzazione del sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti attraverso uno studio ed una verifica delle condizioni per

l'attivazione del servizio porta a porta in tutto il centro abitato in collaborazione con il gestore unico.
Miglioramento ed efficientamento del servizio idrico integrato per quanto concerne lo smaltimento delle acque bianche di competenza comunale.
Gestione della concessione mineraria e relativi interventi finalizzati alla bonifica dell'ex area mineraria.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Attivazione di un sistema informatico di monitoraggio e allarme su Via Remedi e la redazione di un primo report conoscitivo degli effetti del movimento in Via Esassetta con l'avvio dell'attività di monitoraggio entro il mese di maggio.
Verifica ed attuazione del progetto esecutivo di servizio relativo all'anno 2014 da svolgere in collaborazione con il gestore unico.

Attività di monitoraggio del territorio con la bonifica e la pulizia dei siti nei quali vengono impropriamente abbandonati i rifiuti.

Pulizia periodica e manutenzione delle caditoie di raccolta delle acque bianche con particolare attenzione ai punti critici di contatto tra i fossi e i tombamenti.

Manutenzione ordinaria e straordinaria, nei limiti degli stanziamenti di bilancio, delle aree a verde, dei parchi e dei giardini pubblici con lo scopo di renderli sempre perfettamente fruibili all'utenza

Investimenti e gestione delle opere pubbliche

Avvio delle procedure di gara ed esecuzione dei lavori per la realizzazione del bypass idraulico del laghetto muraglione nel tratto di Via del Laghetto;

Conclusione dei lavori di realizzazione del bypass idraulico del laghetto muraglione nel tratto Muraglione/P.zza della Repubblica attraverso procedura, già in essere, di avvalimento con il commissario straordinario per gli interventi legati al rischio sismico in Toscana;

Ristrutturazione del Parco della Pineta

Intervento di ristrutturazione del Parco di Ponte del Prato attraverso l'utilizzo di arredi ed attrezzature prodotti con materiale riciclato, già avviato nel 2014.

Personale e gestione delle risorse umane

Funzionario Antonio Petrucci. Istruttori: Letizia Baiocchi, Gianluca Catani, Caterina Nisti, Andrea Esposito, Dirigente Unità di Progetto Bonifica Daniele Rappuoli PERSONALE SALARIATO

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari. Automezzi come indicati in inventario.

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

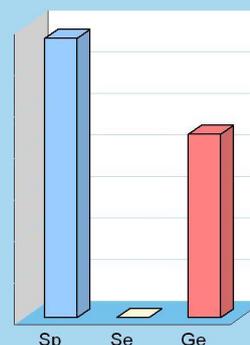
Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	125.000,00	0,00	0,00
Regione (+)	119.540,88	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	427.299,43	479.548,20	614.828,20
Entrate specifiche	671.840,31	479.548,20	614.828,20
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	441.406,79	438.816,73	436.638,40
Totale	1.113.247,10	918.364,93	1.051.466,60

Risorse 2015



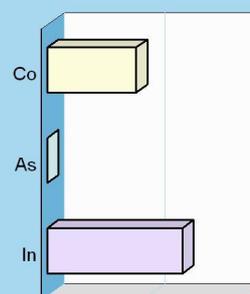
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	441.406,79	438.816,73	436.638,40
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	441.406,79	438.816,73	436.638,40
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	671.840,31	479.548,20	614.828,20
Spese investimento	671.840,31	479.548,20	614.828,20
Totale	1.113.247,10	918.364,93	1.051.466,60

Impieghi 2015



Contenuto della missione e relativi programmi

Per il trasporto pubblico si proseguirà con il servizio di "pollicino", rivisto nell'ottica di una razionalizzazione del servizio che permetta anche il collegamento tra la vetta Amiata e la località Terme San Filippo.

Si contribuirà, come stabilito nell'accordo di programma sul trasposto extraurbano, alle spese di tale servizio.

Relativamente al programma viabilità e pubblica illuminazione sono previsti una serie di interventi per la realizzazione di nuove opere per il cui dettaglio si rinvia al Programma triennale 2015/2017 ed all'elenco annuale dei lavori pubblici e dall'elenco degli interventi inferiori a 100.000 €. Si evidenziano i principali interventi:

Progetto - messa in sicurezza della viabilità - Via Gorizia, già avviato nel corso del 2014;

Illuminazione stadio, già avviato nel corso del 2014;
Interventi sulla via Francigena;
abbattimento delle barriere architettoniche;
pubblica illuminazione via Gorizia;

Sono inoltre previsti interventi di manutenzione della viabilità.

La gestione degli incarichi professionali esterni propedeutici per la realizzazione di opere pubbliche nei limiti degli stanziamenti di bilancio. Possibilità per le progettazioni più complesse di ricorrere, oltre al normale affidamento esterno, a concorsi di idee, concorsi di progettazioni, contratti di sponsorizzazione e se possibile ad accordi quadro/contratti aperti. Gli incarichi non rientrano tra quelli di cui all'art. 3, comma 55 della L. N. 244/2007 come modificato dall'art. 46 comma 2 del D.L. 112/2008.

Studio di forme di gestione e messa a norma dell'impianto di pubblica illuminazione.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Garantire la mobilità dei cittadini sia all'interno del territorio comunale che regionale.

Gli interventi proposti riguardano da un lato la manutenzione e la messa in sicurezza di alcuni tratti stradali attraverso opere ed interventi sui marciapiedi che sulle carreggiate e si prefiggono come obiettivo quello di mettere in sicurezza il più possibile la circolazione sia pedonale che veicolare.

Per la pubblica illuminazione invece si tratta di rifacimenti ex novo e l'implementazione di impianti ormai vetusti con lo scopo di aumentare sia la sicurezza che l'efficienza dal punto di vista energetico.

Interventi periodici di manutenzione, saranno eseguiti direttamente in economia con lo scopo di mantenere in buono stato le infrastrutture stradali.

Efficientamento energetico dell'impianto di pubblica illuminazione anche attraverso il ricorso alle piattaforme di mercato elettronico.

Investimenti e gestione delle opere pubbliche

Si evidenziano i principali interventi previsti nel triennio:

Progetto - messa in sicurezza della viabilità - Via Gorizia, già avviato nel corso del 2014;

Illuminazione stadio, già avviato nel corso del 2014;

Interventi sulla via Francigena;

abbattimento delle barriere architettoniche;

pubblica illuminazione via Gorizia;

Prioritario sarà effettuare gli interventi sulle strade comunali e sui marciapiedi, qualora si reperiranno "spazi finanziari" nell'ambito del patto di stabilità interno.

Personale e gestione delle risorse umane

Funzionario Antonio Petrucci. Istruttori: Letizia Baiocchi, Gianluca Catani, Caterina Nisti, Andrea Esposito Personale salariato.

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

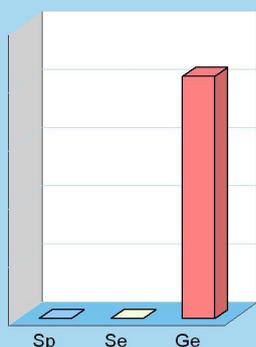
Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari. Automezzi come indicato in inventario.

SOCCORSO CIVILE

Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Risorse 2015



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	8.332,95	8.332,95	8.332,95
Totale		8.332,95	8.332,95	8.332,95

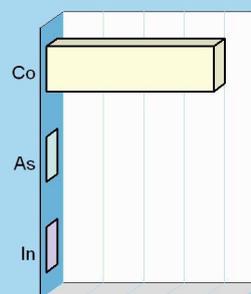
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	8.332,95	8.332,95	8.332,95
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		8.332,95	8.332,95	8.332,95
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		8.332,95	8.332,95	8.332,95

Impieghi 2015



POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Risorse 2015



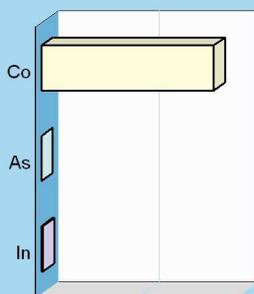
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	2.720,00	2.720,00	2.720,00
Entrate specifiche	50.720,00	50.720,00	50.720,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	294.739,49	294.255,62	293.749,00
Totale	345.459,49	344.975,62	344.469,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	342.739,49	342.255,62	341.749,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	342.739,49	342.255,62	341.749,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	2.720,00	2.720,00	2.720,00
Spese investimento	2.720,00	2.720,00	2.720,00
Totale	345.459,49	344.975,62	344.469,00

Contenuto della missione e relativi programmi

- Mantenimento dei servizi sia in termini di quantità che di elevato standard dei servizi sociali e territoriali attualmente presenti;
- Continuare a destinare le risorse del bilancio comunale per il finanziamento del contributo per il diritto allo studio,
- Continuare nella politica delle agevolazioni tariffarie sulla base di criteri reddituali (ISEE) per i buoni mensa
- Confermare le risorse per gli inserimenti socio assistenziali ed i fondi a favore delle associazioni che

- operano nell'assistenza alle diverse forme di povertà
- Valorizzazione dei soggetti operanti nelle attività di carattere sociale ed assistenziale
 - Porre in essere attività dirette o effettuate tramite associazioni, parrocchie, scuola per realizzare le condizioni per una vera società multiculturale
 - Collaborare con soggetti che sappiano aiutare il comune nella realizzazione di programmi ed attività rivolte ai vari settori della nostra popolazione e aiutare in ogni modo l'attività di volontariato verso coloro che ne hanno bisogno
 - Investire risorse in politiche solidaristiche e di sostegno ai redditi più bassi, e in iniziative che consentano l'inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

- Svolgere l'attività nel campo dell'assistenza sociale anche attraverso strutture organizzative gestite da altri soggetti (Unione dei Comuni, USL, Scuola, ecc...).

Personale e gestione delle risorse umane

L'istruttore Lazzerini Mila, Collaboratore Nenci Simona, L'istruttore direttivo Perugini Maura

Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari.

TUTELA DELLA SALUTE

Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Risorse 2015



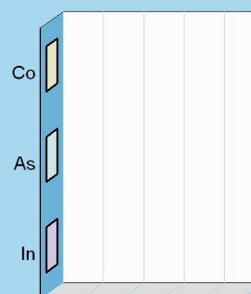
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

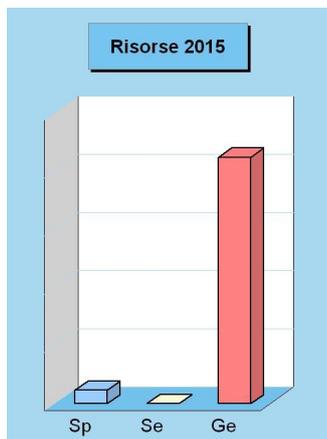
Impieghi 2015



SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

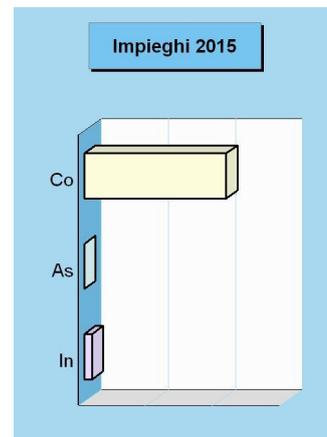
Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	2.291,80	0,00	0,00
Entrate specifiche	2.291,80	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	42.352,62	42.352,62	42.352,62
Totale	44.644,42	42.352,62	42.352,62

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	42.352,62	42.352,62	42.352,62
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	42.352,62	42.352,62	42.352,62
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	2.291,80	0,00	0,00
Spese investimento	2.291,80	0,00	0,00
Totale	44.644,42	42.352,62	42.352,62



Contenuto della missione e relativi programmi

Attivazione del mercatino a KM 0 (filiera corta).
Studio di fattibilità per incentivare e valorizzare la presenza e l'apertura di attività produttive nel centro storico.

Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Promuovere l'economia locale attraverso i prodotti tipici del territorio, con l'adozione di apposito regolamento.

Rivitalizzazione del centro storico, recupero e sviluppo di attività tipiche e caratteristiche.

Personale e gestione delle risorse umane

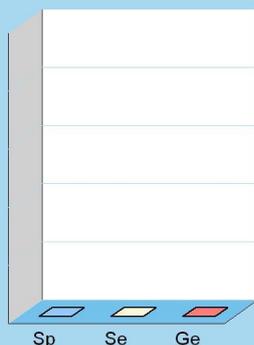
Istruttore Franchetti Angela.

LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

Risorse 2015



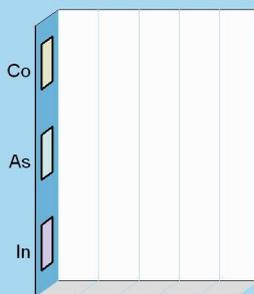
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

AGRICOLTURA E PESCA

Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Risorse 2015



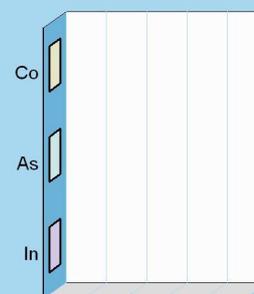
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

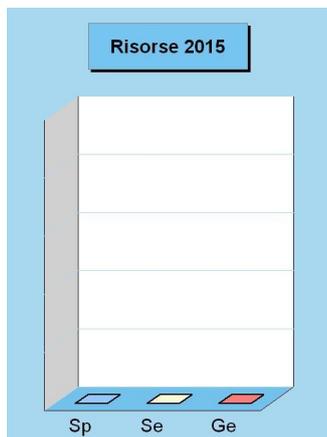
Impieghi 2015



ENERGIA E FONTI ENERGETICHE

Missione 17 e relativi programmi

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

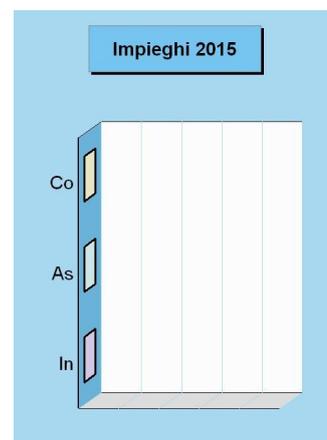
Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

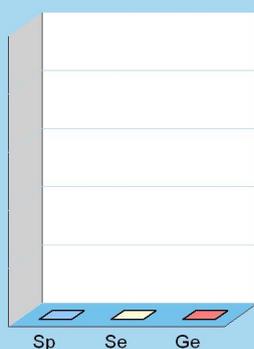


RELAZIONI CON AUTONOMIE LOCALI

Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.

Risorse 2015



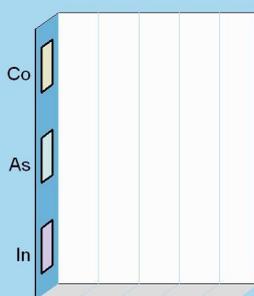
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

RELAZIONI INTERNAZIONALI

Missione 19 e relativi programmi

Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per l'attività di cooperazione internazionale allo sviluppo. Rientrano nel contesto anche gli specifici interventi della politica regionale di cooperazione territoriale a carattere transfrontaliero.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Risorse 2015



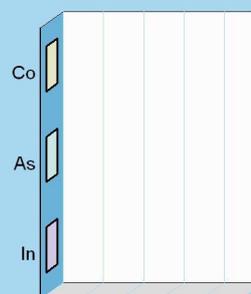
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

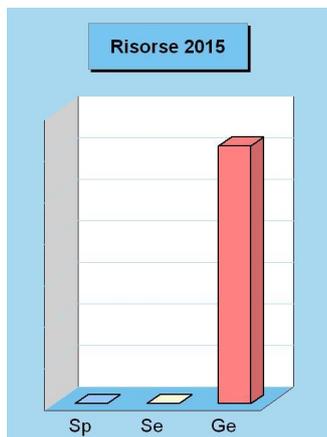
Impieghi 2015



FONDI E ACCANTONAMENTI

Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

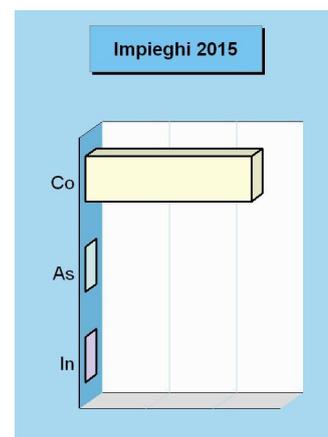
Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	123.950,35	123.593,69	138.555,07
Totale		123.950,35	123.593,69	138.555,07

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	123.950,35	123.593,69	138.555,07
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		123.950,35	123.593,69	138.555,07
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		123.950,35	123.593,69	138.555,07



Contenuto della missione e relativi programmi

L'importo relativo al fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 55% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015 e 2016. E' pari al 70% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto allegato al bilancio per l'anno 2017. Quanto sopra sulla base della Legge 23-12-2014 n. 190 *Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015)*, che al comma 509 cita:

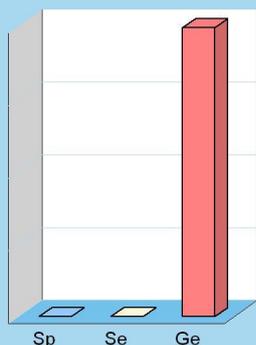
"509. Al paragrafo 3.3 dell'allegato 4/2, recante «Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria», annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, dopo le parole: «e dal terzo esercizio l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.» sono aggiunte le seguenti: «Con riferimento agli enti locali, nel 2015 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, se l'ente non ha aderito alla sperimentazione di cui all'articolo 36, e al 55 per cento, se l'ente ha aderito alla predetta sperimentazione. Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 è pari almeno all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.»."

DEBITO PUBBLICO

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Risorse 2015



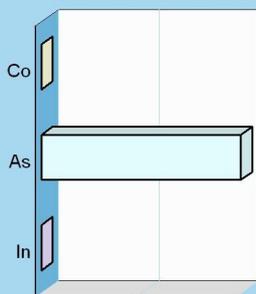
Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	198.592,83	170.470,83	175.955,76
Totale		198.592,83	170.470,83	175.955,76

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2015	2016	2017
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Impieghi 2015



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U)	(+)	198.592,83	170.470,83	175.955,76
Spese di funzionamento		198.592,83	170.470,83	175.955,76
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		198.592,83	170.470,83	175.955,76

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

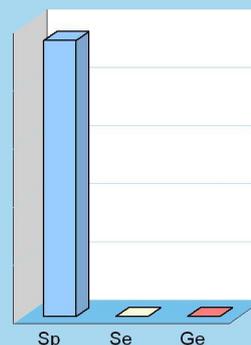
Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36
Altre entrate (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36

Risorse 2015



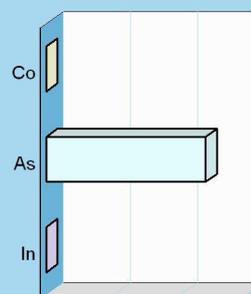
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2015	2016	2017
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Correnti (Tit.1/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Assimilate a correnti (Tit.4+5/U) (+)	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36
Spese di funzionamento	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36
C/capitale a Att.fin. (Tit.2+3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	2.375.118,85	1.170.027,36	1.170.027,36

Impieghi 2015



Sezione Operativa (Parte 2)

**PROGRAMMAZIONE
PERSONALE, OO.PP.
E PATRIMONIO**

PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP. E PATRIMONIO

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando pertanto tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuti che di procedimento approvativo (iter procedurale). L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale, ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, dato che le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili, e relativi stanziamenti.

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

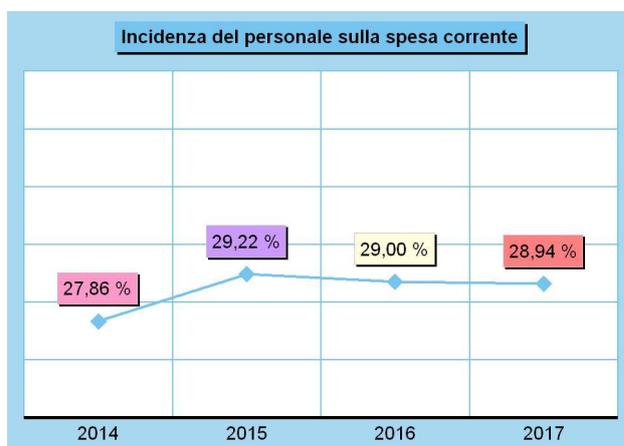
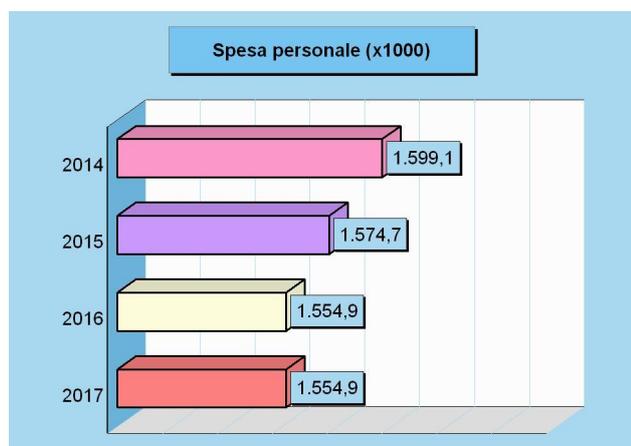
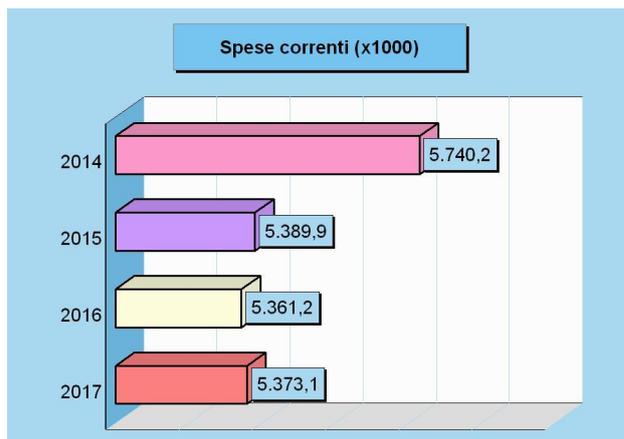
Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di competenza giuntalesca, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

PROGRAMMAZIONE E FABBISOGNO DI PERSONALE

Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio.



Forza lavoro e spesa per il personale

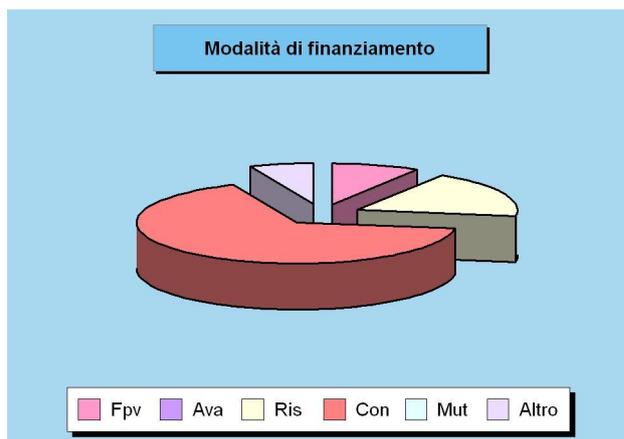
	2014	2015	2016	2017
Forza lavoro				
Personale previsto in pianta organica	38	38	38	38
Dipendenti in servizio: di ruolo	36	35	34	34
non di ruolo	3	4	4	4
Totale	39	39	38	38
Spesa per il personale				
Spesa per il personale complessiva	1.599.097,90	1.574.671,84	1.554.888,80	1.554.888,80
Spesa corrente	5.740.243,75	5.389.927,01	5.361.220,96	5.373.055,22

OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI PROGRAMMATI

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

Finanziamento degli investimenti 2015

Denominazione	Importo
Fondo pluriennale vincolato	72.234,31
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	150.000,00
Contributi in C/capitale	538.255,61
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	52.250,00
Totale	812.739,92



Principali investimenti programmati per il triennio 2015-17

Denominazione	2015	2016	2017
TEATRO SERVADIO - ADEGUAMENTI -	62.387,20	0,00	0,00
MUSEO MULTIMEDIALE	25.000,00	0,00	0,00
PUBBLICA ILLUMINAZIONE VIA GORIZIA	15.000,00	50.000,00	100.000,00
SIETEMAZIONE BAGNI VIA XXIV MAGGIO	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISTA ATLETICA VIA FRANCIGENA	240.000,00	0,00	0,00
MIGLIORAMENTO SISMICO SCUOLA MATERNA	0,00	200.000,00	290.000,00
REALIZZAZIONE BY PASS LAGHETTO	277.352,72	0,00	0,00
INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE PINETA	60.000,00	70.000,00	0,00
INTERVENTI SULLA VIABILITA'	69.000,00	165.000,00	306.280,00
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	16.500,00	0,00	0,00
SPESE PER BONIFICA MINERARIA	37.500,00	0,00	0,00
INTERVENTO SCUOLA ELEMENTARE	0,00	120.000,00	120.000,00
SISTEMAZIONE BAGNI STADIO COMUNALE	0,00	20.000,00	0,00
Totale	812.739,92	700.000,00	816.280,00

Considerazioni e valutazioni

Nel triennio 2015/2017 oltre agli investimenti sopra menzionati, se verranno reperiti gli spazi finanziari nell'ambito del patto di stabilità interno, si intende principalmente bonificare l'area ex mineraria ed investire nelle strutture sportive (in particolare nella pista di atletica), negli edifici museali con interventi di messa a norma, nella viabilità, nel campo delle strutture scolastiche, nella pubblica illuminazione.

PERMESSI A COSTRUIRE (oneri urbanizzazione)

Urbanizzazione pubblica e benefici privati

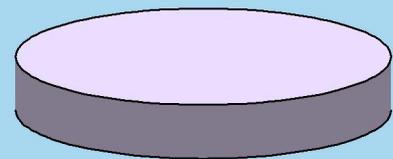
I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

Permessi di costruire

Importo	Scostamento	2014	2015
	0,00	55.000,00	55.000,00

Destinazione	2014	2015
Oneri che finanziano uscite correnti	0,00	0,00
Oneri che finanziano investimenti	55.000,00	55.000,00
Totale	55.000,00	55.000,00

Destinazione oneri 2015



Corr Inv

Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

Destinazione (Bilancio)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti	53.918,58	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Totale	53.918,58	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00

ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

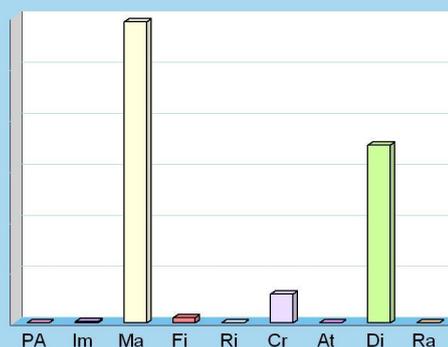
Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

Attivo patrimoniale 2013

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	142.392,34
Immobilizzazioni materiali	29.507.963,62
Immobilizzazioni finanziarie	518.704,28
Rimanenze	0,00
Crediti	2.830.552,70
Attività finanziarie non immobilizzate	2.615,10
Disponibilità liquide	17.421.409,70
Ratei e risconti attivi	14.645,08
Totale	50.438.282,82

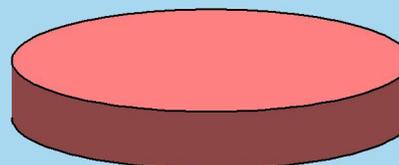
Composizione dell'attivo 2013



Piano delle alienazioni 2015-17

Tipologia	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	35.000,00
Altri beni	0,00
Totale	35.000,00

Valore totale alienazioni



Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	2015	2016	2017
Fabbricati non residenziali	0,00	0,00	0,00
Fabbricati residenziali	0,00	0,00	0,00
Terreni	35.000,00	0,00	0,00
Altri beni	0,00	0,00	0,00
Totale	35.000,00	0,00	0,00

Unità immobiliari alienabili (n.)

Tipologia	2015	2016	2017
Non residenziali	0	0	0
Residenziali	0	0	0
Terreni	0	0	0
Altri beni	0	0	0
Totale	0	0	0