

**COMUNE DI PARTINICO**

**D.U.P.**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2016/2018**



---

# **1 INTRODUZIONE**

---

## 1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

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

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

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

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

---

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

---

## 1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

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



---

## **2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

---

## **2.1 Quadro delle condizioni esterne**

## 2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

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

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

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

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

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

---

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

#### PIL Italia

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

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

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

#### Obiettivi di politica economica

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

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

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

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

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

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

Tasso d'inflazione previsto

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

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

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

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



## 2.1.2 Analisi demografica

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

### *Dati Anagrafici*

<b>Voce</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Popolazione al 31.12</b>	31670	31863	32079
<b>Numero dipendenti</b>	142	136	130
<b>Numero personale tempo determinato</b>	248	247	244





## 2.1.3 Analisi del territorio e delle strutture

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

### *Dati Territoriali*

Voce	2012	2013	2014
Frazioni geografiche	4	4	4
Superficie totale del Comune (ha)	10778	10778	10778
Superficie urbana (ha)	2696,51	2696,51	2696,51
Lunghezza delle strade esterne (km)	46,85	46,85	46,85
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	161,74	161,41	161,41

### *Strutture*

Voce	2012	2013	2014
Asili nido	2	2	2
Asili nido - Addetti	7	7	7
Asili nido - Educatori	6	6	6
Impianti sportivi	3	3	3
Mense scolastiche	4	4	4
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	4	5	5
Punti luce illuminazione pubblica		0,00	
Raccolta rifiuti (q)		0,00	

## **2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente**

## 2.2.1 Organizzazione dell'Ente

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

<b>C.d.R</b>	<b>Responsabile</b>	<b>Referente politico</b>
Settore Risorse Umane	Settore Risorse Umane	Sindaco S. Lo Biundo
Settore Economico Finanziario	Settore Economico Finanziario	Ass. G. Provenzano
Settore Tributi	Settore Tributi	Ass. G. Albiolo
Settore Tecnico Attività Produttive	Settore Tecnico Attività Produttive	Ass. G. Denaro
Settore Manutenzione e servizi ambientali	Settore Manutenzione e servizi ambientali	Ass. G. Pantaleo
Settore Affari generali - Promozione Culturale - T	Settore Affari generali - Promozione Culturale - T	Ass. G. Di Trapani
Settore Servizi Sociali	Settore Servizi Sociali	Ass. G. Provenzano
Settore Staff e Polizia Minicipale	Settore Staff e Polizia Minicipale	Ass. D. Campione
Settore Staff e Segreteria Generali	Settore Staff e Segreteria Generali	Sindaco S. Lo Biundo

## 2.2.2 Le risorse umane disponibili

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

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
	<b>TOTALE</b>	<b>200</b>	<b>130</b>
	D3	10	5
	D1	22	10
	C	74	48
	B3	28	20
	B1	31	22
	A	35	25

---

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

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

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

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

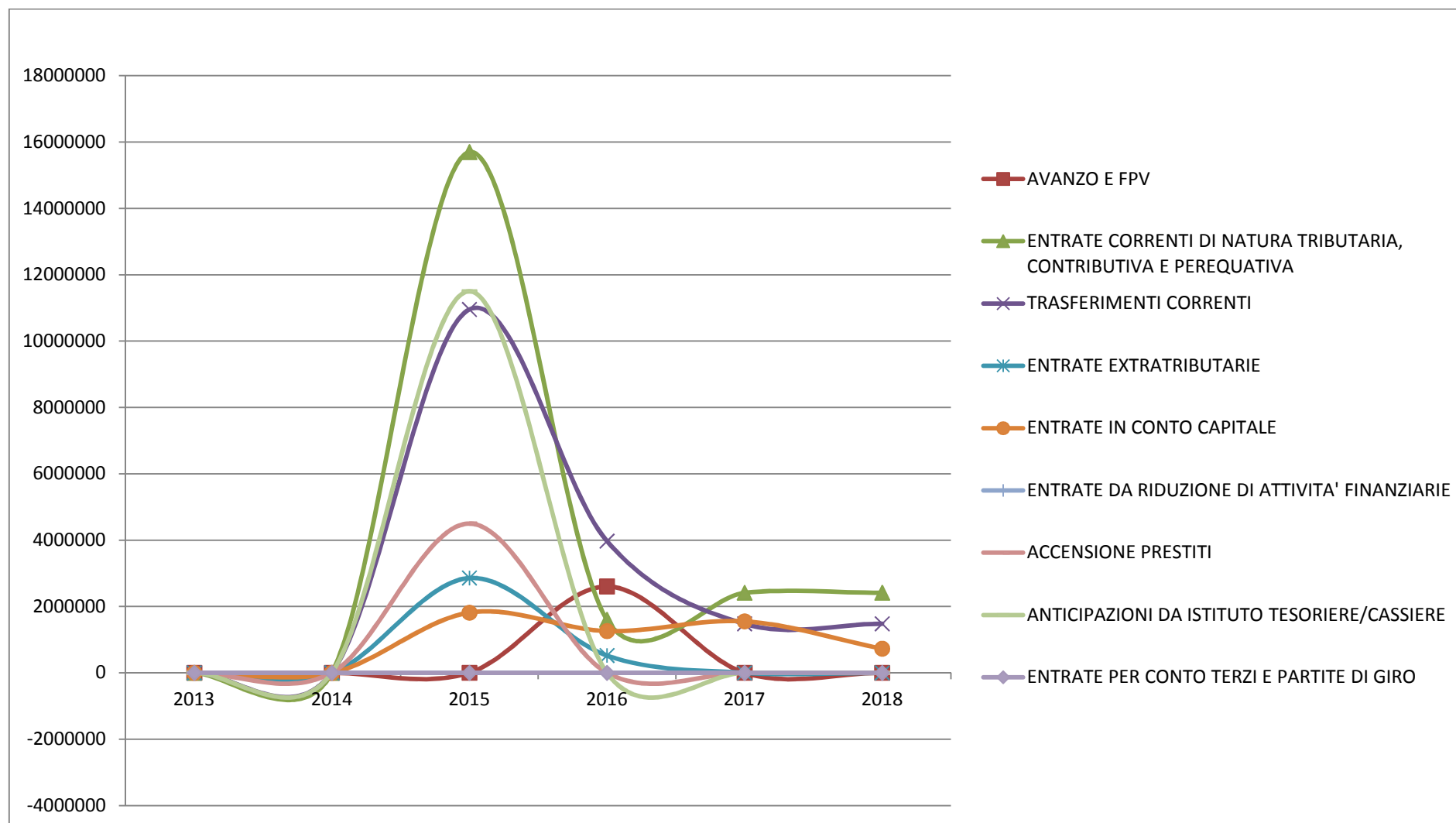
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

---

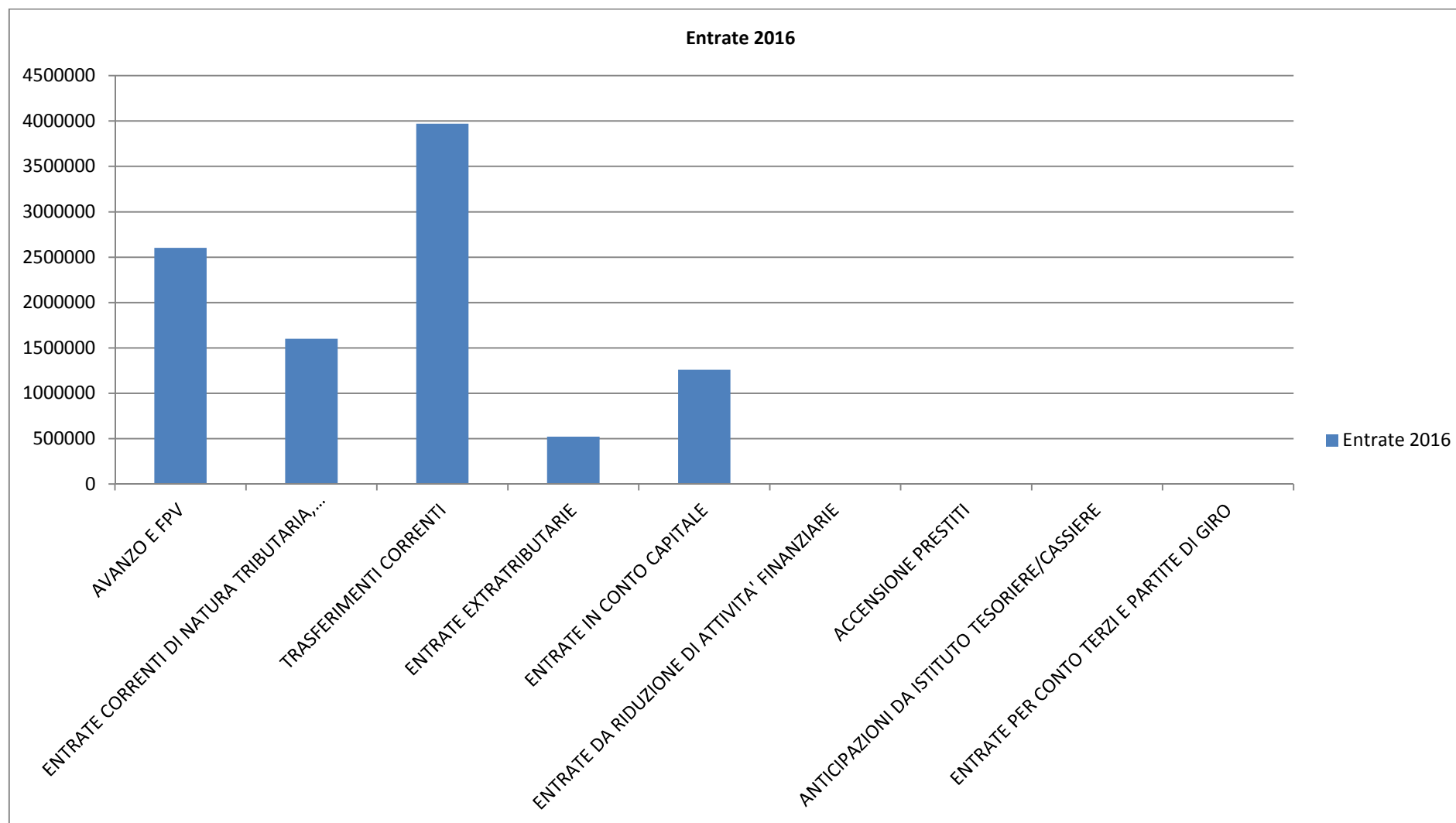
## Sezione Strategica

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	2.901.160,19	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	15.696.305,82	15.145.745,46	16.237.680,67	16.879.745,46
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	10.954.313,32	12.891.969,41	12.991.969,41	12.991.969,41
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	2.858.666,55	2.064.441,69	2.389.441,69	2.499.441,69
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	1.813.826,77	1.777.969,33	2.199.566,44	1.424.566,44
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	4.500.000,00	1,00	1,00	1,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	16.590.000,00	16.590.000,00	16.590.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.323.112,46</b>	<b>62.883.898,50</b>	<b>61.921.270,63</b>	<b>61.898.335,42</b>

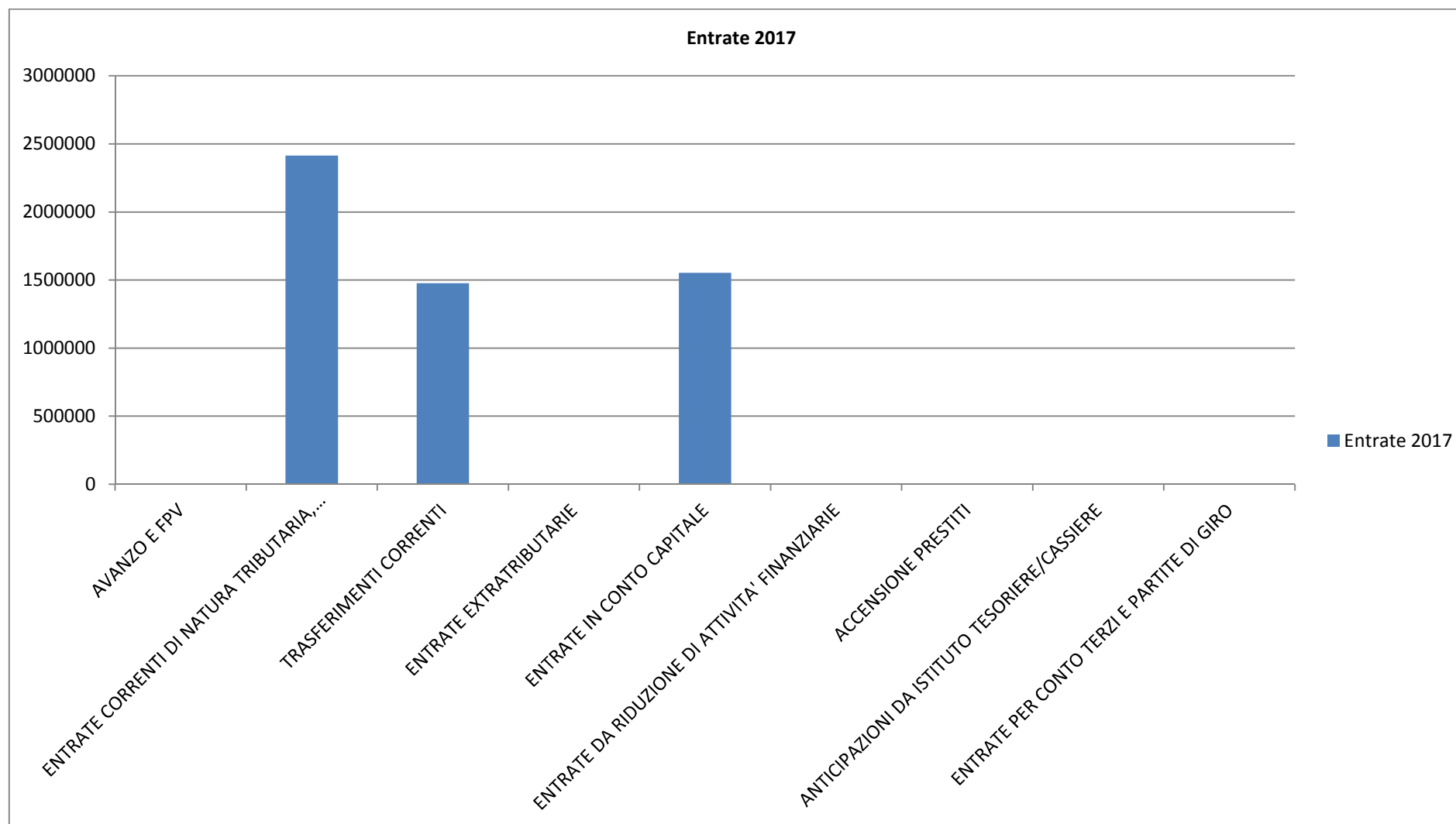
**Andamento Entrate 2013 – 2018**

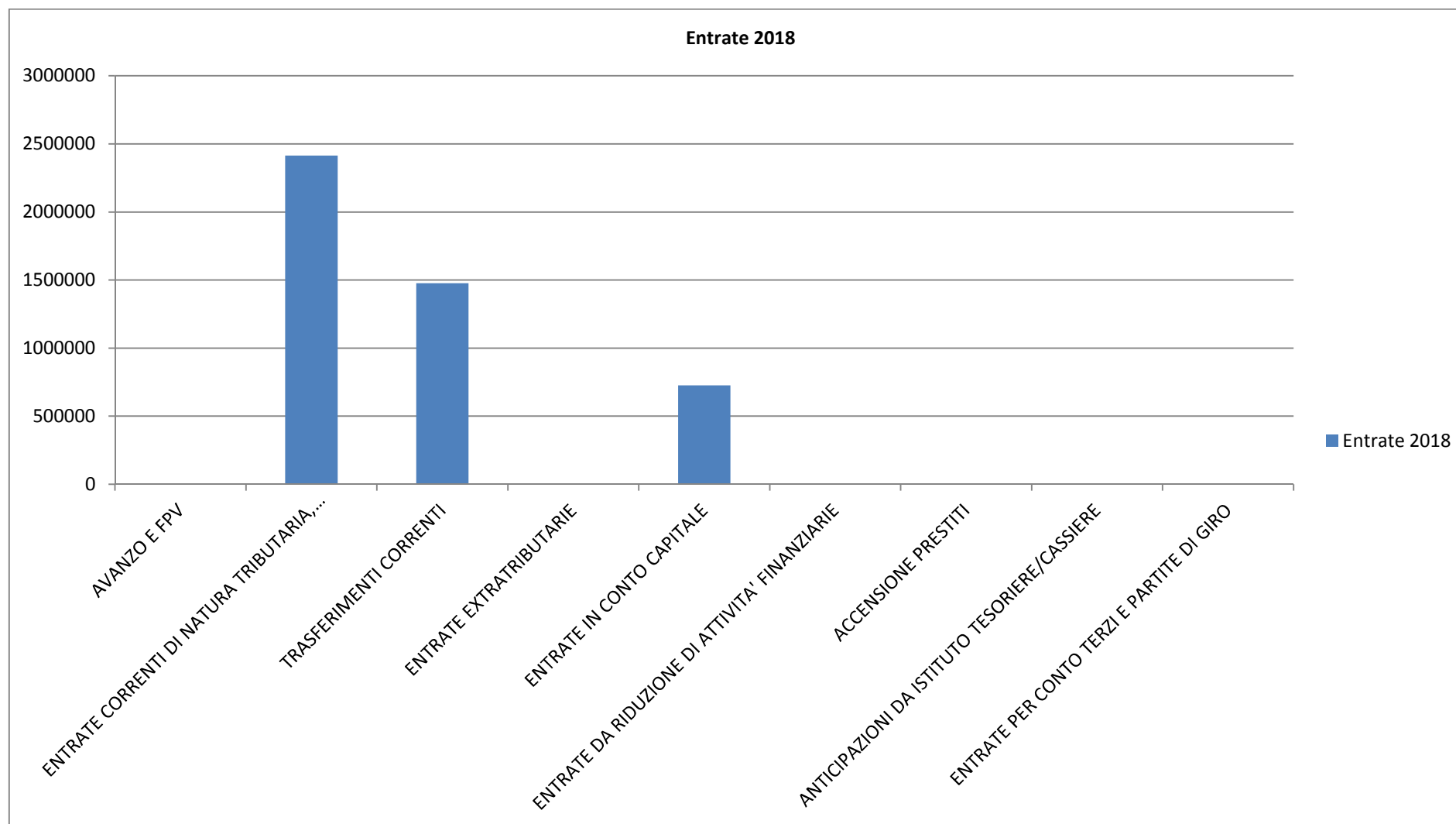


**Ripartizione Entrate 2016 - 2018**





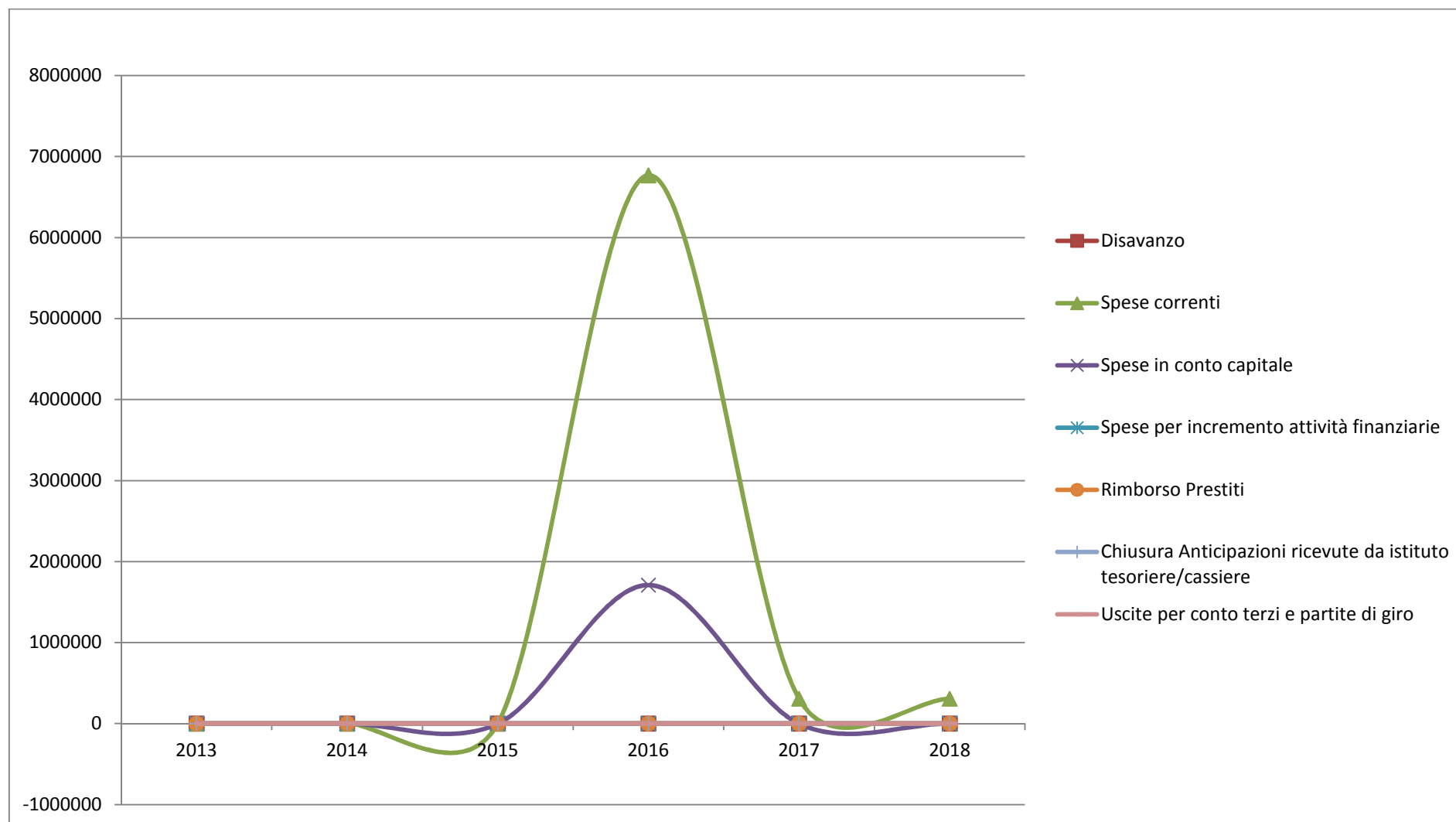




## 2.2.4 Analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2013 (Impegnato)	2014 (Impegnato)	2015 (Previsione)	2016	2017	2018
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	6.768.722,60	306.334,06	306.334,06
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.709.684,72	0,00	0,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.478.407,32</b>	<b>306.334,06</b>	<b>306.334,06</b>

**Andamento Spese 2013 – 2018**







Sezione Strategica

	naturali						
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	2.153.748,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.163.748,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13 - Tutela della salute</b>	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00





Sezione Strategica

---

	SSN						
	<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.478.407,32</b>	<b>306.334,06</b>	<b>306.334,06</b>

---

---

## **2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi**

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

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

## 2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

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

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente ( % )
Servizi Comunali Integrati SPA	100.001,00	23%

## **2.3 Indirizzi e obiettivi strategici**



## 2.3.1 Obiettivi strategici

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

N°	Obiettivo Strategico	Entrate previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	9.956.145,32	5.443.681,54	4.618.681,54	0,00	0,00	12.611,42	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>9.956.145,32</b>	<b>5.443.681,54</b>	<b>4.618.681,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.611,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	3.856.333,97	306.334,06	306.334,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Welfare e Pari Opportunita'	2.153.748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Scuola	1.184.329,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Economia e lavoro	5.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Territorio e mobilita'	1.191.163,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ambiente	1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Sicurezza	78.332,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>8.478.407,32</b>	<b>306.334,06</b>	<b>306.334,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.3.2 Obiettivi strategici per missione

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

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

### Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Bilancio e Macchina Comunale	1.047.847,57	306.334,06	306.334,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.047.847,57</b>	<b>306.334,06</b>	<b>306.334,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Missione: 02 - Giustizia

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Sicurezza	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

## Sezione Strategica

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Sicurezza	74.332,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>74.332,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Scuola	1.184.329,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.184.329,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

**Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**


---

N°	Obiettivo Strategico	Spese previste							
		2016	2017	2018	2019	2020	FPV 2016	FPV 2017	FPV 2018
1	Territorio e mobilita'	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

---

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


---







## 2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

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

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

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

---

---

## **3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

## **3.1 Parte Prima**

### **3.1.1 Descrizione dei programmi e obiettivi operativi**

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

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

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

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

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

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

---

---

**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**
**Programma: 01 - Organi istituzionali**


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Staff e Segreteria Generali			<b>Responsabile</b>	Settore Staff e Segreteria Generali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	378.910,90	258.000,00	256.000,00	256.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		378.910,90	258.000,00	256.000,00	256.000,00	0,00	0,00

---

---

**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**


---

**Programma: 02 - Segreteria generale**


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Risorse Umane			<b>Responsabile</b>	Settore Risorse Umane		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---



**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione****Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	44.689,25	43.200,00	45.300,66	45.300,66	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		44.689,25	43.200,00	45.300,66	45.300,66	0,00	0,00

<b>Obiettivo Operativo</b>	Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie
----------------------------	---

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	4.965,47	4.800,00	5.033,40	5.033,40	0,00	0,00	0,00

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

Sezione Operativa

---

<b><i>Totale Spese Previste - Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie</i></b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	4.965,47	4.800,00	5.033,40	5.033,40	0,00	0,00	0,00

---

---

Sezione Operativa

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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Equità fiscale e contributiva
----------------------------	-------------------------------

<b>Struttura</b>	Settore Tributi			<b>Responsabile</b>	Settore Tributi		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	142.254,82	120.000,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Equità fiscale e contributiva</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		142.254,82	120.000,07	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	238.191,97	238.191,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		238.191,97	238.191,97	0,00	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**
**Programma: 06 - Ufficio tecnico**


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Tecnico Attività Produttive			<b>Responsabile</b>	Settore Tecnico Attività Produttive		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	24.523,01	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	154.523,01	144.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Staff e Segreteria Generali			<b>Responsabile</b>	Settore Staff e Segreteria Generali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	183.064,43	175.655,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		183.064,43	175.655,53	0,00	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**
**Programma: 11 - Altri servizi generali**


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Risorse Umane			<b>Responsabile</b>	Settore Risorse Umane		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	2016	2017	2018	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	21.352,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	Settore Servizi Sociali			<b>Responsabile</b>	Settore Servizi Sociali		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	2016	2017	2018	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	2016	2017	2018	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	23.352,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

Sezione Operativa

**Missione: 02 - Giustizia**  
**Programma: 01 - Uffici giudiziari**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Sicurezza e ordine pubblico
----------------------------	-----------------------------

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Sezione Operativa

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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Sicurezza e ordine pubblico
----------------------------	-----------------------------

<b>Struttura</b>	Settore Staff e Polizia Minicipale			<b>Responsabile</b>	Settore Staff e Polizia Minicipale		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	94.336,86	74.332,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Sicurezza e ordine pubblico</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		94.336,86	74.332,60	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

**Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio**

**Programma: 01 - Istruzione prescolastica**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Scuola n.a.c.
----------------------------	---------------

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	686.329,08	686.329,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		686.329,08	686.329,08	0,00	0,00	0,00	0,00

---



---

**Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio**


---

**Programma: 02 - Altri ordini di istruzione**


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Scuola n.a.c.
----------------------------	---------------

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	92.170,17	81.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	205.000,00	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	Settore Servizi Sociali			<b>Responsabile</b>	Settore Servizi Sociali		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Scuola n.a.c.</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	357.170,17	346.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---



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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi
----------------------------	---

<b>Struttura</b>	Settore Servizi Sociali			<b>Responsabile</b>	Settore Servizi Sociali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	176.550,33	152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		176.550,33	152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

**Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero**

**Programma: 01 - Sport e tempo libero**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Servizi Sociali			<b>Responsabile</b>	Settore Servizi Sociali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	25.405,97	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	25.405,97	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

**Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

**Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Territorio e mobilita' n.a.c.
----------------------------	-------------------------------

<b>Struttura</b>	Settore Tecnico Attività Produttive			<b>Responsabile</b>	Settore Tecnico Attività Produttive		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Territorio e mobilita' n.a.c.</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

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


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Azioni a tutela della sostenibilità ambientale
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Azioni a tutela della sostenibilità ambientale</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---



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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Opere su strade ed arredo urbano
----------------------------	----------------------------------

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	1.085.499,61	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	191.163,67	191.163,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Opere su strade ed arredo urbano</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	1.276.663,28	1.041.163,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

**Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**
**Programma: 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Servizi Sociali			<b>Responsabile</b>	Settore Servizi Sociali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	2.624.394,24	2.153.748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		2.624.394,24	2.153.748,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

---

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


---

<b>Obiettivo Operativo</b>	Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	14.950,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		14.950,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

---

Sezione Operativa

**Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'**

**Programma: 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Economia e lavoro n.a.c.
----------------------------	--------------------------

<b>Struttura</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali			<b>Responsabile</b>	Settore Manutenzione e servizi ambientali		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	6.998,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Economia e lavoro n.a.c.</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
		6.998,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Missione: 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**  
**Programma: 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Affari generali - Promozione Culturale - T			<b>Responsabile</b>	Settore Affari generali - Promozione Culturale - T		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Azioni per la tutela e la valorizzazione del lavoro e dell'impresa</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Obiettivo Operativo</b>	Ecosistema locale
----------------------------	-------------------

<b>Struttura</b>	Settore Affari generali - Promozione Culturale - T			<b>Responsabile</b>	Settore Affari generali - Promozione Culturale - T		
<b>Spese Previste</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste -</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
--------------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Sezione Operativa

---

<b><i>Ecosistema locale</i></b>	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------	--------	--------	------	------	------	------	------

---

---

Sezione Operativa

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

<b>Obiettivo Operativo</b>	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Operativa

**Missione: 20 - Fondi e accantonamenti**

**Programma: 03 - Altri fondi**

<b>Obiettivo Operativo</b>	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	539.239,92	539.239,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	539.239,92	539.239,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Missione: 50 - Debito pubblico

## Programma: 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

<b>Obiettivo Operativo</b>	Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile
----------------------------	--

<b>Struttura</b>	Settore Economico Finanziario			<b>Responsabile</b>	Settore Economico Finanziario		
	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>		<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>
<b>Spese Previste</b>	159.246,48	159.246,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<b>Totale Spese Previste - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile</b>	<i>Cassa 2016</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>FPV 2016</i>	<i>FPV 2017</i>	<i>FPV 2018</i>
	159.246,48	159.246,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento**

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

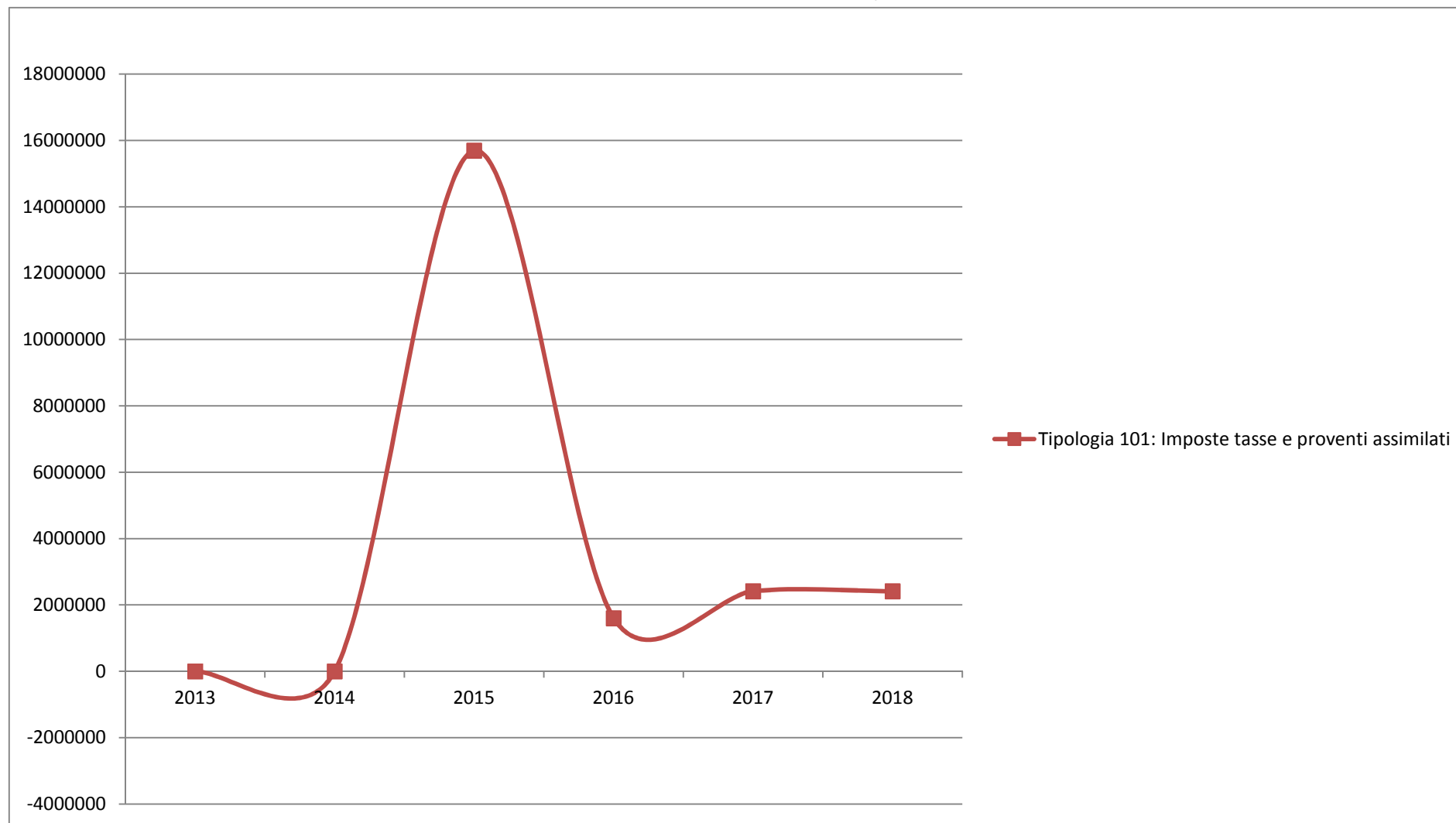
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

**Analisi Entrate per Titolo e Tipologia**

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	15.696.305,82	36.261.565,72	15.145.745,46	16.237.680,67	16.879.745,46
<b>TOTALE TITOLO 1</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.696.305,82</b>	36.261.565,72	15.145.745,46	16.237.680,67	16.879.745,46

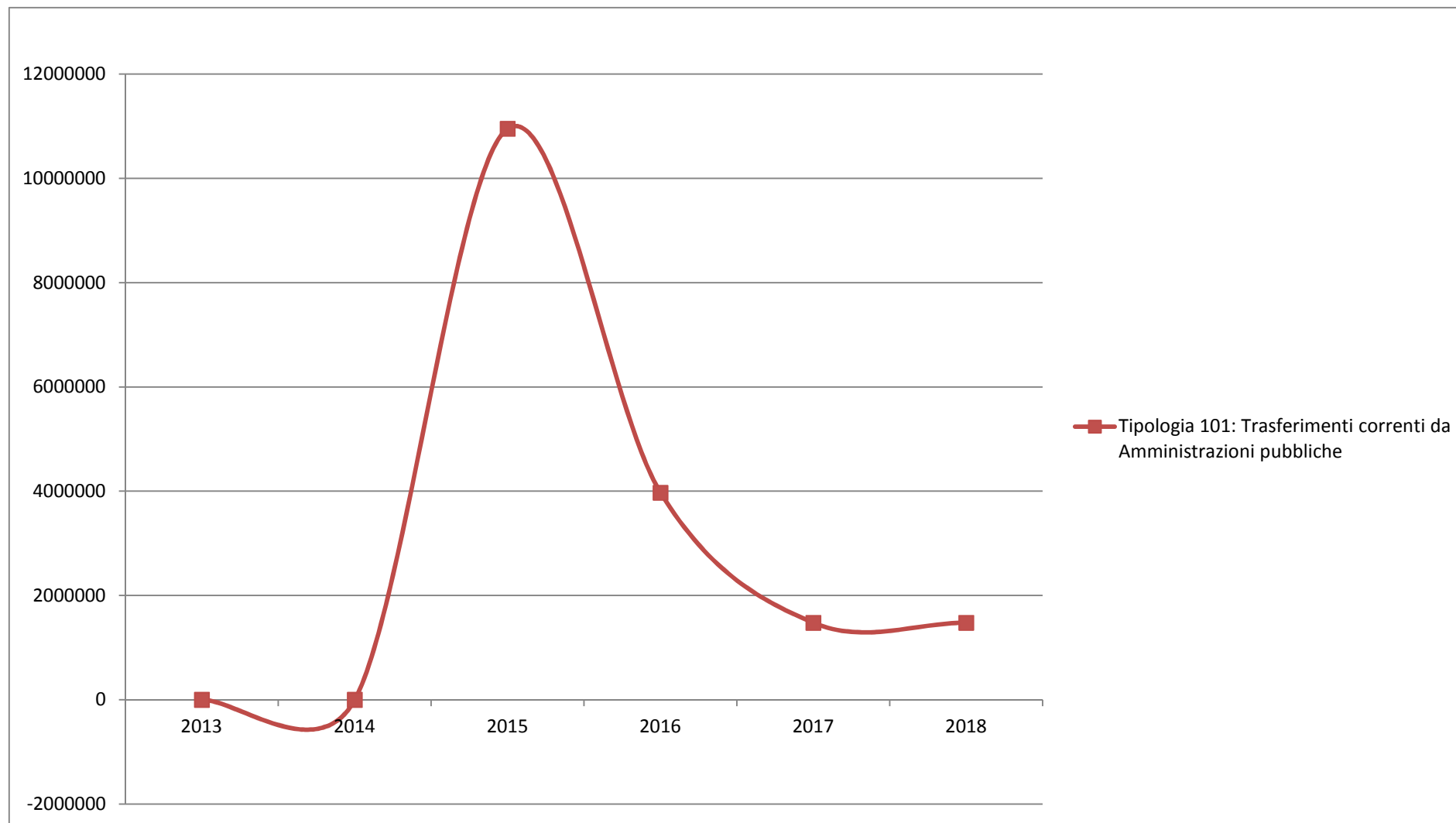
**Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2013 – 2018**



## Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	10.954.313,32	17.752.681,87	12.891.969,41	12.991.969,41	12.991.969,41
<b>TOTALE TITOLO 2</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.954.313,32</b>	17.752.681,87	12.891.969,41	12.991.969,41	12.991.969,41

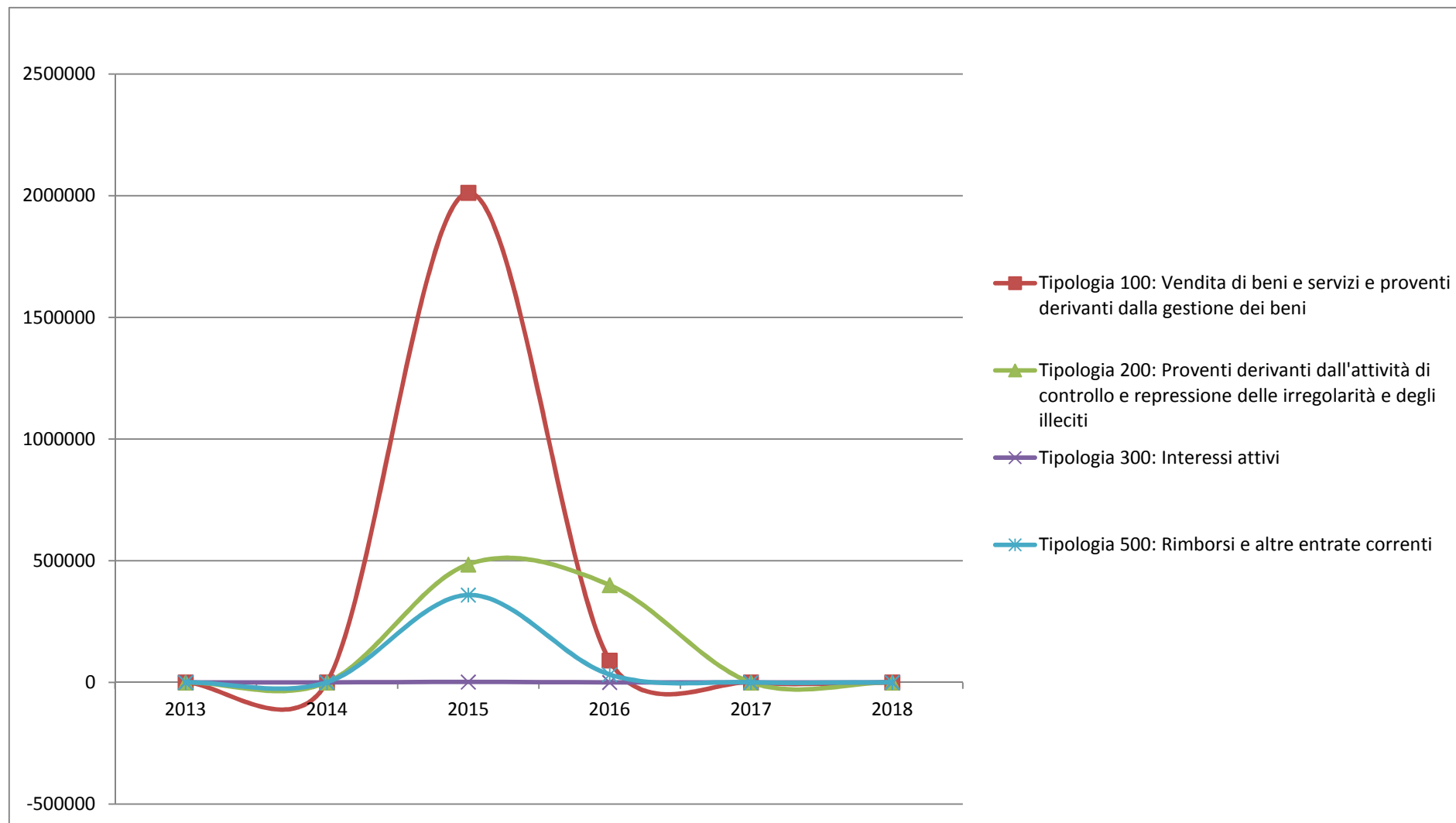
**Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2013 – 2018**



## Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	2.012.591,53	3.011.029,52	1.581.200,00	1.691.200,00	1.791.200,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	485.000,00	2.207.728,86	325.000,00	540.000,00	550.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	1.700,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	359.375,02	1.675.406,46	157.241,69	157.241,69	157.241,69
<b>TOTALE TITOLO 3</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.858.666,55</b>	<b>6.895.164,84</b>	<b>2.064.441,69</b>	<b>2.389.441,69</b>	<b>2.499.441,69</b>

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

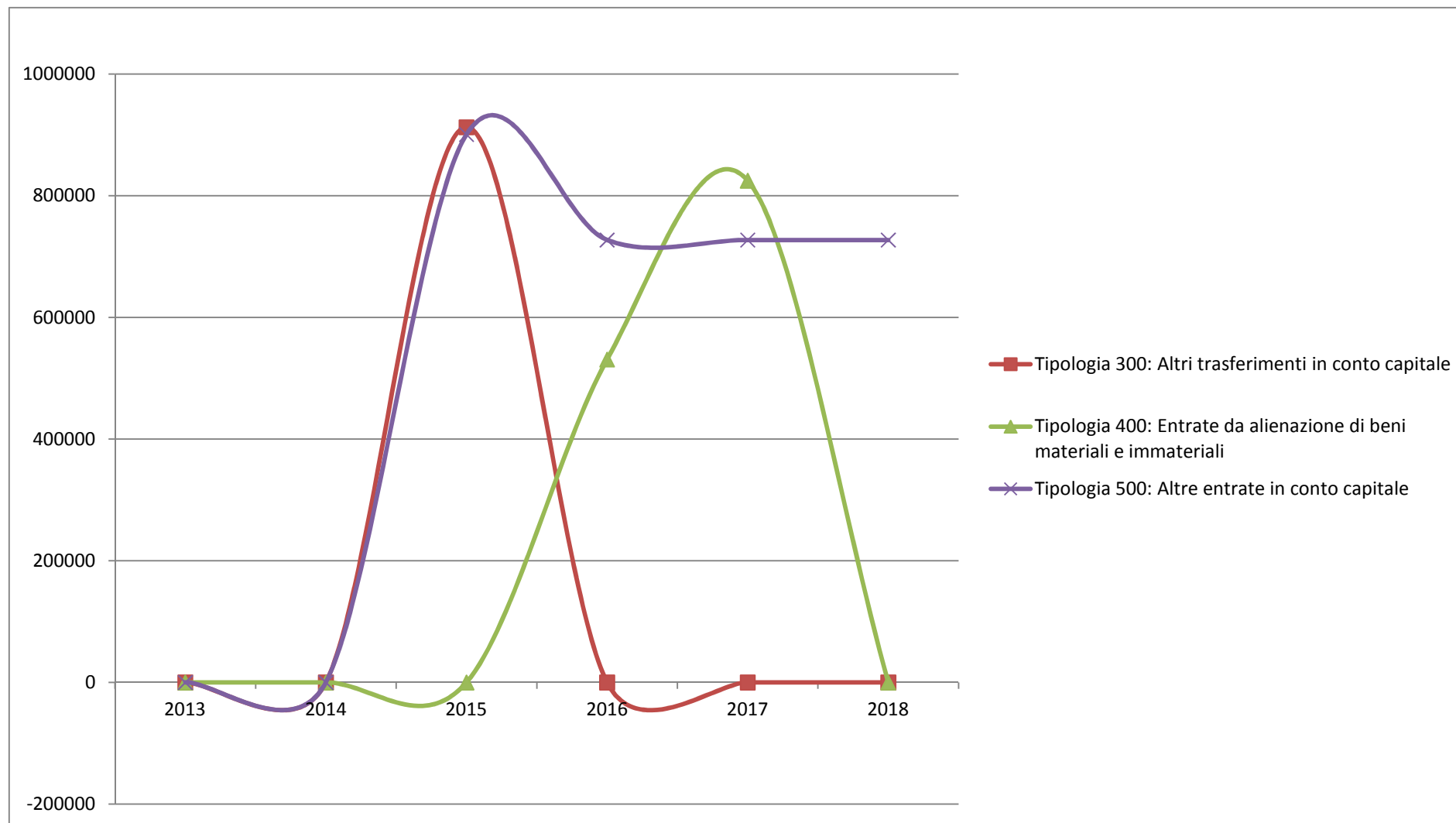




## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	912.826,77	2.697.462,98	173.566,44	173.566,44	173.566,44
2	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	526.000,00	526.000,00	825.000,00	0,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	901.000,00	2.296.455,03	1.078.402,89	1.201.000,00	1.251.000,00
<b>TOTALE TITOLO 4</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.813.826,77</b>	<b>5.519.918,01</b>	<b>1.777.969,33</b>	<b>2.199.566,44</b>	<b>1.424.566,44</b>

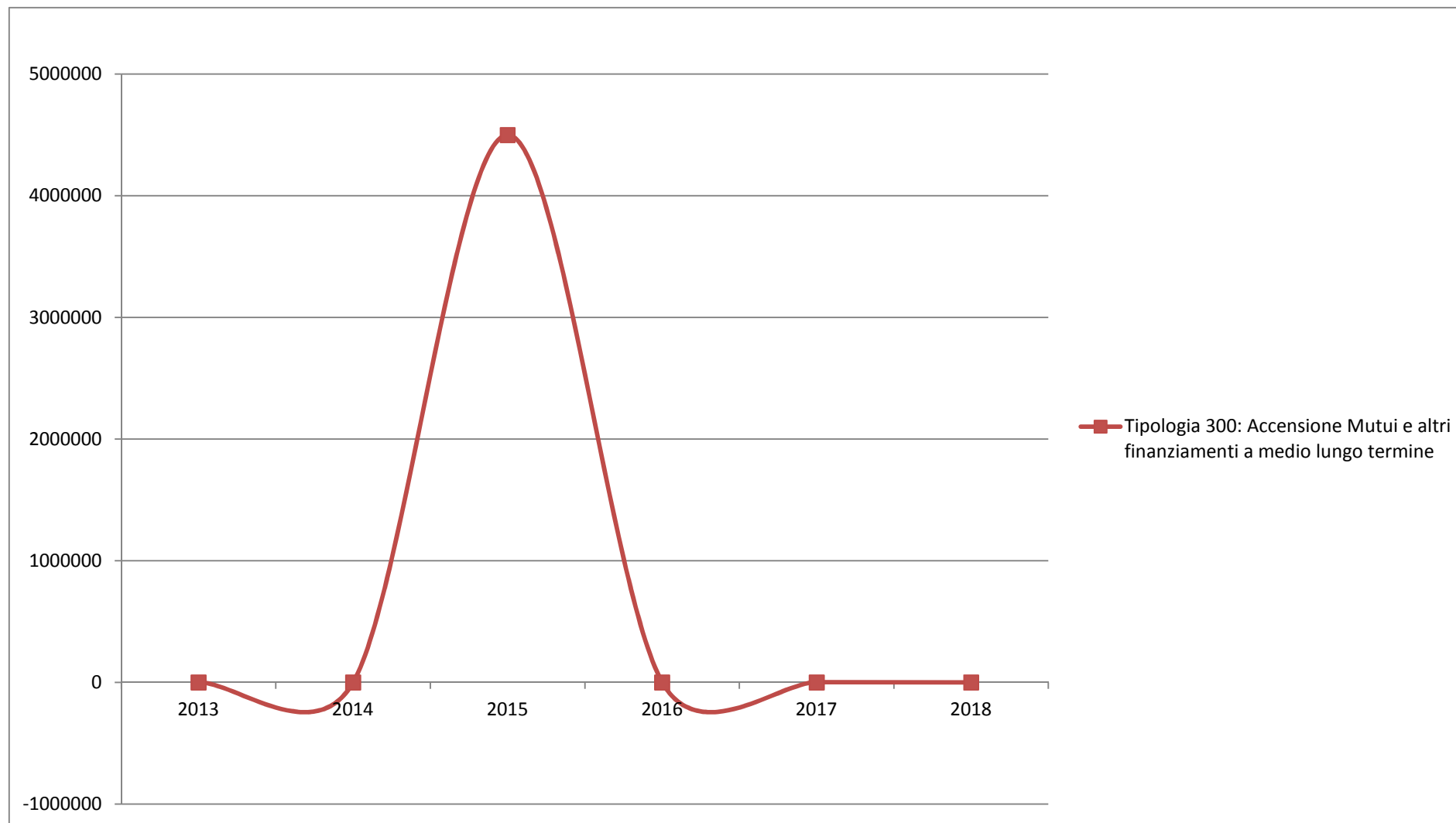
**Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2013 – 2018**



## Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	4.500.000,00	453.021,42	1,00	1,00	1,00
<b>TOTALE TITOLO 6</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	453.021,42	1,00	1,00	1,00

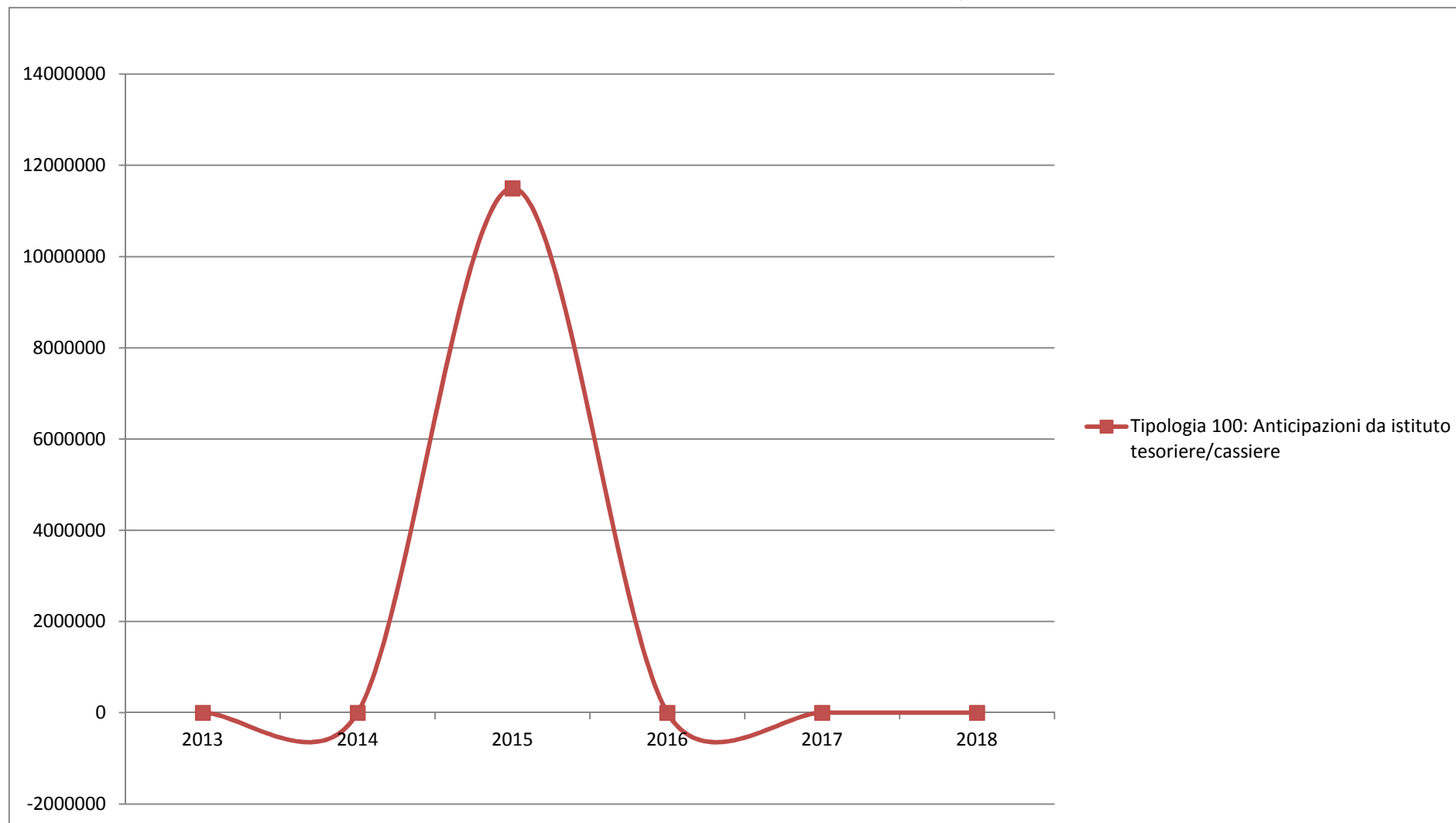
**Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI 2013 – 2018**



## Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
<b>TOTALE TITOLO 7</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00

**Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2013 – 2018**



**Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria**

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

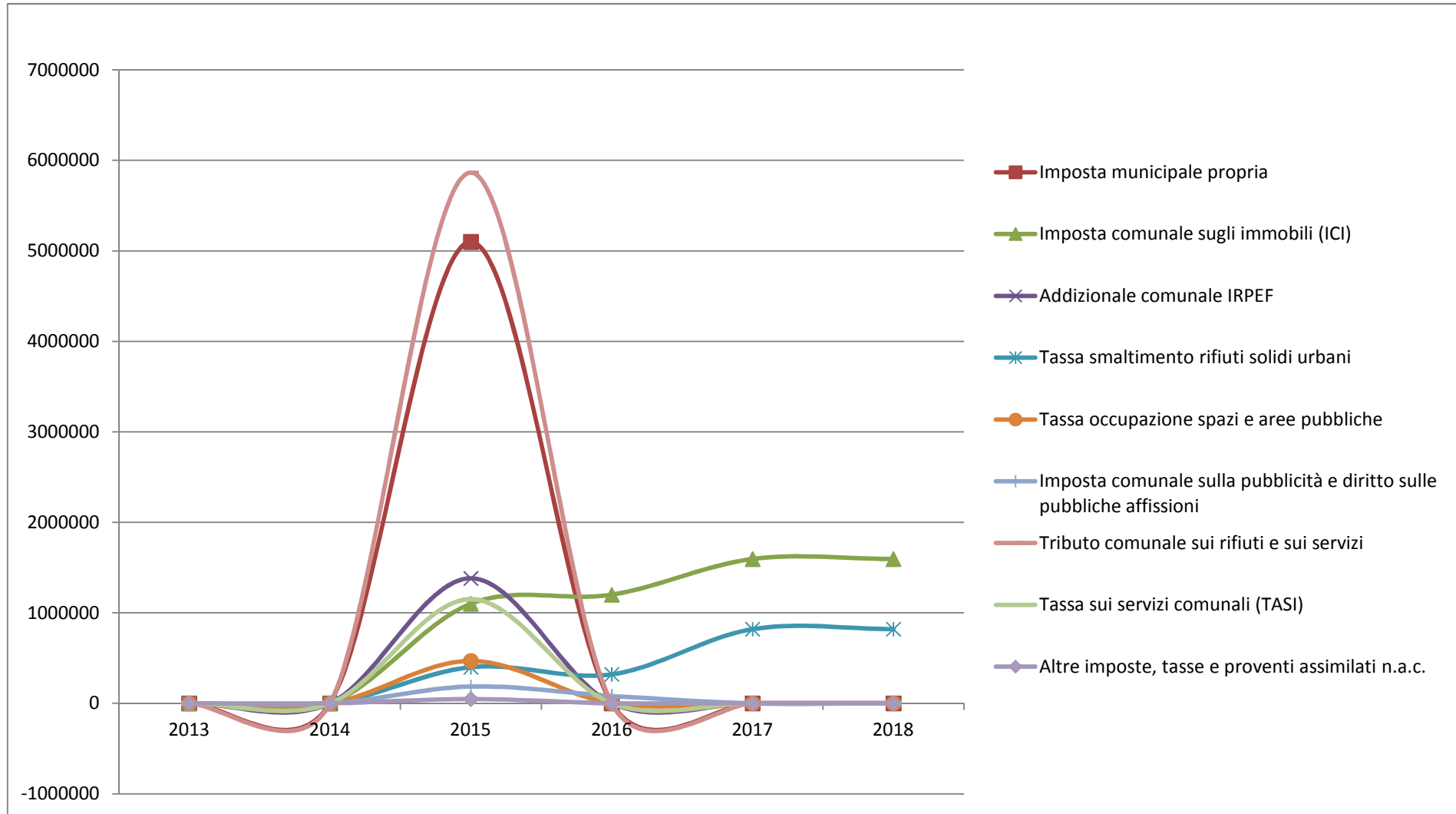
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	<b>TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	562.538,34	<b>0,00</b>	2.901.160,19	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Imposta municipale propria	0,00	0,00	5.100.000,00	0,00	6.000.000,00	6.250.000,00	6.500.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	1.100.000,00	5.647.530,67	1.200.000,00	1.594.000,00	1.594.000,00
3	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	1.380.000,00	0,00	1.330.000,00	1.377.935,21	1.450.000,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	400.000,00	1.900.862,68	320.000,00	670.000,00	970.000,00
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	469.030,56	0,00	180.000,00	230.000,00	250.000,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	185.000,00	88.625,86	75.000,00	75.000,00	75.000,00
7	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	5.864.275,26	0,00	5.585.024,26	5.585.024,26	5.585.024,26
8	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	1.150.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	48.000,00	0,00	360.262,00	360.262,00	360.262,00
<b>TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.696.305,82</b>	<b>7.637.019,21</b>	<b>15.100.286,26</b>	<b>16.192.221,47</b>	<b>16.834.286,26</b>



**Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2013 – 2018**





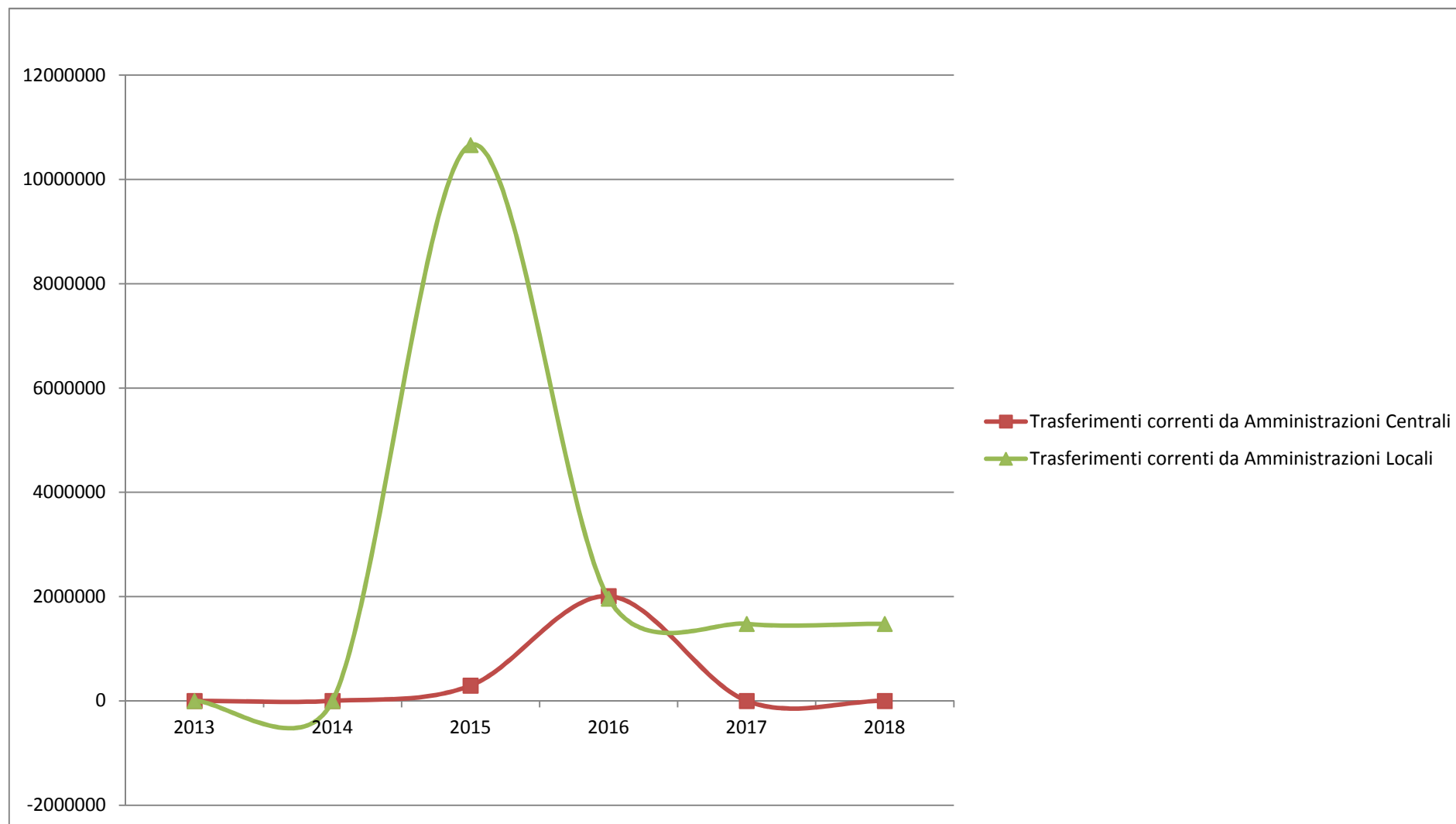




## Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	293.160,38	2.008.778,53	2.053.740,53	2.153.740,53	2.153.740,53
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	10.661.152,94	3.339.359,28	10.838.228,88	10.838.228,88	10.838.228,88
<b>TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.954.313,32</b>	<b>5.348.137,81</b>	<b>12.891.969,41</b>	<b>12.991.969,41</b>	<b>12.991.969,41</b>

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









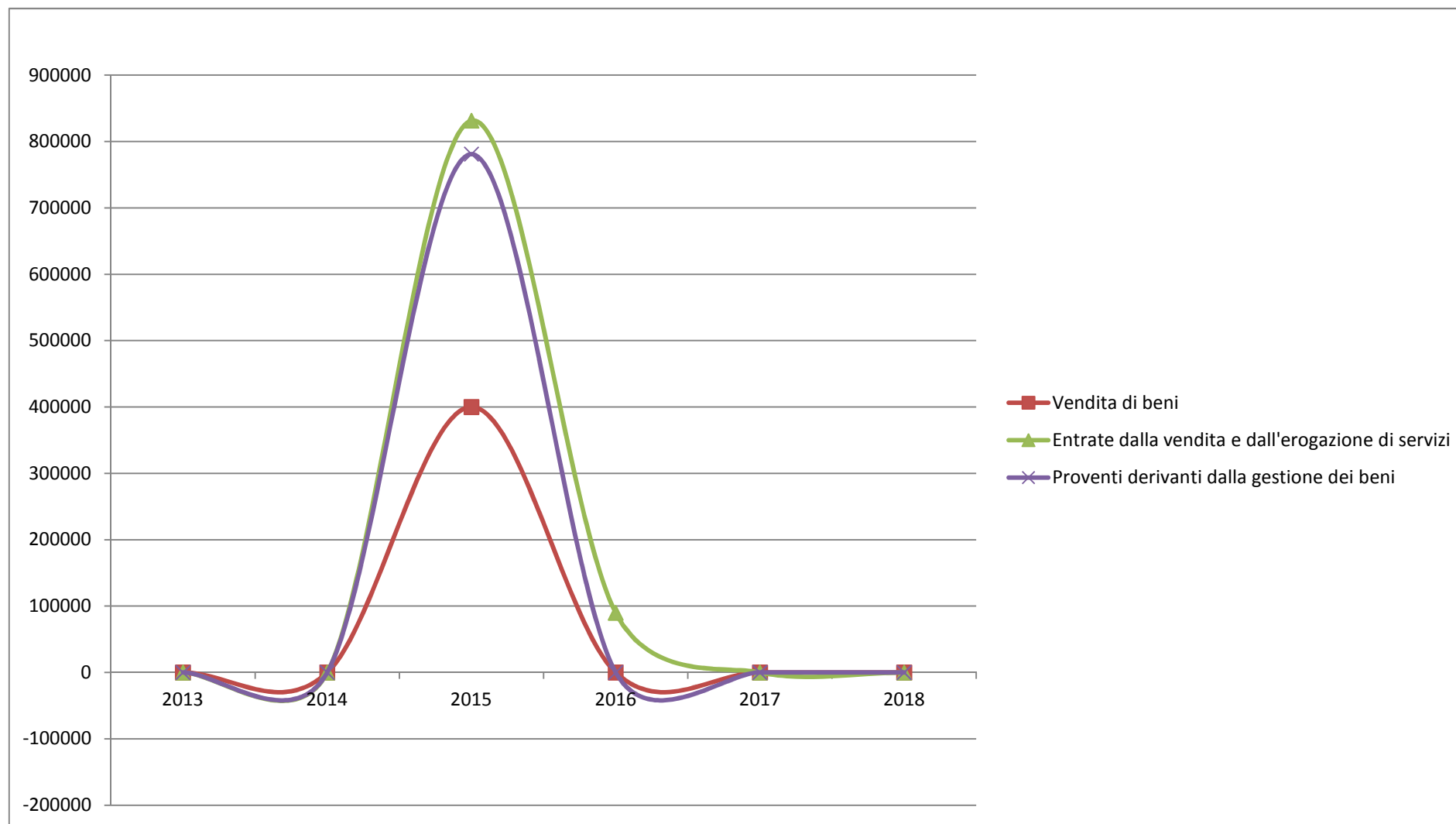




## Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Vendita di beni	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	831.491,53	94.431,90	780.400,00	820.400,00	860.400,00
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	781.100,00	0,00	800.800,00	870.800,00	930.800,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012.591,53</b>	<b>94.431,90</b>	<b>1.581.200,00</b>	<b>1.691.200,00</b>	<b>1.791.200,00</b>

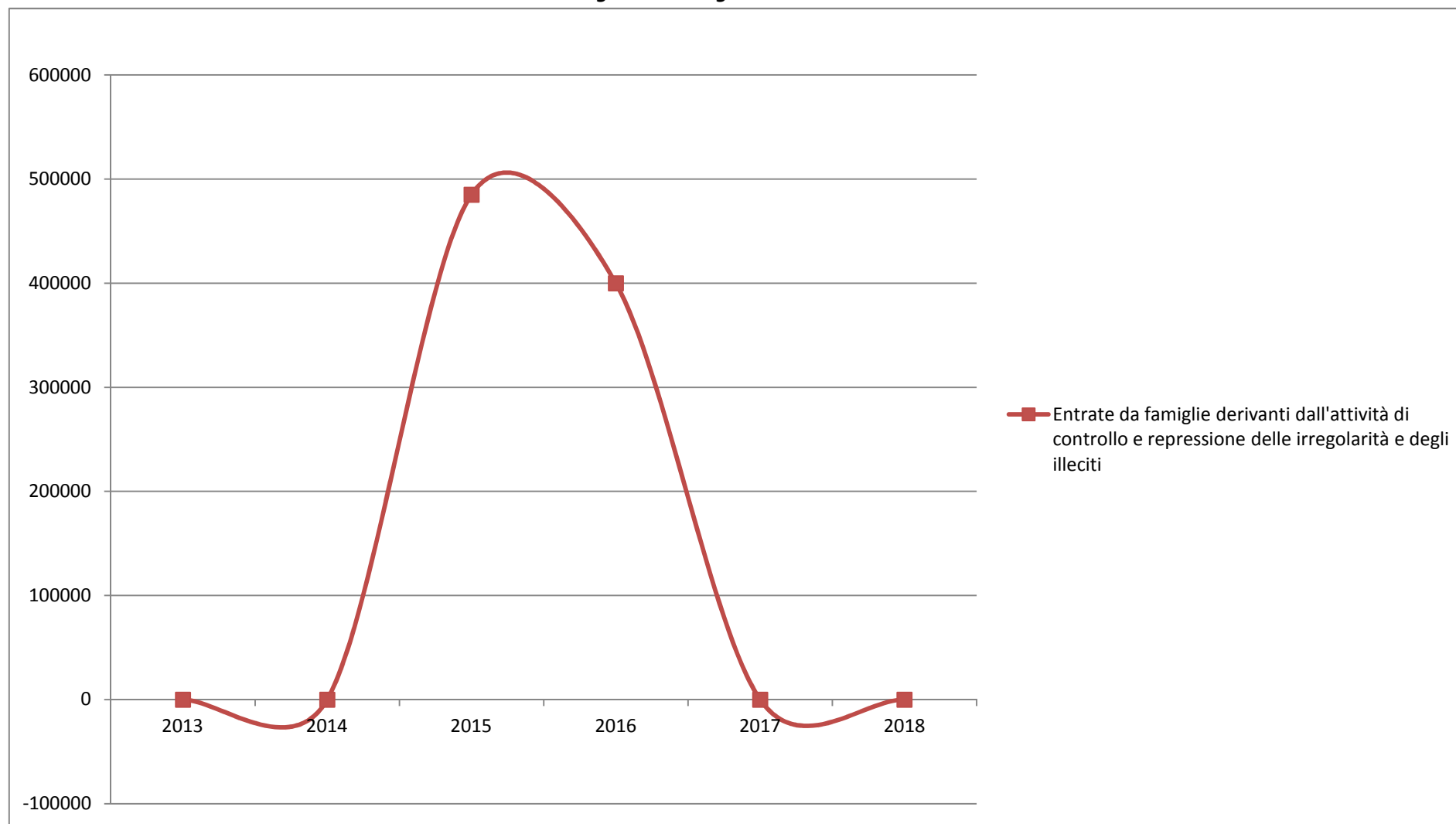
**Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2013 – 2018**



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	485.000,00	2.255.442,67	325.000,00	540.000,00	550.000,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>485.000,00</b>	<b>2.255.442,67</b>	325.000,00	540.000,00	550.000,00

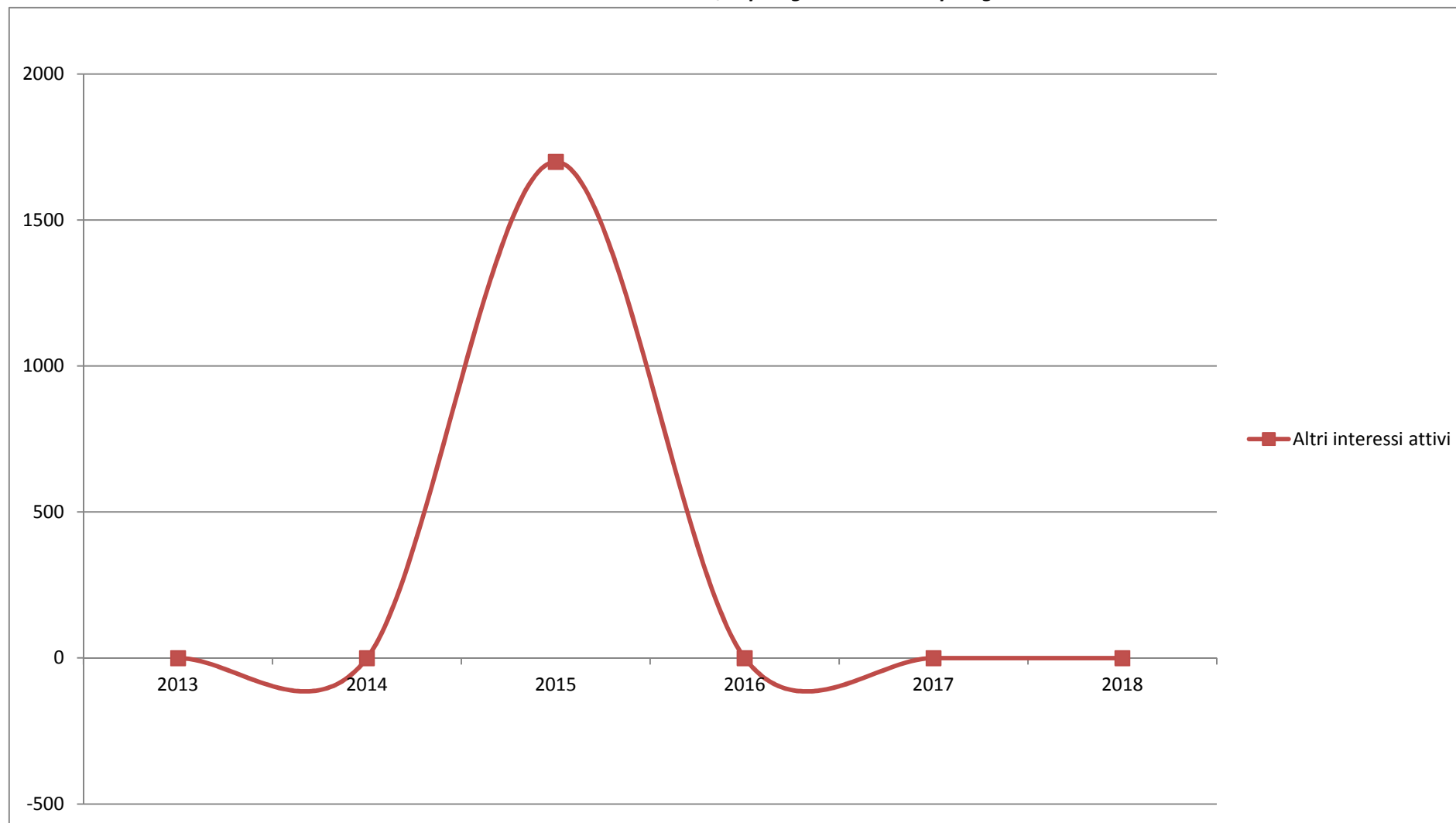
**Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2013 – 2018**



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Altri interessi attivi	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>0,00</b>	1.000,00	1.000,00	1.000,00

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



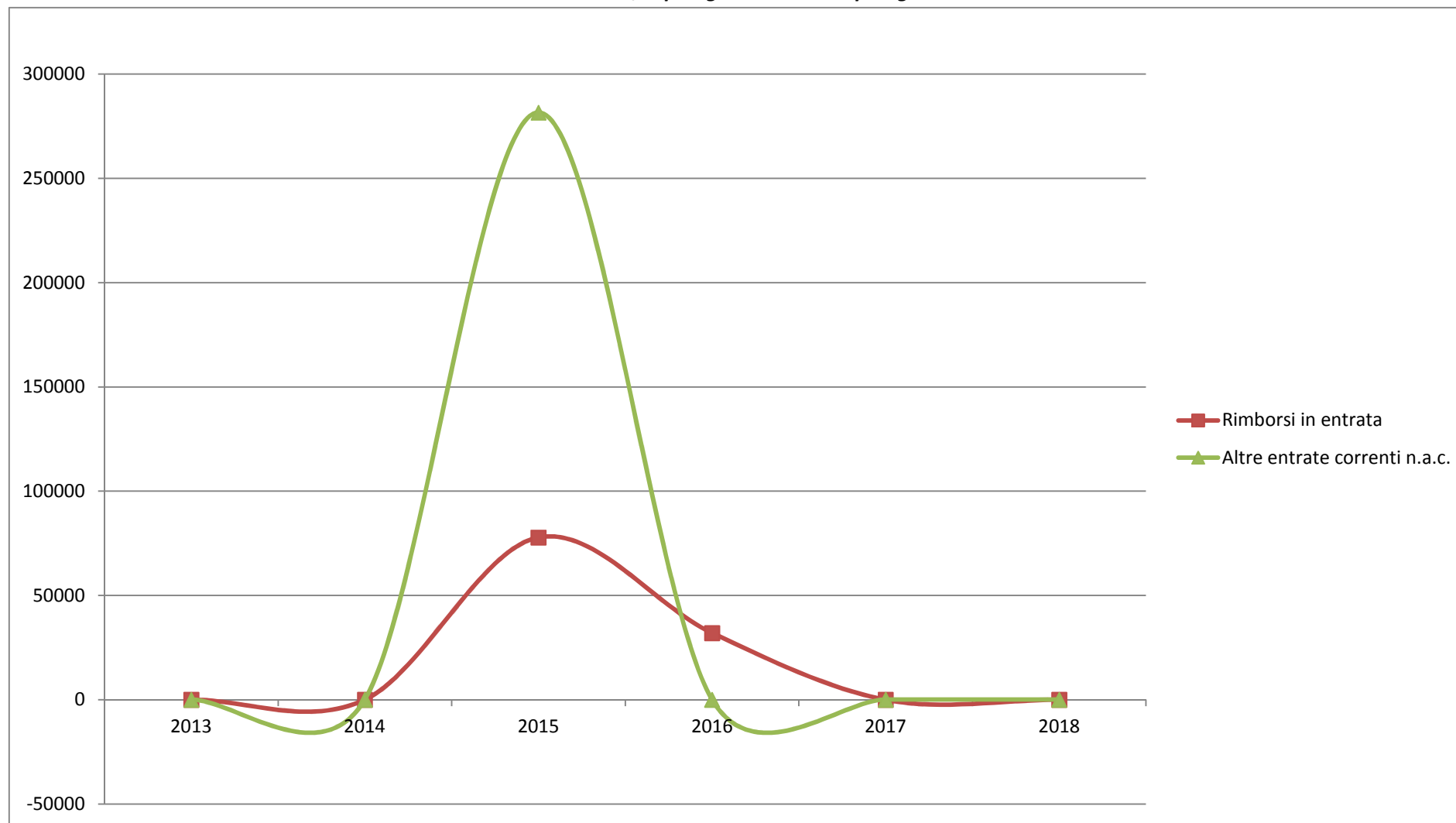




## Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	77.801,70	32.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	281.573,32	0,00	117.241,69	117.241,69	117.241,69
<b>TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.375,02</b>	<b>32.000,00</b>	<b>157.241,69</b>	<b>157.241,69</b>	<b>157.241,69</b>

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



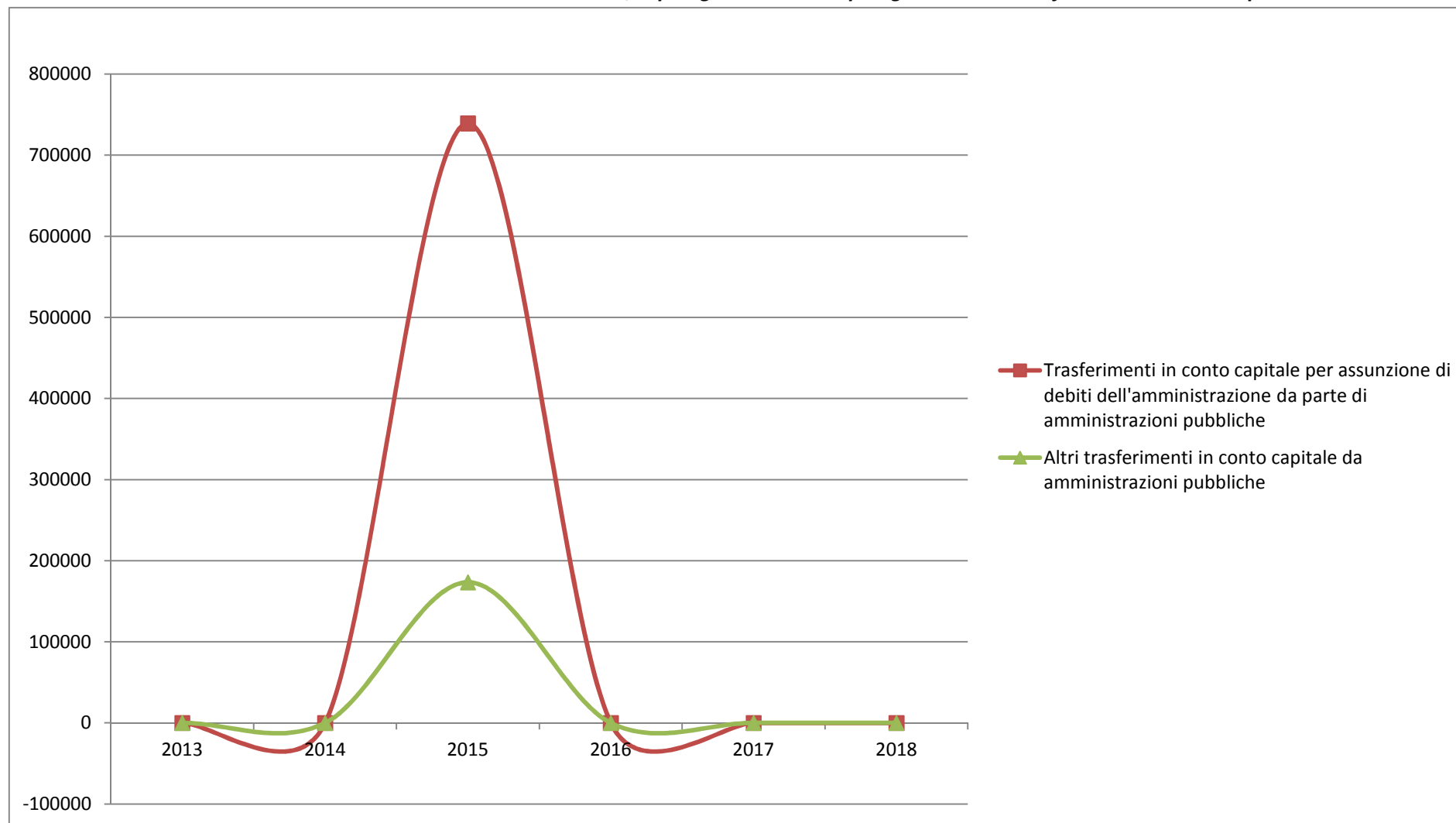




## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	739.326,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	173.500,00		173.566,44	173.566,44	173.566,44
<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>912.826,77</b>	<b>0,00</b>	173.566,44	173.566,44	173.566,44

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

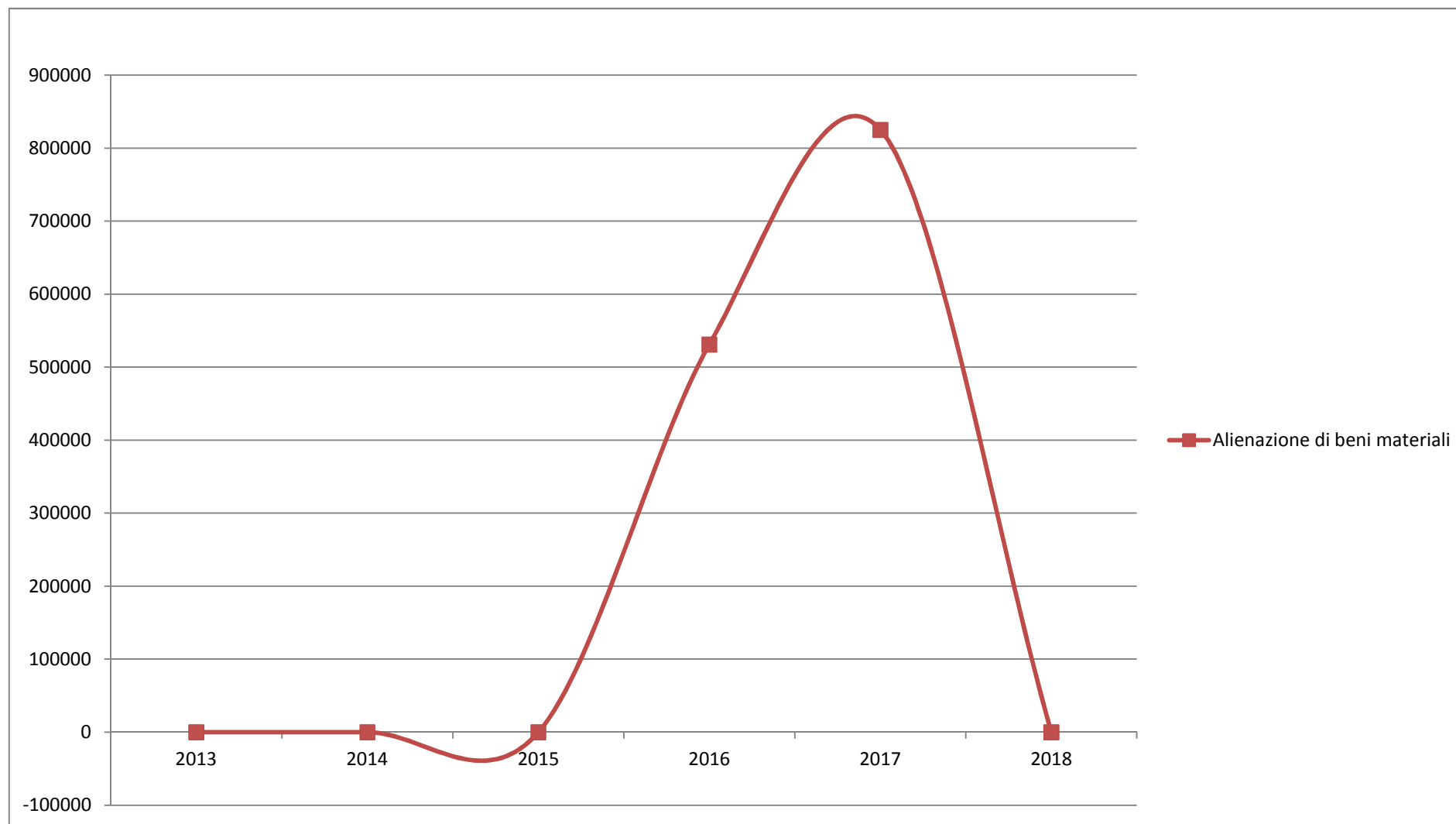


## Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	531.000,00	<b>526.000,00</b>	825.000,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>531.000,00</b>	<b>526.000,00</b>	<b>825.000,00</b>	<b>0,00</b>



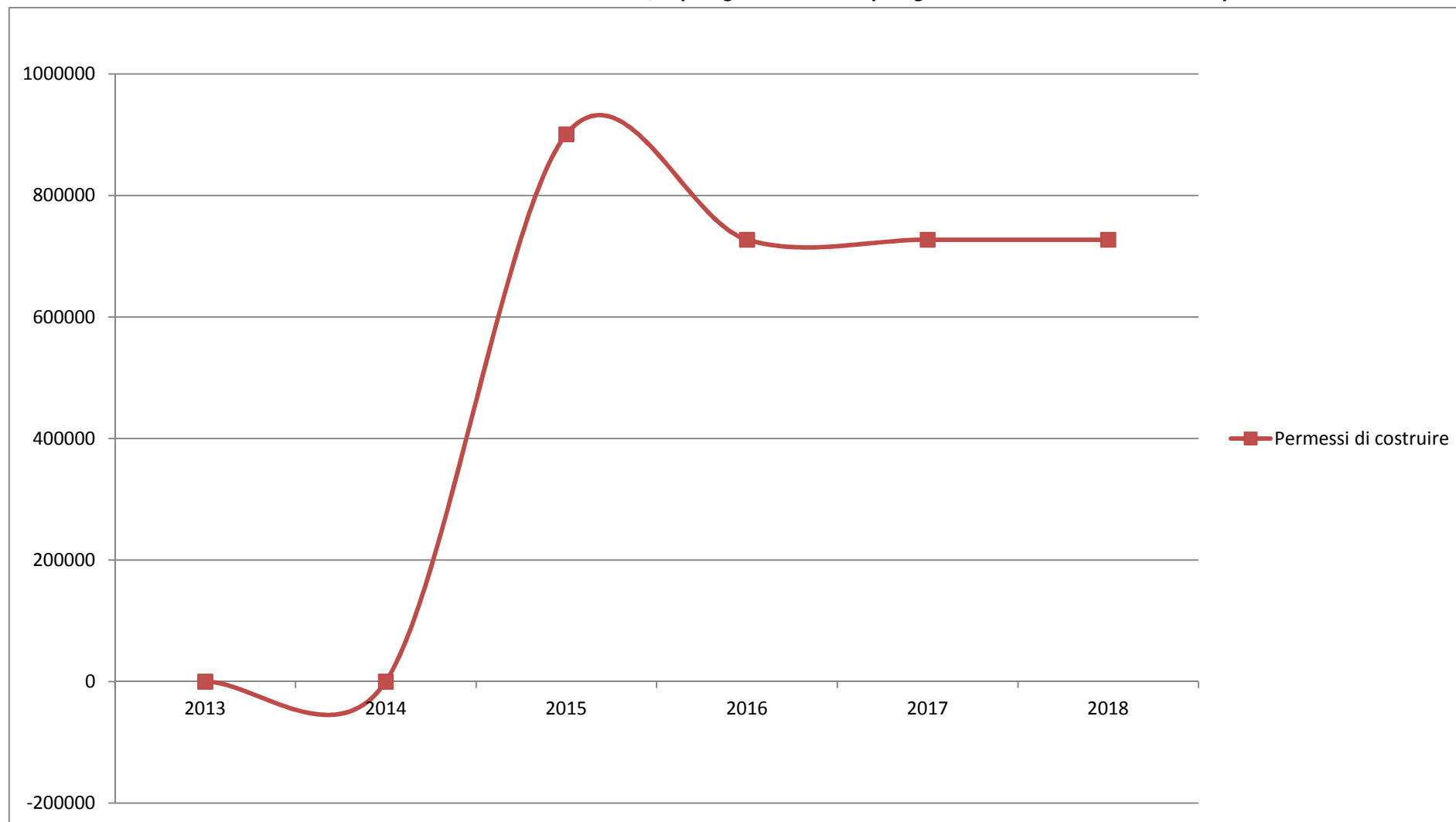
**Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 2013 - 2018**



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Permessi di costruire	0,00	0,00	901.000,00	896.833,34	1.078.402,89	1.201.000,00	1.251.000,00
<b>TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>901.000,00</b>	<b>896.833,34</b>	<b>1.078.402,89</b>	<b>1.201.000,00</b>	<b>1.251.000,00</b>

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













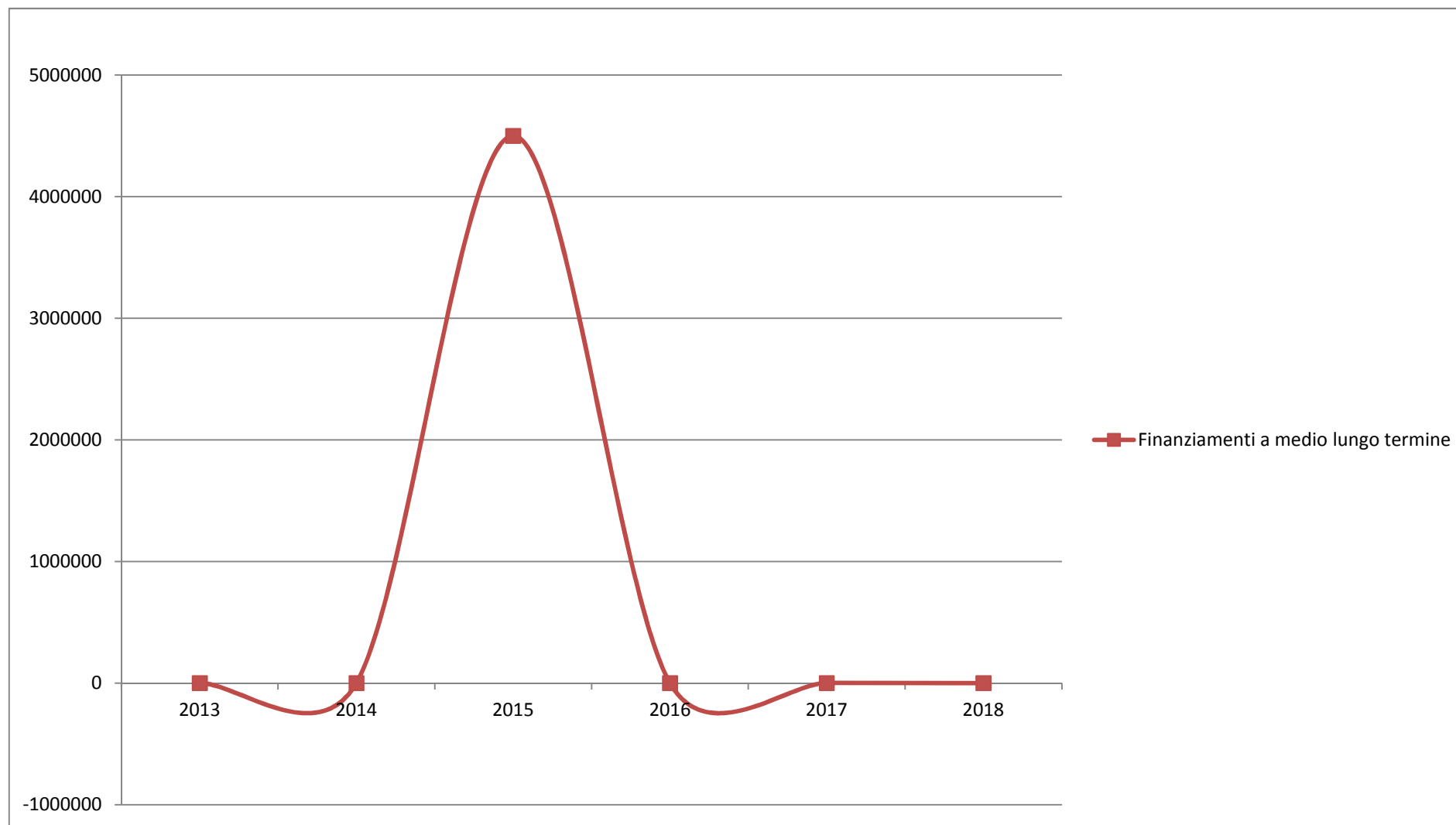




## Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	1,00	1,00	1,00
<b>TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	1,00	1,00	1,00

**Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 2013 - 2018**

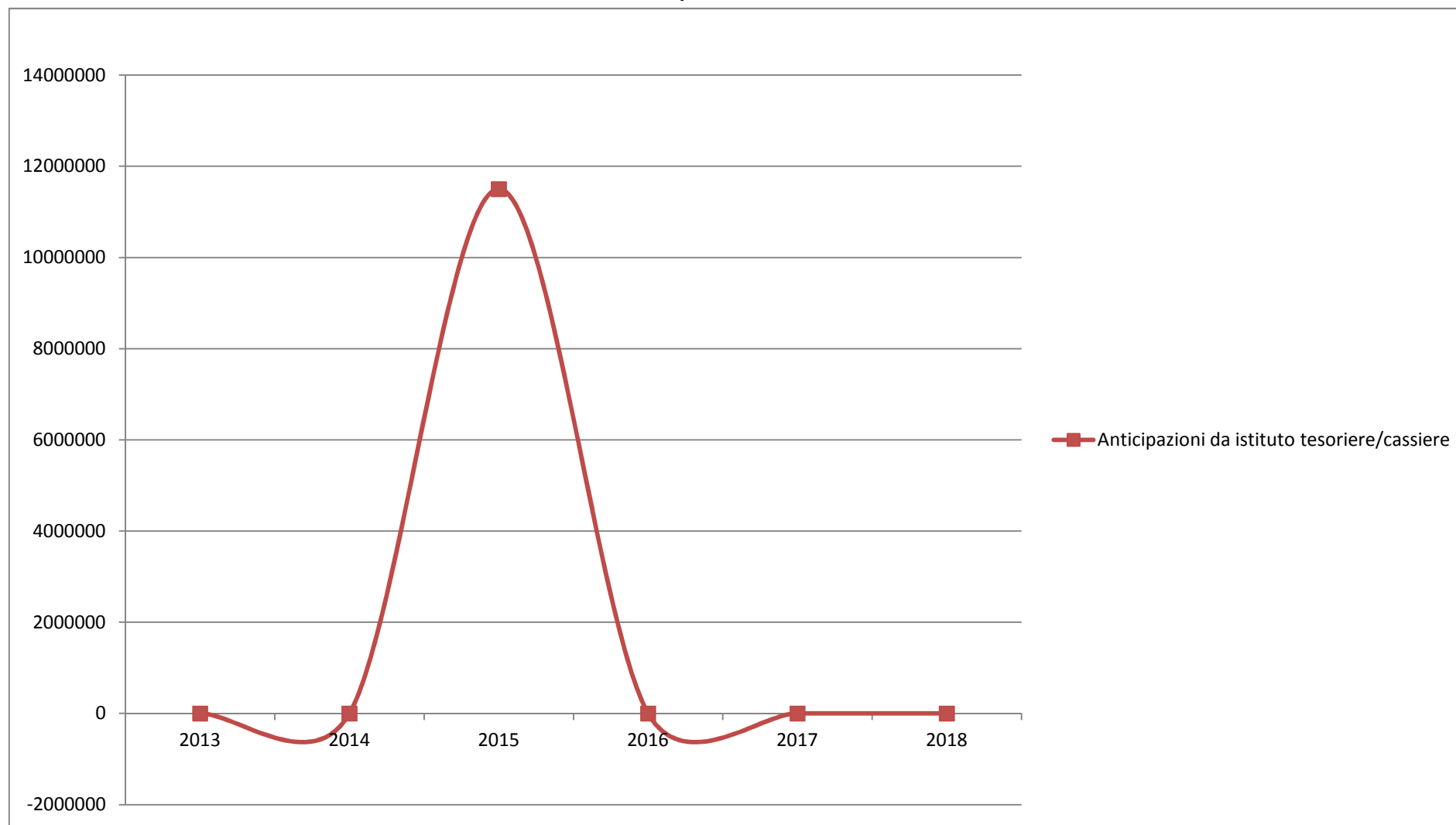




## Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
<b>TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	11.500.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00

**Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2013 – 2018**



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	<b>TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.100.000,00</b>	<b>15.100.000,00</b>	<b>15.100.000,00</b>

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2013 (Accertato)	2014 (Accertato)	2015 (Previsione)	Cassa 2016	2016	2017	2018
	<b>TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>1.490.000,00</b>	<b>1.490.000,00</b>









