

COMUNE DI CASTIGLIONE D'INTELVI

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016-2018

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	7
SeS - Analisi delle condizioni esterne	8
1. Obiettivi individuati dal Governo	8
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	9
Strutture operative	10
Economia insediata	11
3. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	16
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	18
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	19
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	20
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	21
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	22
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	23
5. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	25
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	28
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	28
MISSIONE 07 – TURISMO.	29
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	29
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	30
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	31
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	32
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	33
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	34
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	35
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	35
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	36

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	37
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	37
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	38
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	38
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	39
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	40
SEZIONE OPERATIVA (SoS) _____	41
SoS – Introduzione _____	41
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	44
Analisi delle risorse _____	44
Analisi della spesa _____	49
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	50
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	51
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	52
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	52
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	53
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	54
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	54
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	55
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	55
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	56
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	57
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	57
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	58
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	59
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	59
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	60
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	60
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	61
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	61
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	61
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	63
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	63
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	64
SoS - Riepilogo Parte seconda _____	65
Risorse umane disponibili _____	65
Piano delle opere pubbliche _____	74
Piano delle alienazioni _____	75

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e23/06/2014, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2015;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

Dato non rilevato in quanto facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

Superficie in Km ²						4,34
RISORSE IDRICHE						
* Fiumi e torrenti						2
STRADE						
* Statali	Km.					0,00
* Regionali	Km.					0,00
* Provinciali	Km.					4,50
* Comunali	Km.					8,00
* Autostrade	Km.					0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)						
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>		
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)						
						0
		AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq. 0,00			mq. 0,00		
P.I.P.	mq. 0,00			mq. 0,00		

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2015		Programmazione pluriennale		
				2016	2017	2018
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole elementari	n. 1	posti n.	106	106	106	106
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.		n.
Rete fognaria in Km.						
bianca			0	0	0	0
nera			0	0	0	0

mista	9				9				9				9			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	19				19				19				19			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	x	No		Si	Xx	No		Si	X	No		Si	x	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 2 hq. 0,20				n.2 hq. 0,20				n. 2 hq. 0,20				n. 2 hq. 0,20			
Punti luce illuminazione pubb. n.	202				202				202				202			
Rete gas in km.	0				0				0				0			
Raccolta rifiuti in quintali	5100				5150				5200				5250			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	x	No	
Mezzi operativi n.	2				2				2				2			
Veicoli n.	0				0				0				0			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	x
Personal computer n.	7				7				7				7			
Altro																

Note: Rete distribuzione gas affidata in concessione

Economia insediata

L'economia di questo Comune Montano si basa principalmente sul turismo estivo, sull'artigianato (edilizio ed affini), sul settore commercio-pubblici esercizi, e sull'agricoltura.

Altra fonte di reddito è data del frontalierato: circa una ottantina di lavoratori prestano la propria attività lavorativa oltre confine (Svizzera).

Il Comune di Castiglione d'Intelvi è un Comune sprovvisto di industrie.

Il territorio ha un'estensione ampia ma buona parte è rappresentata da boschi e prati.

Per quanto concerne il turismo, si registra la numerosa presenza di 'seconde case' le quali, oltre al riporto economico, concorrono a far conoscere il paese grazie ai periodi, anche brevi, di stanzialità.

Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	947149,98	806565,81	992484,75
	----- X 100			
	Titolo I + II + III	998883,66	945791,58	1059520,98
	RISULTATO	94,8209	85,2794	93,6730
Autonomia impositiva	Titolo I	636660,86	581181,30	772512,98
	----- X 100			
	Titolo I + II + III	998883,66	945791,58	1059520,98
	RISULTATO	63,7372	61,4492	72,9115
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo II	688394,54	720407,07	839549,21
	----- X 100			
	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	62298,1484	62862,7461	73067,8164
Pressione tributaria	Titolo I	636660,86	581181,30	772512,98

	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	576,1637	507,1390	672,3351
Intervento erariale	Trasferimenti statali	42420,88	129927,32	56743,95

	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	38,3899	113,3746	49,3855
Intervento regionale	Trasferimenti regionali	0,00	0,00	0,00

	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	0,0000	0,0000	0,0000
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	748368,61	601464,66	433029,42
	----- X 100			
	Totale accertamenti di competenza	1394381,95	1299795,34	1219298,74
	RISULTATO	53,6703	46,2738	35,5146
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	734188,01	590448,07	416251,51
	----- X 100			
	Totale impegni di competenza	1443673,41	1292791,58	1124239,60
	RISULTATO	50,8555	45,6723	37,0252
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	1315138,13	1222034,60	1124331,58

	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	1190,1703	1066,3478	978,5305

		ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Velocita' riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	626343,39	571035,56	817712,56
	Accertamenti Titolo I + III	947149,98	806565,81	992484,75
	RISULTATO	0,6613	0,7080	0,8239
Rigidita' spesa corrente	Spese personale + Quote ammor.nto mutui	307994,50	273121,77	251502,51
	----- X 100			
	Totale entrate Tit. I + II + III	998883,66	945791,58	1059520,98
	RISULTATO	30,8339	28,8776	23,7374
Velocita' di gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	672369,77	701216,91	632193,37
	Impegni Tit. I competenza	928938,63	852518,87	871070,68
	RISULTATO	0,7238	0,8225	0,7258
Redditivita' del patrimonio	Entrate patrimoniali	14188,33	15534,74	15747,83
	----- X 100			
	Valore patrimoniale disponibile	918165,78	889803,74	864349,27
	RISULTATO	1,5453	1,7459	1,8219
Patrimonio pro capite	Valori beni patrimoniali indisponibili	1809991,16	1765418,11	1710151,76
	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	1638,0010	1540,5045	1488,3827
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili	918165,78	889803,74	864349,27
	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	830,9193	776,4431	752,2622
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali	1346434,80	1419627,60	1522165,14
	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	1218,4930	1238,7675	1324,7738
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	5,00	5,00	5,00
	Popolazione	1105,00	1146,00	1149,00
	RISULTATO	0,0045	0,0044	0,0044

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	MISTA	COMUNE DI CASTIGLIONE D'INTELVI
2	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	IN APPALTO	COMUNE DI CASTIGLIONE D'INTELVI
3	SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	IN CONCESSIONE	ENEL SOLE S.R.L.
4	ILLUMINAZIONE VOTIVA	IN ECONOMIA	COMUNE DI CASTIGLIONE D'INTELVI
5	SERVIZI CIMITERIALI	IN ECONOMIA	COMUNE DI CASTIGLIONE D'INTELVI
6	SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA	IN APPALTO	COMUNE DI CASTIGLIONE D'INTELVI
7	DISTRIBUZIONE GAS METANO	IN CONCESSIONE	2I RETE GAS
8	SERVIZI SOCIALI	AZIENDA CONSORTILE	AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI
9	SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE	IN CONCESSIONE	BANCA POPOLARE DI SONDRIO

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2015	Programmazione pluriennale		
		2016	2017	2018
Consorzi	n. 2	2	2	2
Aziende	n. 1	1	1	1
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 4	4	4	4
Concessioni				
Altro (convenzioni)	n. 7	7	7	7

Consorzi: (2016/2017/2018)

1. Consorzio del Bacino Imbrifero Montano del Lago di Como del Brembo e del Serio con sede in Gravedona ed Uniti
2. Consorzio Forestale Lario-Intelvese con sede in San Fedele Intelvi

Aziende: (2016/2017/2018)

1. Azienda Sociale Centro Lario e Valli con sede in Porlezza

Società di Capitali Partecipate: (2016/2017/2018)

1. Acquedotto Valle Intelvi Srl con sede in Como
2. Acqua Servizi idrici Integrati srl con sede in Tremezzina
3. Consorzio Pubblici Trasporti SPT con sede in Como
4. Como Acqua srl con sede in Como

Convenzioni: (2016/2017/2018)

1. Convenzione servizio di segreteria comunale con Proserpio e Ramponio Verna

2. Convenzione con il Comune di San Fedele Intelvi per la gestione del servizio di scuola secondaria di primo grado
3. Convenzione per la funzione associata del catasto con la C.M.L.I.
4. Convenzione per la funzione associata del servizio di Protezione Civile con la C.M.L.I.
5. Convenzione per la funzione associata servizi sociali con la C.M.L.I.
6. Sistema bibliotecario Lario Ovest
7. Convenzione con la CMLI per la gestione dei rifiuti.

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz.	Note
1	ACQUA SERVIZI IDRICI INTEGRATI S.R.L.	Società a responsabilità limitata	1,94%	
2	ACQUEDOTTO VALLE INTELVI S.R.L.	Società a responsabilità limitata	16,67%	
3	A.S.C.L.V. AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI	Azienda speciale e di Ente Locale	2,27%	
4	COMO ACQUA S.R.L.	Società a responsabilità limitata	0,235%	
5	CONSORZIO PUBBLICI TRASPORTI S.P.A.	Società per azioni	0,12%	
6	SPT HOLDING S.P.A.	Società per azioni	0,034272%	PARTECIPAZIONE INDIRETTA

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

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

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

Opera Pubblica	2016	2017	2018
Arredi scuola primaria	3.000,00	3.000,00	
Acquisto cassonetti	2.000,00	2.000,00	
Manutenzione straordinaria serramenti sede comunale	20.000,00	20.000,00	
Manutenzione straordinaria viabilità	27.700,00	13.000,00	
Riqualificazione piazza Ferretti	70.000,00	70.000,00	
Quota OO.UU per abbattimento barriere architettoniche	2.300,00	2.500,00	
Riparto spese in c./capitale Scuola Secondaria di S.Fedele	4.000,00	6.500,00	
Totale	114.000,00	117.000,00	

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

Nuova copertura del campo bocce comunale in fase di appalto.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

L'Art .1 comma 703 della L. 17/2003 recita che, "l'istituzione della I.U.C. lascia salva la disciplina dell'applicazione dell'I.M.U.", che pertanto continua ad essere regolata dalle proprie fonti normative, ovvero dagli artt. 8 e 9 del D.lgs 23/2011, dall'art. 13 del D.L. 201/2011 (Riforma sul federalismo fiscale e la manovra Monti –disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici- che l'ha introdotta sostituendo l'ICI), dall'Art. 4 del D.L. 16/2013, dall'Art. 1 comma 380 della Legge 228/2012 e dall'art. 1 comma 707-709 della L. 147/2013.

Questo comune approvando il regolamento della I.U.C. con deliberazione c.c. 9/2014 ha voluto regolamentare ex novo anche la disciplina dell'IMU.

In sostanza il presupposto dell'IMU rimane il possesso di immobili, esclusa , già a decorrere dal primo gennaio 2014, l'abitazione principale e le pertinenze della stessa, ad eccezione delle categoria catastali A/1,A/8 ed A/4. La base imponibile e quella catastale.

L'amministrazione comunale ha confermato le aliquote in essere nel 2014.

Per l'anno 2015 con deliberazione c.c. n 12/2015 sono state deliberate le seguenti aliquote:

Aliquota per abitazione principale di Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	4 per mille
Aliquota per fabbricati utilizzati prevalentemente per lo svolgimento di attività produttive (cat. A10 B07 C01 C03 D01 D02 D08)	7,6 per mille
Aliquota per altri fabbricati e aree edificabili	8 per mille

La detrazione per abitazione principale è pari a euro 200,00

Sulla scorta delle aliquote applicate l'entrata è stata quantificata per il 2015 in euro 140.000,00, per il 2016 in euro 220.500,00 , per il 2017 in euro 225.000,00 e per il 2018 in euro 225.000,00

Detta entrata è stata iscritta al netto della quota trattenuta dallo Stato per finanziare il fondo di solidarietà Comunale. Per l'anno 2015 l'entrata è stata prevista decurtata della trattenuta relativa al finanziamento del fondo di solidarietà Comunale che non è stato possibile trattenere nel 2014.

Quanto detto sopra si intende a normativa fiscale invariata. Ove il governo centrale decidesse di apportare delle modifiche al sistema vigente, il comune si vedrà costretto ad intervenire sulla tassazione locale.

Addizionale comunale all'IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF è stata fissata per l'anno 2015 nella misura dello 0,8 per cento con deliberazione c.c. 13/2015 con esenzione per redditi fino a 9.000,00 euro.

I proventi a titolo di addizionale comunale all'IRPEF sono stati quantificati per il 2015 in euro 90.000,00 per il 2016 in euro 92.000,00 per il 2017 in euro 94.000,000 e per il 2018 in euro 94.000,00.

Quanto detto sopra si intende a normativa fiscale invariata. Ove il governo centrale decidesse di apportare delle modifiche al sistema vigente, il comune si vedrà costretto ad intervenire sulla tassazione locale.

IUC – TARI/TASI

La TARI , per la quale viene predisposto annualmente un piano finanziario apposito si presume che non avrà variazioni significative . Introito previsto nel 2016 euro 162.000,00 , nel 2017 euro 164.000,00 nel 2018 euro 164.000,00;

La TASI viene applicata con un aliquota pari al 2,5 per mille. L'introito previsto è pari nel 2016 a euro 242.000,00 , nel 2017 a euro 245.000,00 e nel 2018 a euro 245.000,00 ad aliquota invariata.

Quanto detto sopra si intende a normativa fiscale invariata. Ove il governo centrale decidesse di apportare delle modifiche al sistema vigente, il comune si vedrà costretto ad intervenire sulla tassazione locale.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Sono state previste per il triennio di riferimento entrate così dettagliate:

A titolo di Cosap:

2016 euro 4.700,00;

2017 euro 5.000,00;

2018 euro 5.000,00.

A titolo di Diritti sulle pubbliche affissioni:

2016 euro 250,00;

2017 euro 300,00;

2018 euro 300,00.

A titolo di Canone su iniziative pubblicitarie:

2016 euro 1.250,00;

2017 euro 1.300,00;

2018 euro 1.300,00.

Servizi pubblici

Servizio Idrico Integrato.

Non avendo ancora la certezza della data in cui l'intera gestione del servizio idrico integrato farà capo alla società COMO ACQUA SRL., sono state inserite per il triennio di riferimento del presente D.U.P. le relative voci sia di entrata (proventi dal servizio di bollettazione consumi idrici, fognatura e depurazione) che di uscita (pagamento alle società acquedotto e depurazione, pagamento quote mutui depuratore comunitario, spese di manutenzione ecc.).

Servizio di refezione scolastica.

Il servizio riguarda la gestione del servizio mensa presso la locale scuola primaria, affidato in gestione a ditta specializzata.

La voce di entrata, costituita dai proventi della vendita dei buoni pasto cartacei, non subisce nel triennio di riferimento del presente D.U.P. sostanziali variazioni, così come la voce di spesa relativa all'affidamento del servizio.

Servizio di gestione impianti sportivi.

Il servizio riguarda la gestione della struttura sportiva polivalente coperta (tensostruttura) e del campo di tennis/calciotto all'aperto.

Nelle voci di spesa sono previste anche le quote di ammortamento dei mutui in essere per la realizzazione della struttura polivalente.

Servizio necroscopico e cimiteriale

Detto servizio riguarda la gestione dell'illuminazione votiva nel cimitero comunale, servizio a domanda individuale per il quale non sono previste sostanziali variazioni nel triennio di riferimento del presente D.U.P.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	231.945,00	267.308,26	223.065,00	223.065,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	39.900,00	45.725,97	39.900,00	39.900,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	116.840,00	139.008,30	120.940,00	120.940,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.840,00	1.840,00	1.750,00	1.750,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	30.400,00	38.705,34	34.100,00	34.100,00
MISSIONE 07	Turismo	20,00	20,00	20,00	20,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.850,00	3.045,98	3.100,00	3.100,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	274.827,23	318.592,38	283.703,62	283.703,62
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	119.080,00	143.201,34	123.440,00	123.440,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	46.700,00	52.994,84	49.250,00	49.250,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	45,00	255,28	45,00	45,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	650,00	650,00	700,00	700,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	20.749,65	20.749,65	24.875,26	24.875,26
MISSIONE 50	Debito pubblico	40.345,00	43.308,20	35.145,00	35.145,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	63.485,79	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	222.950,00	238.121,80	222.950,00	222.950,00
	Totale generale spese	1.149.141,88	1.377.013,13	1.162.983,88	1.162.983,88

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

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

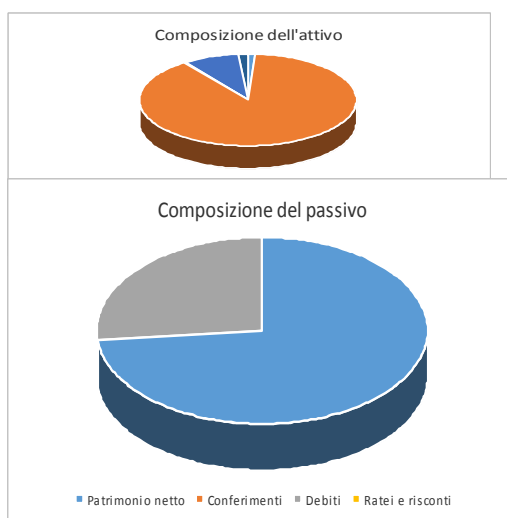
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

f. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	55.925,02
Immobilizzazioni materiali	4.647.147,52
Immobilizzazioni finanziarie	10.642,18
Rimanenze	0,00
Crediti	432.339,40
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	74.019,96
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	3.828.341,78
Conferimenti	0,00
Debiti	1.391.732,30
Ratei e risconti	0,00



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse da reperire per la gestione in conto capitale provengono unicamente dai proventi per il ristorno imposte lavoratori frontalieri, e dal rilascio di concessioni edilizie.

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito	1.222.034,60	1.124.331,58	1.021.781,58	914.151,58	801.156,58
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	97.703,02	102.550,00	107.630,00	112.955,00	113.510,00
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (meno)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito residuo	1.124.331,58	1.021.781,58	914.151,58	801.156,58	687.646,58

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

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

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2015

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
B/3	1	1
C/1	2	0
C/2	1	1
C/4	2	2
C/5	1	1
totale	7	5

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Responsabile
AMMINISTRATIVO	Sig.ra MANZONI CINZIA
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Dott. GELPI CARLO
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Sig. QUADRONI ALDO
COMMERCIO-TURISMO	Dott. COSCARELLI FRANCESCO
URBANISTICA ED ECOLOGIA	Geom. BRAMBILLASCHI PAOLO
LAVORI PUBBLICI	Geom. BRAMBILLASCHI PAOLO
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	Sig. QUADRONI ALDO
VIGILANZA	Sig. FRAQUELLI GIANCARLO
SERVIZI SOCIALI	Sig. QUADRONI ALDO

Decreto di nomina del Sindaco n. 1296 in data 30/05/2014: incarichi conferiti per il periodo 2014 -2019

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

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2016, 2017 e 2018. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

2. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2016-2018.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	25.460,00	27.274,66	25.520,00	25.520,00
02 Segreteria generale	94.420,00	110.448,39	91.920,00	91.920,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	52.825,00	59.541,13	46.475,00	46.475,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	29.570,00	35.030,34	29.350,00	29.350,00
06 Ufficio tecnico	26.250,00	32.736,36	26.550,00	26.550,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	25.720,00	31.077,38	25.750,00	25.750,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Organi istituzionali: Corrispondere l'indennità di funzione agli amministratori comunali e avvalersi della figura del revisore dei conti affidata a un professionista abilitato sorteggiato come da normativa vigente. Gestione in forma associata delle funzioni di cui al D.L. 78/2010 di cui è Ente capofila la Comunità Montana Lario Intelvese.

02- Segreteria generale: Garantire il coordinamento dei vari uffici e il supporto all'attività degli amministratori. Prevedere le spese relative al funzionamento degli uffici, agli oneri per le assicurazioni, alla quota associativa ANCI, al servizio di tesoreria comunale oltre che eventuali spese per consulenza legale. Erogare le quote di competenza dell'Ente per la gestione della Commissione elettorale circondariale, della sezione circoscrizionale per l'impiego, del servizio di segreteria convenzionata e la quota di competenza per il riparto delle spese di gestione del portale 'cliccaservizi' realizzato dall'Amministrazione provinciale.

04- Gestione delle entrate tributarie: Gestire il servizio tributi, al fine di garantire un gettito costante e una imposizione equa alla cittadinanza. Rimborsare eventuali quote incassate e non dovute da parte dei contribuenti.

05- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali: Garantire una buona conservazione e la manutenzione ordinaria dei beni comunali, comprensiva delle spese per la registrazione di atti concernenti il patrimonio immobiliare. Aggiornare annualmente l'inventario dei beni comunali.

06- Ufficio tecnico: Assicurare il funzionamento dell'Ufficio Tecnico Comunale e l'evasione delle pratiche relative all'edilizia privata. Corrispondere gli emolumenti al Tecnico Comunale comprensivi degli oneri fiscali e previdenziali. Affidare incarichi professionali nel campo relativo.

07- Elezioni – anagrafe e stato civile: Assicurare il funzionamento dell'Ufficio Anagrafe, Stato civile e elettorale. Corrispondere gli emolumenti al dipendente addetto al servizio, comprensivi degli oneri fiscali e previdenziali.

Spese in conto capitale:

Effettuare opere di manutenzione straordinaria ai serramenti della sede comunale.

Accantonare una quota dei proventi da concessioni edilizie per l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Obiettivo

Miglioramento del livello di efficacia dei servizi erogati dall'Ente e adeguamento alle nuove disposizioni normative.

Trattasi di spese correnti aventi carattere ripetitivo ed indispensabile per il funzionamento generale degli uffici.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	39.900,00	45.725,97	39.900,00	39.900,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Polizia locale e amministrativa: Erogare il servizio di Polizia Locale, comprendendo gli emolumenti da corrispondere all'Agente di Polizia Locale ed i relativi oneri fiscali e contributivi. Erogare servizi a supporto del controllo della sosta in particolare presso la scuola primaria da parte di un operatore locale dipendente di una Cooperativa Sociale.

Obiettivo

Espletare le funzioni di Polizia Locale attribuite al Comune assicurando il rispetto delle norme del Codice della Strada, delle Leggi e dei regolamenti comunali ed il servizio notifiche atti.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	50.690,00	61.115,90	55.740,00	55.740,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	50.750,00	65.492,40	52.300,00	52.300,00
07 Diritto allo studio	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Istruzione prescolastica: Erogare un contributo alle famiglie degli alunni frequentanti la locale Scuola dell'Infanzia quale compartecipazione alla retta mensile.

02- Altri ordini di istruzione non universitaria: Garantire il funzionamento ed il mantenimento dell'edificio scolastico e la fornitura gratuita dei libri di testo. Erogare la quota di competenza del Comune di Castiglione d'Intelvi per il servizio convenzionato di Scuola Secondaria.

06- Servizi ausiliari all'istruzione: Assicurare l'erogazione del servizio mensa e sostenere attività extrascolastiche.

07- Diritto allo studio: Garantire il diritto allo studio, anche finanziando l'attuazione di iniziative didattiche e extra scolastiche.

Spese in conto capitale:

Acquistare mobili, attrezzature e arredi per la locale scuola primaria; erogare la quota di competenza del Comune di Castiglione d'Intelvi per gli investimenti realizzati presso la sede della Scuola Secondaria di San Fedele Intelvi.

Obiettivo

Garantire il diritto all'istruzione dalla Scuola dell'Infanzia alla Scuola Secondaria, assicurando il regolare funzionamento della Scuola Primaria contribuendo, inoltre, anche ad iniziative extra scolastiche e fornendo il servizio di mensa scolastica tramite ricorso all'esternalizzazione del servizio, affidato ad una società del settore.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.840,00	1.840,00	1.750,00	1.750,00

Interventi già posti in essere e in programma

02- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale: Organizzare manifestazioni culturali volte a promuovere la crescita culturale della popolazione. Aderire al Sistema Bibliotecario Lario Ovest.

Obiettivo

Continuare a garantire il sistema biblioteca nell'ambito del Sistema Bibliotecario Lario Ovest, prevedendo la quota da versare al Comune di Menaggio. Organizzare piccole manifestazioni ed eventi culturali.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	30.400,00	132.705,34	34.100,00	34.100,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Sport e tempo libero: Promuovere l'attività sportiva, turistica e ricreativa. Garantire la gestione e l'ordinaria manutenzione del campo sportivo polivalente. Partecipare alla ristrutturazione della piscina comunitaria di San Fedele Intelvi.

Obiettivo

Garantire ai cittadini l'effettiva disponibilità di strutture sportive funzionali e attività ricreative, tra cui la piscina comunitaria di San Fedele Intelvi.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	20,00	20,00	20,00	20,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Sviluppo e valorizzazione del turismo: Promuovere l'attività turistica mediante l'adesione all' Associazione Valle Intelvi Turismo.

Obiettivo

Promozione del turismo al fine di favorire in particolare il territorio della Valle Intelvi.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	136,19	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.850,00	2.909,79	3.100,00	3.100,00

Interventi già posti in essere e in programma

02- Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare: Garantire la manutenzione ordinaria delle proprietà comunali destinate alla locazione.

Obiettivo

Provvedere alla manutenzione delle proprietà comunali destinate alla locazione.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.620,00	2.620,00	2.750,00	2.750,00
03 Rifiuti	115.000,00	150.533,68	115.500,00	115.500,00
04 Servizio Idrico integrato	159.207,23	172.923,85	167.453,62	167.453,62
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Interventi già posti in essere e in programma

02- Tutela valorizzazione e recupero ambientale: Garantire la tutela dell'ambiente e realizzare interventi mirati alla manutenzione del verde pubblico.

03- Rifiuti: Garantire il servizio di smaltimento rifiuti in tutte le fasi che lo compongono.

04- Servizio idrico integrato: Gestire il servizio idrico integrato, la riscossione dei canoni relativi e coprire le spese di gestione del depuratore intercomunale sito in territorio di Colunno e della società Acquedotto Valle Intelvi s.r.l.

Spese in conto capitale:

Acquisto di cassonetti per la raccolta differenziata dei rifiuti.

Obiettivo

Tutela ambientale e cura del verde pubblico; promozione della raccolta differenziata e smaltimento dei rifiuti solidi urbani al fine di rendere un servizio pubblico efficiente ed efficace.

Pagamento utenze elettriche bacini acquedotti ed eventuali relative manutenzioni straordinarie con particolare attenzione al controllo delle perdite idriche dei bacini comunali, trattandosi di risorse che una volta sprecate non possono essere recuperate.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e 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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	216.780,00	246.658,54	206.440,00	206.440,00

Interventi già posti in essere e in programma

05- Viabilità e infrastrutture stradali: Garantire la sicurezza nella circolazione stradale mantenendo efficiente la rete viaria, assicurando la rimozione della neve durante la stagione invernale sulle vie comunali e sulla strada intercomunale Bolla-Capanna Bruno-Alpe Grande.

Corrispondere gli emolumenti spettanti all'operaio dipendente del Comune con relativi oneri previdenziali e fiscali e gestire gli automezzi e le attrezzature in dotazione al servizio.

Affidare a una Cooperativa Sociale l'erogazione di servizi a supporto del servizio di viabilità e spazzamento strade.

Garantire l'illuminazione pubblica delle strade e delle piazze comunali, e la corretta gestione degli impianti di illuminazione; si intende aderire al Consorzio CEV al fine di ottenere significativi risparmi sulle forniture di energia elettrica e gas naturale.

Spese in conto capitale:

Sistemazione straordinaria di strade e vie del paese; riqualificazione della piazza Ferretti.

Obiettivo

Garantire la sicurezza nella circolazione stradale mantenendo in modo funzionale la rete viaria, assicurando tutti gli adempimenti connessi al fine di migliorare la viabilità in generale e garantendo un sempre più efficiente servizio di illuminazione pubblica.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	50,00	50,00	50,00	50,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	150,00	150,00	200,00	200,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	40.700,00	46.050,00	42.400,00	42.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.800,00	6.744,84	6.600,00	6.600,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido: Provvedere al concorso nelle spese di mantenimento degli infanti illegittimi abbandonati.

05- Interventi per le famiglie: Corrispondere ai CAAF le somme necessarie per l'assistenza ai cittadini su alcune pratiche di carattere.

07- Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali: Assicurare l'erogazione dei servizi sociali nelle forme previste dalla normativa regionale di riferimento. Erogare le somme per le quote di competenza per la

gestione del C.R.H. di Grandola ed Uniti; aderire al Fondo Sostegno Grave Disagio Economico promosso da Regione Lombardia.

09- Servizio necroscopico e cimiteriale: Assicurare la corretta manutenzione del cimitero comunale ed erogare il servizio di illuminazione votiva.

Obiettivo

Erogazione servizi alla persona nel campo dell'assistenza sociale sotto ogni forma.

Garantire la manutenzione del cimitero e l'erogazione del servizio di illuminazione votiva.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	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
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	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
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	45,00	255,28	45,00	45,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Interventi già posti in essere e in programma

02- Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori: Corrispondere alla locale Farmacia quale indennità di Farmacia Rurale.

Obiettivo

Erogazione alla locale farmacia la quota spettante quale indennità di farmacia rurale.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	650,00	650,00	700,00	700,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Il Comune ha sottoscritto convenzione con il Consorzio Forestale Lario Intelvese la gestione del patrimonio agro – silvo – pastorale, non potendo contare sulle proprie risorse.

Obiettivo

Gestire il patrimonio agricolo e forestale.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e 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 la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Non sono presenti investimenti per il programma

Obiettivo =====

Orizzonte temporale (anno) =====

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	5.948,18	5.948,18	6.073,79	6.073,79
02 Fondo svalutazione crediti	13.500,00	13.500,00	17.500,00	17.500,00
03 Altri fondi	1.301,47	1.301,47	1.301,47	1.301,47

Interventi già posti in essere e in programma

01- Fondo di riserva: Trattasi del fondo di riserva per le spese obbligatorie o impreviste. Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti previste in bilancio.

02- Fondo svalutazione crediti: Trattasi del fondo di svalutazione crediti inerente i crediti di difficile esazione ovvero crediti di dubbia esigibilità che sono stati previsti secondo quanto indicato dalla normativa vigente .

03- Altri fondi: l'indennità di fine mandato al sindaco richiede l'accantonamento al fondo spese per indennità di fine mandato.

Obiettivo

Ottemperare a precisa normativa di legge . Art 166 del TUEL per quanto concerne il fondo di riserva ed art 167 del TUEL e s.m.i. per quanto concerne il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	40.345,00	43.308,20	35.145,00	35.145,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	107.630,00	115.139,29	112.955,00	112.955,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	63.485,79	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	1.059.520,98	2016	40.345,00	105.952,10	3,81%
2015	1.015.589,03	2017	35.145,00	101.558,90	3,46%
2016	1.033.821,88	2018	35.145,00	103.382,19	3,40%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 264.880,25 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	772.512,98
Titolo 2 rendiconto 2014	67.036,23
Titolo 3 rendiconto 2014	219.971,77
TOTALE	1.059.520,98
3/12	264.880,25

Interventi già posti in essere e in programma

Missione 50 programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari: Pagamento delle quote interessi sui mutui assunti dall'ente.

Missione 50 programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari: Pagamento delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente.

Obiettivo

Assicurare il pagamento delle quote a cadenza semestrale dei mutui in ammortamento.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	222.950,00	238.121,80	222.950,00	222.950,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

01- Servizi per conto terzi – Partite di giro: Gestire le partite di giro comprendenti: le ritenute previdenziali, le ritenute erariali, i servizi per conto terzi (ritenute sindacali, spese e depositi contrattuali, ritenute operate al personale in genere), il servizio di economato, i servizi per conto terzi (spese elettorali, spese per comandi rimborsati da altre amministrazioni) e il pagamento dell'IVA in scissione.

Obiettivo

Per la loro natura “compensatoria” le poste sono iscritte nel bilancio per un pari importo sia in entrata sia in uscita, non essendo rilevanti ai fini degli equilibri di bilancio.

Orizzonte temporale (anno)

Triennio di competenza del D.U.P

SEZIONE OPERATIVA (SoS)

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

Data l’approvazione del Bilancio di previsione 2015 – 2017 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SoS – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Il comune di Castiglione d'Intelvi non ha adottato il programma triennale e l'elenco annuale delle opere pubbliche di cui al D.Lgs 163/2006 e s.m.i., non avendo in previsione lavori/opere di un importo superiore ad euro 100.000,00.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a

singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

Il Comune di Castiglione d'Intelvi non ha deliberato in merito ad eventuali valorizzazioni o dismissioni del patrimonio.

SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

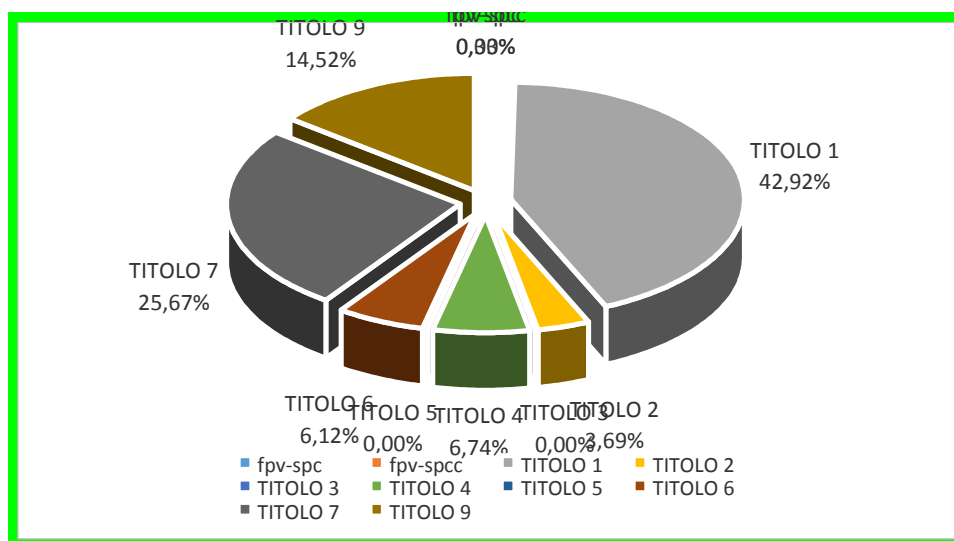
Titolo	Descrizione	Stanziamen- to 2016	Cassa 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	716.750,00	823.676,02	728.300,00	728.300,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	57.250,00	64.187,00	68.900,00	68.900,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	259.821,88	363.351,82	255.788,88	255.788,88
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	129.000,00	133.092,90	117.000,00	117.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	94.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	63.485,79	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	222.950,00	238.353,19	222.950,00	222.950,00
	Totale	1.385.771,88	1.780.146,72	1.392.938,88	1.392.938,88

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	581.181,30	772.512,98	658.897,78	716.750,00	728.300,00	728.300,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	139.225,77	67.036,23	56.583,37	57.250,00	68.900,00	68.900,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	225.384,51	219.971,77	300.107,88	259.821,88	255.788,88	255.788,88
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	111.387,36	116.914,70	103.500,00	129.000,00	117.000,00	117.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	182.199,76	0,00	394.079,83	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	60.416,64	42.863,06	222.950,00	222.950,00	222.950,00	222.950,00
Totale		1.299.795,34	1.219.298,74	1.835.118,86	1.385.771,88	1.392.938,88	1.392.938,88

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

ENTRATE 2015



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	569.832,12	766.721,92	657.200,00	716.750,00	728.300,00	728.300,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11.349,18	5.791,06	1.697,78	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	581.181,30	772.512,98	658.897,78	716.750,00	728.300,00	728.300,00

Note

Si nota come i FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONE CENTRALI abbiano subito una costante e rilevante diminuzione.

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	139.225,77	67.036,23	56.583,37	57.250,00	68.900,00	68.900,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	139.225,77	67.036,23	56.583,37	57.250,00	68.900,00	68.900,00

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	176.840,55	174.471,92	206.250,00	216.270,00	213.000,00	213.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	2.319,60	625,70	3.400,00	1.300,00	1.400,00	1.400,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	820,84	21,88	1.010,00	67,00	74,00	74,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	45.403,52	44.852,27	89.447,88	42.184,88	41.314,88	41.314,88
Totale	225.384,51	219.971,77	300.107,88	259.821,88	255.788,88	255.788,88

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	82.793,99	89.765,73	84.500,00	91.000,00	92.000,00	92.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	28.593,37	27.148,97	19.000,00	23.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale	111.387,36	116.914,70	103.500,00	129.000,00	117.000,00	117.000,00

Note

La tipologia 200 - Contributi agli investimenti comprende esclusivamente le somme dovute ai Comuni italiani di confine a titolo di compensazione finanziaria per l'imposizione operata in Svizzera sulle remunerazioni dei frontalieri. La tipologia 500 – Altre entrate in conto capitale racchiude i proventi delle concessioni edilizie

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	182.199,76	0,00	394.079,83	0,00	0,00	0,00
Totale	182.199,76	0,00	394.079,83	0,00	0,00	0,00

Note

Come si evince dai prospetti relativi, non si prevede di accendere mutui o prestiti nel periodo preso in considerazione.

Non si prevede il ricorso all'anticipazione di cassa.

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	47.391,29	38.368,67	196.950,00	196.950,00	196.950,00	196.950,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	13.025,35	4.494,39	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Totale	60.416,64	42.863,06	222.950,00	222.950,00	222.950,00	222.950,00

Note

Si evidenzia un aumento delle entrate per partite di giro per l'inserimento della voce dell'IVA in scissione dei pagamenti.

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	926.191,88	1.075.405,54	940.033,88	940.033,88
TITOLO 2	Spese in conto capitale	129.000,00	243.742,35	117.000,00	117.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	107.630,00	115.139,29	112.955,00	112.955,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	63.485,79	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	222.950,00	238.121,80	222.950,00	222.950,00
Totale		1.385.771,88	1.735.894,77	1.392.938,88	1.392.938,88

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	852.518,87	871.070,68	913.039,03	926.191,88	940.033,88	940.033,88
TITOLO 2	Spese in conto capitale	104.552,78	112.465,82	202.500,00	129.000,00	117.000,00	117.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	137,02	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	93.103,53	97.703,02	102.550,00	107.630,00	112.955,00	112.955,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	182.199,76	0,00	394.079,83	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	60.416,64	42.863,06	222.950,00	222.950,00	222.950,00	222.950,00
Totale		1.292.791,58	1.124.239,60	1.835.118,86	1.385.771,88	1.392.938,88	1.392.938,88

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2018 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamen- to 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Organi istituzionali	59.249,68	8.127,48	25.400,00	25.460,00	25.520,00	25.520,00
02 Segreteria generale	99.590,19	105.954,96	94.939,13	94.420,00	91.920,00	91.920,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	48.977,02	46.967,96	51.275,00	52.825,00	46.475,00	46.475,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5.582,15	11.077,56	7.271,00	7.270,00	6.850,00	6.850,00
06 Ufficio tecnico	28.349,39	25.519,65	28.450,00	26.250,00	26.550,00	26.550,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	21.939,98	20.386,00	25.650,00	25.720,00	25.750,00	25.750,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	263.688,41	218.033,61	232.985,13	231.945,00	223.065,00	223.065,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Supporto all'attività del Sindaco e degli altri organi istituzionali del Comune;

Supporto amministrativo all'attività del Consiglio e della Giunta comunale con cura della stesura dell'ordine del giorno;

Completamento iter deliberazioni Giunta e Consiglio comunale;

Comunicazione ai capigruppo consiliari di pubblicazioni avvenute e rilascio copie di atti amministrativi;

Rilascio deliberazioni richieste da Consiglieri comunali, utenti ed altri;

Supporto amministrativo per lo svolgimento delle attività che la legge, lo statuto ed i regolamenti affidano al Segretario Comunale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori;

Cura della registrazione dei contratti che il Comune stipula con altri soggetti e scritture private;

Provvedere alla registrazione degli atti degli uffici comunali e della corrispondenza in arrivo e in partenza;

Gestione albo pretorio;

Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, verifica degli equilibri di bilancio e assestamento dello stesso;

Redazione e registrazione delle determinazioni adottate;

Tenuta ed aggiornamento dell'Anagrafe della Popolazione residente e dell' A.I.R.E.;

Varie certificazioni ed attestazioni;

Leva militare;

Statistica;

Stato civile in tutte le sue fasi per le quali sorgono, si modificano o si estinguono i rapporti giuridici di carattere personale e familiare e quelli concernenti lo 'status civitatis';

Tenuta dei relativi registri ed ai servizi connessi di carattere certificativo;

Cura dei rapporti con le autorità diplomatiche italiane all'estero e, da ultimo, anche le attività mirate alla cessazione degli effetti civili del matrimonio;

Servizio elettorale, gestione delle elezioni e dei referendum;

Tenuta ed aggiornamento dell'albo dei Giudici popolari di Corte d'Assise e di Corte d'Assise di Appello;

Tenuta ed aggiornamento della numerazione civica;

Rilascio delle carte di identità, delle pratiche di passaporti;

Adeempimenti di carattere generale in materia di riservatezza;
Rilevazione degli abusi edilizi;
Gestione delle notifiche;
Rapporti con la Tesoreria comunale;
Prelevamenti dal c.c.p.;
Predisposizione bilancio annuale pluriennale e relativi allegati, documento unico di programmazione;
Variazioni al bilancio;
Predisposizione rendiconto di gestione e relativi allegati;
Registrazione delle fatture attive e passive;
Registrazione di impegni e accertamenti;
Emissione di mandati e reversali e trasmissione telematica al tesoriere;
Versamenti mensili delle ritenute effettuate;
Predisposizione e invio conto annuale e relativa relazione;
Verifica trimestrale di cassa;
Denuncia annuale IVA;
Emissione documenti contabili;
Predisposizione ruolo TARI e controllo della gestione per le parti date in concessione;
Programmazione e controllo degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sui beni demaniali e patrimoniali dell'Ente;
Affidamento incarichi esterni di progettazione, d.l., ecc.;
Redazione elaborati di progettazione interna nei tempi previsti dai disciplinari d'incarico;
Approvazione progetti preliminari, definitivi esecutivi;
Affidamento prestazioni, forniture e servizi;
Attività e procedure amministrative legate sia al territorio sia alla gestione del patrimonio comunale;
Gestione dell'iter burocratico per l'adozione ed approvazione di varianti al PGT;
Approntamento di certificazioni di varia natura;
Controllo e vigilanza sull'attività edilizia del territorio;
Rilascio certificati di abitabilità/agibilità;
Ricezione e controllo D.I.A., S.C.I.A., C.I.L.;
Rilascio permessi di costruire.

b) Obiettivi

Assicurare una salda azione amministrativa finalizzata al raggiungimento degli obiettivi prefissati. Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente; supporto operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali, servizi di pianificazione economica in generale, attività per i servizi tributari e fiscali, servizi di gestione del patrimonio dell'ente, servizi relativi all'edilizia pubblica e privata, funzionamento dei servizi anagrafe e stato civile, servizio elettorale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: manutenzione straordinaria serramenti sede comunale.
2. Personale: Ufficio segreteria, Ufficio Polizia Locale, Ufficio Ragioneria, Ufficio tecnico.
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====

2. Personale =====

3. Patrimonio =====

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	35.041,44	40.386,94	39.850,00	39.900,00	39.900,00	39.900,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	35.041,44	40.386,94	39.850,00	39.900,00	39.900,00	39.900,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Soddisfare le esigenze di spesa corrente del servizio di polizia locale.

b) Obiettivi

Garantire una maggiore efficienza del servizio a vantaggio del cittadino.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====

2. Personale: Ufficio Polizia Locale, Ufficio Ragioneria.

3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	10.000,00	16.000,00	10.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	29.886,89	37.335,69	42.855,57	43.690,00	46.240,00	46.240,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	46.175,43	49.115,36	43.002,00	50.750,00	52.300,00	52.300,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	6.040,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Totale	86.062,32	102.451,05	101.897,57	116.840,00	120.940,00	120.940,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Predisporre tutti gli atti necessari all'erogazione di un contributo alle famiglie degli alunni frequentanti la locale Scuola dell'Infanzia quale compartecipazione alla retta mensile, della quota di competenza del Comune di Castiglione d'Intelvi per il servizio convenzionato di Scuola Secondaria, del servizio mensa, delle attività extrascolastiche e delle iniziative didattiche e extra scolastiche.

Attuare tutte le iniziative per garantire il funzionamento ed il mantenimento dell'edificio scolastico e la fornitura gratuita dei libri di testo.

b) Obiettivi

Attuazione il diritto allo studio in tutte le sue forme;

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Acquisto mobili, arredi e attrezzature scuola primaria.
2. Personale: Ufficio Ragioneria, Ufficio segreteria, Ufficio tecnico.
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione.

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.233,48	1.199,24	1.574,50	1.840,00	1.750,00	1.750,00
Totale	1.233,48	1.199,24	1.574,50	1.840,00	1.750,00	1.750,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Predisporre gli atti necessari all'adesione annuale al Sistema Bibliotecario Lario Ovest.

b) Obiettivi

Soddisfare l'esigenza del cittadino sotto l'aspetto culturale tramite l'organizzazione di piccole manifestazioni ed eventi culturali e tramite l'adesione al Sistema Bibliotecario Lario Ovest, prevedendo la quota da versare al Comune di Menaggio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Ragioneria, Ufficio Segreteria.

3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	23.012,00	22.893,75	30.200,00	30.400,00	34.100,00	34.100,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	23.012,00	22.893,75	30.200,00	30.400,00	34.100,00	34.100,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Garantire la gestione e l'ordinaria manutenzione del campo sportivo polivalente. Partecipare alla ristrutturazione della piscina comunitaria di San Fedele Intelvi.

b) Obiettivi

Promuovere l'attività sportiva, turistica e ricreativa; mantenere in efficienza il Centro Sportivo comunale e contribuire alla ristrutturazione e all'ampliamento della Piscina Comunitaria di San fedele Intelvi.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Tecnico, Ufficio Ragioneria, operaio comunale.
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	20,00	2.283,00	1.169,00	20,00	20,00	20,00
Totale	20,00	2.283,00	1.169,00	20,00	20,00	20,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Predisporre gli atti necessari all'adesione annuale all' Associazione Valle Intelvi Turismo.

b) Obiettivi

Promuovere l'attività turistica per il territorio Intelvese.

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale =====
3. Patrimonio =====

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.055,88	1.980,00	2.550,00	2.850,00	3.100,00	3.100,00
Totale	2.055,88	1.980,00	2.550,00	2.850,00	3.100,00	3.100,00

*Obiettivi della gestione***a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Predisposizione di tutti gli adempimenti di natura tecnica e contabile finalizzati ad assicurare una efficace manutenzione delle proprietà comunali destinate alla locazione.

b) Obiettivi

Garantire la manutenzione ordinaria delle proprietà comunali destinate alla locazione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Tecnico, Ufficio Ragioneria, operaio comunale.
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.737,72	2.492,65	2.500,00	2.620,00	2.750,00	2.750,00
03 Rifiuti	109.432,25	111.419,70	114.500,00	113.000,00	113.500,00	113.500,00
04 Servizio Idrico integrato	137.539,82	161.738,15	162.007,23	159.207,23	167.453,62	167.453,62
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	249.709,79	275.650,50	279.007,23	274.827,23	283.703,62	283.703,62

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Assegnazione dotazioni finanziarie, impegni e liquidazioni delle fatture alle ditte appaltatrici del servizio di raccolta e smaltimento RSU.

Controllo e disposizioni ordini di servizio all'operatore ecologico per la pulizia interna delle strade e piazze.

Assegnazione dotazioni finanziarie, impegni e liquidazioni quote alle società Acqua Servizi idrici integrati e Acquedotto Valle Intelvi srl;

Predisposizione atti per incarico per la bollettazione consumi idrici a ditta incaricata con successivo pagamento del servizio di bollettazione consumi idrici.

Liquidazione bollette energetiche acquedotto comunale; Eventuali piccoli interventi di manutenzione alla rete sia idrica che fognaria.

Controllo e disposizioni ordini di servizio all'operatore ecologico per la pulizia, clorazione e controllo dei bacini idrici.

Gestione del punto di raccolta rifiuti ingombranti.

b) Obiettivi

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, dell'acqua, dello smaltimento dei rifiuti e della gestione del servizio idrico integrato.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Acquisto cassonetti per raccolta differenziata rifiuti.

2. Personale: Ufficio Tecnico, Ufficio Ragioneria, operaio comunale.

3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	96.650,64	106.625,03	108.485,05	119.080,00	123.440,00	123.440,00
Totale	96.650,64	106.625,03	108.485,05	119.080,00	123.440,00	123.440,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Provvedere alla retribuzione dell'operatore ecologico.

Assegnazione dotazioni finanziarie e relative liquidazioni per il pagamento della manutenzione, delle polizze assicurative e del carburante dei mezzi utilizzati per la pulizia stradale dall'operatore ecologico;

Assegnazione dotazioni finanziarie e liquidazione delle fatture della pubblica illuminazione;

Pulizia stradale effettuata dall'operatore ecologico con i mezzi a disposizione e controllo del servizio di sgombero della neve.

b) Obiettivi

Mantenere efficiente la rete viaria, il servizio di illuminazione pubblica, di rimozione della neve dalle strade comunali e dalla strada intercomunale Bolla-Capanna Bruno-Alpe Grande.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Manutenzione e sistemazione straordinaria strade e vie; Riqualificazione Piazza Ferretti.
2. Personale: Ufficio Tecnico, Ufficio Ragioneria, operaio comunale.
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale =====
3. Patrimonio =====

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	100,00	150,00	200,00	200,00
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 socio-sanitari e sociali	33.377,20	42.954,04	47.438,66	40.700,00	42.400,00	42.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	4.599,18	4.599,82	5.110,00	5.800,00	6.600,00	6.600,00
Totale	37.976,38	47.553,86	52.698,66	46.700,00	49.250,00	49.250,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi alla persona e tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti in situazione di fragilità, attraverso sia le misure di sostegno attivate dalla "Azienda Sociale Centro Lario e Valli" cui il Comune di Castiglione d'Intelvi ha delegato tali funzioni, sia mediante l'incarico ai CAAF per disbrigo pratiche di carattere sociale.

b) Obiettivi

Formazione determinazioni di impegno e liquidazione ed emissione relativi mandati di pagamento a ricezione fatture delle quote all'Azienda Sociale Centro Lario e Valli per il pagamento del fondo di solidarietà ed alla Comunità Montana Lario Intelvese per il pagamento del Fondo Fris e Crh.

Formazione determinazioni di impegno e liquidazione ed emissione relativi mandati di pagamento a ricezione fatture energetiche per l'illuminazione del cimitero comunale. Manutenzione cimitero comunale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Ragioneria, Ufficio segreteria e operaio comunale
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione e ricorso ai CAAF

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2016	Stanziamen to 2017	Stanziamen to 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale =====
3. Patrimonio =====

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	45,00	41,32	45,00	45,00	45,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	45,00	41,32	45,00	45,00	45,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Erogazione indennità di farmacia rurale alla locale farmacia.

b) Obiettivi

Liquidazione annuale della somma spettante alla locale farmacia in quanto riconosciuta farmacia rurale

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio ragioneria
3. Patrimonio Strumentazione in dotazione

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale =====
3. Patrimonio =====

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	473,25	480,07	496,85	650,00	700,00	700,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	473,25	480,07	496,85	650,00	700,00	700,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Adesione al Consorzio Forestale Lario Intelvese.

b) Obiettivi

Formazione determinazioni di impegno e liquidazione ed emissione relativi mandati di pagamento della quota di adesione al Consorzio Forestale Lario Intelvese.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio ragioneria
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale =====
3. Patrimonio =====

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====

2. Personale =====

3. Patrimonio =====

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====

2. Personale =====

3. Patrimonio =====

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva

02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione
----	--

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	5.273,57	5.948,18	6.073,79	6.073,79
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	9.500,00	13.500,00	17.500,00	17.500,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	1.301,47	1.301,47	1.301,47	1.301,47
Totale	0,00	0,00	16.075,04	20.749,65	24.875,26	24.875,26

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria.

b) Obiettivi

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Ragioneria
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	56.550,28	51.492,31	46.005,00	40.345,00	35.145,00	35.145,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Totale	56.550,28	51.492,31	46.005,00	40.345,00	35.145,00	35.145,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La spesa per rimborso prestiti (quota interessi) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale.

b) Obiettivi

Corretta gestione del debito residuo.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Ragioneria
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	182.199,76	0,00	394.079,83	0,00	0,00	0,00

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte =====

b) Obiettivi =====

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale =====
3. Patrimonio =====
1. Programmazione opere pubbliche =====

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	60.416,64	42.863,06	222.950,00	222.950,00	222.950,00	222.950,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	60.416,64	42.863,06	222.950,00	222.950,00	222.950,00	222.950,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Predisposizione dei mandati di pagamento e delle relative reversali di incasso delle ritenute previdenziale ed erariali , IVA in scissione pagamenti, servizio economato ecc.

b) Obiettivi

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche =====
2. Personale: Ufficio Ragioneria
3. Patrimonio: Strumentazione in dotazione

SoS - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	MANZONI CINZIA	
Totale	----	1
Settore Demografico		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	MANZONI CINZIA	
Totale	----	1
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	MANZONI CINZIA	
Totale	----	1
Settore Vigilanza		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	FRAQUELLI GIANCARLO	
Totale	----	1
Settore Lavori Pubblici		
	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	BRAMBILLASCHI PAOLO	
Totale	----	1

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2014:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2014

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

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI										
		Totale dipendenti al 31/12/2013		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2014	
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGREARIO A	0D0102											
SEGREARIO B	0D0103	1										
SEGREARIO C	0D0485											
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104											
DIRETTORE GENERALE	0D0097											
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098											
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095											
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164											
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165											
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000											
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000											
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000											
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	1		1	1					1		
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000	2		2	1		1			2		
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000											
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000		1	1					1		1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			2								
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00											

POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000													
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490													
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000													
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000	1		1		1						1		
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000													
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000													
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000													
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000													
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000													
CONTRATTISTI (a)	000061													
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096													
TOTALE		5	1	7		3			1			1	4	1

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2014:

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	0D0102														
SEGRETARIO B	0D0103														
SEGRETARIO C	0D0485														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104														

DIRETTORE GENERALE	0D0097																			
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																			
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																			
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																			
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																			
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																			
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																			
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																			
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																			
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																			
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																			
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																			
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000				1														1	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000				2														2	
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																			
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000					1														1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																			

POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492														
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493														
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494														
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000														
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000	1												1	
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000														
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000														
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
TOTALE		1		3	1									4	1

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2014:

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE	
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGRETARIO A	0D0102																										
SEGRETARIO B	0D0103																										
SEGRETARIO C	0D0485																										

SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																		
DIRETTORE GENERALE	0D0097																		
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																		
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																		
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																		
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																		
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																		
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																		
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																		1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000								1					1					2
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																		
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000								1										1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																		

POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																			
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000									1									1	
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																			
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																			
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																			
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																			
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																			
CONTRATTISTI (a)	000061																			
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																			
TOTALE								1	1	3									4	1

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2014:

Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

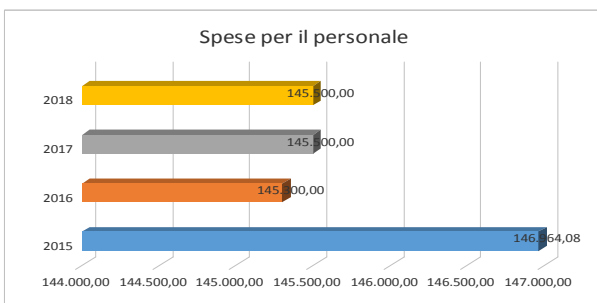
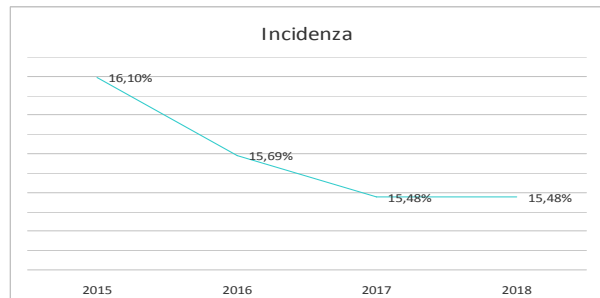
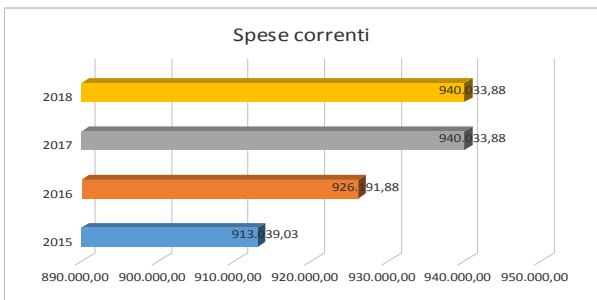
Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.													TOTALE								
		tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni			tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre	
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		U	D	U	D	U	D	U	D
SEGRETARIO A	0D0102																					
SEGRETARIO B	0D0103																					
SEGRETARIO C	0D0485																					
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																					
DIRETTORE GENERALE	0D0097																					
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																					
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																					

DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																		
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																		
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																		
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																		
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	1																	1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000		1					1											2
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																		
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000			1															1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																		
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																		
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																		
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000					1													1
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																		
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																		
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																		
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																		

POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																					
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																					
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																					
CONTRATTISTI (a)	000061																					
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																					
TOTALE		1		1	1				1	1											4	1

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

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



Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	129.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

Opera Pubblica	2016	2017	2018
Manutenzione straordinaria serramenti sede comunale	20.000,00	20.000,00	
Acquisto cassonetti raccolta differenziata	2.000,00	2.000,00	
Riqualificazione piazza Ferretti	70.000,00	70.000,00	
Manutenzione e sistemazione straordinaria strade e vie	27.700,00	13.000,00	
Totale	119.700,00	105.000,00	

Piano delle alienazioni

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

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente. L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

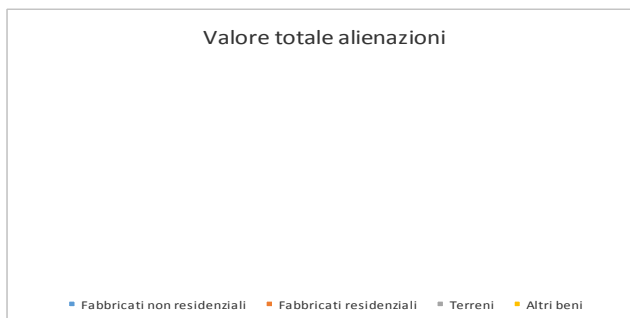
Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata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

Non si prevedono alienazioni per il triennio 2016/2018

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	55.925,02
Immobilizzazioni materiali	4.647.147,52
Immobilizzazioni finanziarie	10.642,18
Rimanenze	0,00
Crediti	432.339,40
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	74.019,96
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2016-2018	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2016	2017	2018
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2016	2017	2018
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			