

**COMUNE DI VILLAROMAGNANO**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2018-2020**

# Sommario

PREMESSA _____	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) _____	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS) _____	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne _____	9
1. Obiettivi individuati dal Governo _____	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio _____	10
Popolazione _____	10
Territorio _____	111
Strutture operative _____	11
Economia insediata _____	12
3. Parametri economici _____	13
SeS – Analisi delle condizioni interne _____	15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali _____	15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate _____	15
2. Indirizzi generali di natura strategica _____	17
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche _____	17
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi _____	18
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici _____	18
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio _____	20
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni _____	22
f. La gestione del patrimonio _____	22
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale _____	23
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato _____	23
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa _____	23
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane _____	25
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica _____	26
5. Gli obiettivi strategici _____	27
Missioni _____	27
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	27
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	28
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	28
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	29
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	29
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	30
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	30
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	31
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	31
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	32
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	32

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	32
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	33
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	34
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	35
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	35
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	36
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	36
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	36
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	37
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	37
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	38
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	40
SeO – Introduzione _____	40
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	43
Analisi delle risorse _____	43
Analisi della spesa _____	48
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	49
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	50
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	50
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	51
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	52
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	52
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	53
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	54
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	54
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	55
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	56
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	56
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	57
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	57
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	57
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	58
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	58
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	58
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	58
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	58
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	59
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	60
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	60
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	62
Risorse umane disponibili _____	62
Piano delle opere pubbliche _____	72
Piano delle alienazioni _____	74

## **PREMESSA**

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

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

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

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 26/01/2018, 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 rende conto al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

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

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

## **SeS - Analisi delle condizioni esterne**

### **1. 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:

*(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)*



## Territorio

Superficie in Kmq						6,12
RISORSE IDRICHE						
* Fiumi e torrenti						1
STRADE						
* Statali		Km.				0,00
* Regionali		Km.				0,00
* Provinciali		Km.				6,50
* Comunali		Km.				4,00
* Autostrade		Km.				0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
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 type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)		0				
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00			mq. 0,00	
		mq. 0,00			mq. 0,00	

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale		
				2018	2019	2020
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole medie	n. 1	posti n.	69	72	74	74
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca			0	0	0	0

nera	9				9				9				9			
mista	0				0				0				0			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	10				10				10				10			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 3 hq.30,00				n.3 hq. 30,00				n. 3 hq. 30,00				n. 3 hq. 30,00			
Punti luce illuminazione pubb. n.	176				176				176				176			
Rete gas in km.	10				10				10				10			
Raccolta rifiuti in quintali	2850				2800				2800				2700			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	3				3				3				3			
Veicoli n.	1				1				1				1			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	5				5				5				5			
Altro																

### ***Economia insediata***

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	0
	Datori di Lavoro Agricoli	0
ARTIGIANATO	Aziende	0
	Addetti	0
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	0
	Addetti	0
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	0
	Addetti	0

Note:

### 3. Parametri economici

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

#### INDICATORI FINANZIARI

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

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

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

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Servizio Idrico Integrato (acquedotto-fognatura-depurazione)	Indiretta	Comuni riuniti Belforte Monferrato srl
	Servizio raccolta rifiuti	indiretta	Gestione Ambiente Spa
	Servizio recupero rifiuti	indiretta	SRT
	Servizio Socio assistenziale	Indiretta	C.I.S.A
	Servizio scuolabus	diretta	COMUNI IN CONVENZIONE
	Servizio illuminazione votiva	Indiretta	Siecim di Bagnoli & C Sas

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 2	2	2	2
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	3	3	3
Concessioni				
Altro				

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	Capitale sociale al 31/12/2016	Note

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.

La Legge 23.12.2014 , n.190 (Legge di stabilità per il 2015) , recependo il "Piano Cottarelli" documento dell'agosto 2014 con il quale il Commissario Straordinario alla spending review auspica la drastica riduzione delle società partecipate da circa 8.000 a circa 1.000, ha imposto agli enti locali l'avvio di un "processo di razionalizzazione " delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dall'ente locale, che possa produrre risultati già entro fine2015. Il Consiglio Comunale di questo Ente con delibera n. 04 del 29/04/2015 ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate (ASMT Servizi industriali SpA – S.R.T. Spa) trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'Amministrazione.

Con deliberazione di C.C. n. 12 del 26/09/2017 il Comune ha effettuato, ai sensi dell'art. 24 del D.lgs 175/2016, la ricognizione delle società partecipate. Si tratta, in sostanza, di un aggiornamento del Piano di razionalizzazione già adottato dal Consiglio Comunale; la relativa delibera è stata trasmessa al MEF e alla sezione regionale della Corte dei Conti; entro un anno dalla delibera di ricognizione vanno alienate le partecipazioni non ammesse ai sensi dell'art. 4 del suddetto decreto legislativo.

#### Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta
ASMT Servizi industriali SpA		0,211	gestione della raccolta e trasporto dei rifiuti e di servizi di captazione distribuzione e vendita dell'acqua.
S.R.T. SpA		0,32	trattamento e dello smaltimento dei rifiuti solidi
C.I.S.A		1,13	Servizi socio-assistenziali
C.S.R.		0,37	Servizi rifiuti
COMUNI RIUNITI BELFORTE MONFERRATO SRL		1	Servizio idrico integrato

## 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.

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 di importo superiore a 100.000,00 euro sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa che vengono predisposti e allegati alla delibera di approvazione del presente DUP e pubblicati per 60 giorni all'Albo Pretorio comunale.

<b>Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020</b>			
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Manutenzione straordinaria alveo e sponde del Torrente Ossoa	300.000,00		
Messa in sicurezza e riqualificazione energetica edificio sede degli Uffici comunali e delle scuole medie	500.000,00	300.000,00	
<b>Totale</b>	<b>800.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	

Sono previste in bilancio anche opere di importo inferiore ad € 100.000,00 da finanziare con i proventi cimiteriali e con gli oneri di urbanizzazione e con i proventi derivanti dalla vendita dell'immobile, ricevuto in eredità dalla compianta concittadina Costa Virginia.

Per la realizzazione dell'opera di messa in sicurezza e riqualificazione energetica edificio sede degli uffici comunale e delle scuole medie l'Amministrazione si attiverà per reperire i mezzi necessari al finanziamento mediante richiesta di contributo alla Regione e/o allo Stato e mediante l'assunzione di un mutuo per un importo di €100.000,00; quest'ultimo non è stato inserito in bilancio, in sede di previsione, per rispettare il vincolo del pareggio di bilancio. Si provvederà ad effettuare le opportune variazioni qualora vengano concessi gli spazi finanziari dallo Stato o dalla Regione.

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

Tutti i lavori previsti nel 2017 sono stati realizzati e conclusi.

**c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

**IUC**

La IUC è composta da:

*IMU (Imposta municipale propria), componente patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, tranne le Cat. A1-A8-A9;*

*TASI (Tributo sui servizi indivisibili), componente servizi, a carico sia del possessore sia dell'utilizzatore dell'immobile, per servizi indivisibili comunali;*

*TARI (Tributo servizio rifiuti) componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.*

*Per quanto concerne l'IMU le aliquote in vigore sono le seguenti:*

*per gli immobili adibiti ad abitazione principale di cat.A/1-A/8-A/9 e relative pertinenze [massimo una per ciascuna delle categorie catastali C/2 (magazzini), C/6 (box, garage) e C/7 (tettoie)] 0,46%;*

*per gli altri immobili, esclusi i rurali ad uso strumentale, 0,83% ;*

*per i terreni agricoli, che dal 2014, sono soggetti all'IMU anche in questo Comune, (in precedenza esenti essendo in zona collinare disagiata), l'aliquota è quella base dello 0,76; la legge di stabilità 2016 ha nuovamente esentato dall'imu i terreni agricoli.*

*Dall'imposta dovuta per l'unità immobiliare A/1-A/8-A/9 adibita ad abitazione principale e relative pertinenze si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, € 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione;*

*Tutto il gettito IMU spetta ai Comuni, con la sola eccezione dell'imposta sui fabbricati di categoria D che è riservata allo Stato.*

*La TASI serve a sostenere le spese dei comuni per i servizi cosiddetti "indivisibili", quei servizi, cioè, che per il fatto di essere usufruiti da tutti i residenti, non possono essere fatti pagare direttamente al fruitore. Le aliquote applicate in questo Comune sono del 1,70 per mille per i fabbricati e le aree edificabili e dell'1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale. La legge di stabilità 2016 ha abolito la Tasi per le abitazioni principali.*

*Per la TARI, è necessaria la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio; le tariffe in vigore, attualmente, nel nostro comune sono le seguenti:*

**Utenze domestiche**

<b>N. componenti nucleo familiare</b>	<b>Quota fissa (€/mq/anno)</b>	<b>Quota variabile (€/anno)</b>
1	<b>0,284115</b>	<b>72,53</b>
2	<b>0,331467</b>	<b>84,62</b>
3	<b>0,365290</b>	<b>72,53</b>
4	<b>0,392349</b>	<b>66,48</b>

5	0,419407	70,11
6 o più	0,439701	68,50

### Utenze non domestiche

Cat	Descrizione	Quota fissa (€/mq)	Quota variabile (€/mq)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,096755	0,372177
2	Campeggi, distributori carburante	0,151772	0,580418
3	Stabilimenti balneari	0,119520	0,460790
4	Esposizioni, autosaloni	0,081577	0,314578
5	Alberghi con ristorante	0,252321	0,968545
6	Alberghi senza ristorante	0,172641	0,663715
7	Case di cura e riposo	0,189715	0,725744
8	Uffici, agenzie, studi professionali	0,214378	0,824105
9	Banche ed istituti di credito	0,110035	0,423572
10	Negozi di abbigliamento, calzature, librerie, cartolerie ferramenta e altri beni durevoli	0,210584	0,808155
11	Edicola, farmacia, tabaccherie, plurilicenze	0,288367	1,103238
12	Attività artigianali tipo botteghe ( falegnami, idraulici, fabbri, elettricisti, parrucchieri)	0,197303	0,753215
13	Carrozzeria, autofficine, elettrauto	0,220069	0,840056
14	Attività industriali con capannone di produzione	0,172641	0,664601
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,206789	0,790432
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	0,918220	3,515297
17	Bar, caffè, pasticceria	0,690562	2,642454
18	Supermercati, pane e pasta, macellerie, salumi e formaggi, generi alimentari	0,451521	1,732394
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,495156	1,897215
20	Ortofrutta, pescheria, fiori e piante	1,149672	4,405863
21	Discoteche, night club	0,311132	1,191851

**Addizionale comunale all'IRPEF**

*Il Comune di Villaromagnano non ha istituito l'addizionale comunale.*

### **Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, TOSAP**

*Le tariffe della pubblicità e delle PP.AA. attualmente in vigore sono state determinate con delibera G.C. n. 21 del 17.04.2012: Il servizio per questo Comune è gestito dalla Società Duomo G.P.A di Milano*

*Le tariffe della TOSAP sono state deliberate, unitamente al Regolamento, con atto C.C. n. 6 del 13.05.1994.*

### **Servizi pubblici svolti direttamente dal Comune o mediante convenzione con altri Comuni**

#### **Tariffe servizi scolastici**

Servizio trasporto alunni scuole elementari

Fino a € 3.408,62 ISEE	€ 12,00 mensili
da € 3.408,63 in poi	€ 20,00 “
dal secondo figlio	€ 15,00 “

Servizio trasporto alunni scuole medie

Fino a € 3.408,62	€ 15,00 mensili
da € 3.408,63 a € 36.151,98	€ 25,00 “
oltre € 36.151,98	€ 35,00 “

#### **Tariffe servizio idrico integrato**

*Le tariffe sono state deliberate dall'Amministrazione lo scorso anno con atto G.C. n. 13 del 17/02/2017 in misura tale da garantire la copertura dei costi del servizio; si è tenuto conto sia delle fasce di utenza sia dei limiti massimi stabiliti dal nostro gestore Comuni Riuniti di Belforte Monferrato srl.*

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

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

utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	195.653,00	214.694,79	184.753,00	183.996,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	14.700,00	18.532,50	14.700,00	14.700,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	4.900,00	5.369,38	4.900,00	4.900,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	240,00	240,00	240,00	240,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
MISSIONE 07	Turismo	3.000,00	3.001,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.625,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	97.000,00	144.395,77	87.000,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	39.200,00	39.815,24	37.700,00	37.700,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.660,00	26.490,00	17.660,00	17.660,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	8.367,00	5.000,00	7.765,00	8.211,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	15.704,00	15.704,00	13.791,00	12.008,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	268.764,00	289.643,45	268.764,00	263.764,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>674.413,00</b>	<b>772.111,13</b>	<b>648.498,00</b>	<b>554.404,00</b>

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

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

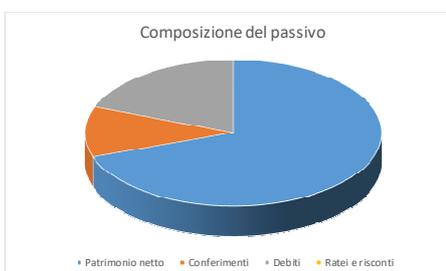
**e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni**

Questo Comune per l'espletamento dei programmi utilizza essenzialmente risorse proprie, sia finanziarie sia di personale e dotazioni strumentali.

**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 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	20.478,66
Immobilizzazioni materiali	2.085.824,06
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	177.818,93
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	94.961,83
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	1.656.730,26
Conferimenti	264.886,61
Debiti	457.466,61
Ratei e risconti	0,00

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

Per la realizzazione degli interventi programmati nel triennio, l'Amministrazione non intende ricorrere a mutui. Pertanto le risorse necessarie saranno costituite o da contributi regionali / statali o da entrate proprie quali oneri di urbanizzazione, proventi derivanti dalla concessione di loculi o aree cimiteriali e avanzo di amministrazione e alienazione dell'immobile ricevuto in eredità.

**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 (2015), per i tre esercizi del triennio 2018-2020.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	441.386,23	392.622,22	357.262,22	320.262,22	281.707,22
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	48.764,01	35.360,00	37.000,00	38.555,00	40.000,00
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	392.622,22	357.262,22	320.262,22	281.707,22	241.707,22

**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 2016/2018 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

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

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

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
Istruttore direttivo amministrativo cat. D4	1	1
Istruttore amministrativo/contabile cat. C2	1	1
Collaboratore tecnico -autista scuolabus cat.B6	1	1

Non sono state conferite Posizioni Organizzative ai dipendenti; con Decreto del Sindaco n. 3 in data 18.07.2014, tenuto conto di quanto deliberato dalla Giunta Comunale con atto n. 26 del 18.07.2014, la Responsabilità dei Servizi è stata così conferita:

.....SERVIZIO.....	.....RESPONSABILE.....
Personale	Giovanna Papulino- Segretario Comunale
Economico - Finanziario	Giovanna Papulino- Segretario Comunale
Tributi	Giovanna Papulino- Segretario Comunale
Commercio	Giovanna Papulino- Segretario Comunale
Servizi cimiteriali -amministrativi	Giovanna Papulino- Segretario Comunale
Edilizia - Urbanistica	Giuliano Guerci- Sindaco
Lavori pubblici- viabilità	Giuliano Guerci- Sindaco
Servizio idrico integrato- Protezione civile- Polizia urbana- Ambiente	Ventura Domenico - Assessore
Servizi scolastici	Mutti Emanuela - Assessore

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

Questo Comune, avendo una popolazione inferiore a mille abitanti, non era soggetto al Patto di stabilità.

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i privilegiati vincoli delle regioni a statuto ordinario.

Nello specifico, a decorrere dal 2016 e fino all'attuazione della citata legge n. 243 del 2012, al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concorrono le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti. La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio. Viene, inoltre, specificato che, per il solo anno 2016, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. E' previsto, alla data del 30 giugno, del 30 settembre e del 31 dicembre, il monitoraggio degli adempimenti relativi a quanto disposto dalla nuova disciplina per la verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo di finanza pubblica utilizzando il sistema web appositamente previsto all'indirizzo <http://pareqjobilancio.mef.gov.it>,

Entro il termine perentorio del 31 marzo di ciascun anno, vi è l'obbligo di trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, una certificazione dei risultati conseguiti nell'anno precedente, firmata digitalmente dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria, ove previsto.

Sono infine previste sanzioni abbastanza severe da comminare agli enti in caso di mancato conseguimento del saldo di cui al comma 710.

## 5. 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 2018-2020.

### ***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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	10.653,00	10.653,00	10.653,00	10.653,00
02 Segreteria generale	157.350,00	175.136,81	155.350,00	155.350,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	500,00	500,00	500,00	500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	33.750,00	35.897,09	32.650,00	32.650,00
06 Ufficio tecnico	17.800,00	18.828,37	10.000,00	9.243,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
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	500,00	500,00	500,00	500,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	14.700,00	18.532,50	14.700,00	14.700,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	500.600,00	300.600,00	300.600,00	600,00
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	4.300,00	4.769,38	4.300,00	4.300,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	240,00	240,00	240,00	240,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	3.000,00	3.001,00	2.000,00	2.000,00

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	305.625,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	87.000,00	132.704,67	87.000,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	10.000,00	21.634,10	0,00	0,00
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.

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	114.200,00	177.318,43	37.700,00	37.700,00

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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

**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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	17.660,00	26.490,00	17.660,00	17.660,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

### **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	Stanzamento 2018	Cassa 2018	Stanzamento 2019	Stanzamento 2020
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

#### **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	Stanzamento 2018	Cassa 2018	Stanzamento 2019	Stanzamento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
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.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	1.983,00	5.000,00	1.145,00	880,00
02 Fondo svalutazione crediti	5.804,00	0,00	6.040,00	6.751,00
03 Altri fondi	580,00	0,00	580,00	580,00

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	15.704,00	15.704,00	13.791,00	12.008,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	38.555,00	38.555,00	40.000,00	36.000,00

## Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 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
2016	497.705,30	2018	15.704,00	49.770,53	3,16%
2017	486.896,00	2019	13.791,00	48.689,60	2,83%
2018	445.969,00	2020	12.008,00	44.596,90	2,69%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 124.426,33 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	338.321,10
Titolo 2 rendiconto 2016	18.852,05
Titolo 3 rendiconto 2016	140.532,15
<b>TOTALE</b>	<b>497.705,30</b>
<b>3/12</b>	<b>124.426,33</b>

## **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	268.764,00	289.643,45	268.764,00	263.764,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

I dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in sede di predisposizione dello schema di bilancio 2018-2020.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SeO – Introduzione

#### *Parte prima*

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

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

#### *Parte seconda*

##### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

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

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

### **Fabbisogno di personale**

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

### **Programmazione dei lavori pubblici**

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

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da

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

## SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

### Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

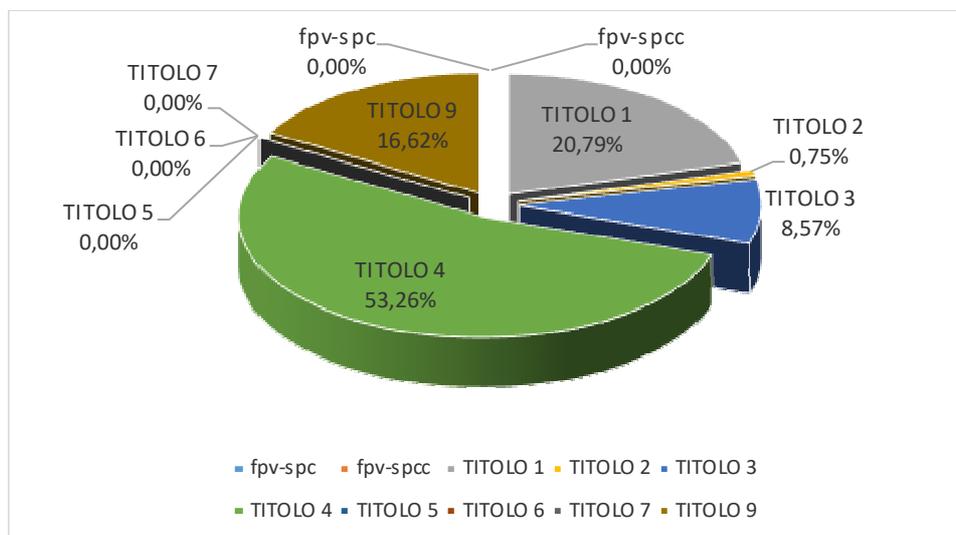
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	355.072,00	425.240,24	347.072,00	260.072,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	17.195,00	17.195,00	9.395,00	9.395,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	73.702,00	138.858,82	65.032,00	65.032,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	913.235,00	473.235,00	338.235,00	32.141,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	268.764,00	270.770,55	268.764,00	263.764,00
	<b>Totale</b>	<b>1.627.968,00</b>	<b>1.325.299,61</b>	<b>1.028.498,00</b>	<b>630.404,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	9.909,69	1.168,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	21.846,12	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	352.281,95	338.321,10	336.072,00	355.072,00	347.072,00	260.072,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	23.972,72	18.852,05	12.195,00	17.195,00	9.395,00	9.395,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	122.617,07	140.532,15	138.629,00	73.702,00	65.032,00	65.032,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	4.255,40	116.810,72	861.235,00	913.235,00	338.235,00	32.141,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	100.043,32	108.027,91	268.764,00	268.764,00	268.764,00	263.764,00
	<b>Totale</b>	<b>613.080,15</b>	<b>745.558,48</b>	<b>1.616.895,00</b>	<b>1.627.968,00</b>	<b>1.028.498,00</b>	<b>630.404,00</b>

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

#### ENTRATE 2017



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

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

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	283.781,95	216.180,38	216.500,00	235.500,00	227.500,00	140.500,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	68.500,00	122.140,72	119.572,00	119.572,00	119.572,00	119.572,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>352.281,95</b>	<b>338.321,10</b>	<b>336.072,00</b>	<b>355.072,00</b>	<b>347.072,00</b>	<b>260.072,00</b>

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.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23.972,72	18.852,05	12.195,00	17.195,00	9.395,00	9.395,00
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
<b>Totale</b>	<b>23.972,72</b>	<b>18.852,05</b>	<b>12.195,00</b>	<b>17.195,00</b>	<b>9.395,00</b>	<b>9.395,00</b>

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.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	83.545,05	87.513,18	29.800,00	29.300,00	29.800,00	29.800,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	321,82	50,00	50,00	50,00	50,00
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	39.072,02	52.697,15	108.779,00	44.352,00	35.182,00	35.182,00
<b>Totale</b>	<b>122.617,07</b>	<b>140.532,15</b>	<b>138.629,00</b>	<b>73.702,00</b>	<b>65.032,00</b>	<b>65.032,00</b>

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.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	8.235,00	508.235,00	308.235,00	2.141,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	3.177,28	62.516,56	348.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.078,12	6.800,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	47.494,16	430.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>Totale</b>	<b>4.255,40</b>	<b>116.810,72</b>	<b>861.235,00</b>	<b>913.235,00</b>	<b>338.235,00</b>	<b>32.141,00</b>

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

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

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

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	61.826,90	103.251,55	218.764,00	218.764,00	218.764,00	218.764,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	38.216,42	4.776,36	50.000,00	50.000,00	50.000,00	45.000,00
<b>Totale</b>	<b>100.043,32</b>	<b>108.027,91</b>	<b>268.764,00</b>	<b>268.764,00</b>	<b>268.764,00</b>	<b>263.764,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	405.649,00	482.467,68	379.734,00	290.640,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	915.000,00	489.366,67	340.000,00	40.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	38.555,00	38.555,00	40.000,00	36.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	268.764,00	289.643,45	268.764,00	263.764,00
<b>Totale</b>		<b>1.627.968,00</b>	<b>1.300.032,80</b>	<b>1.028.498,00</b>	<b>630.404,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	467.122,57	472.406,66	448.131,00	405.649,00	379.734,00	290.640,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	216.309,18	164.673,81	948.000,00	915.000,00	340.000,00	40.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	48.764,01	35.284,46	37.000,00	38.555,00	40.000,00	36.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	100.043,32	108.027,91	268.764,00	268.764,00	268.764,00	263.764,00
<b>Totale</b>		<b>832.239,08</b>	<b>780.392,84</b>	<b>1.701.895,00</b>	<b>1.627.968,00</b>	<b>1.028.498,00</b>	<b>630.404,00</b>

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

## 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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	10.948,09	10.622,40	10.650,00	10.653,00	10.653,00	10.653,00
02 Segreteria generale	164.081,38	157.442,96	169.210,00	157.350,00	155.350,00	155.350,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	2.361,00	345,98	600,00	500,00	500,00	500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.008,88	1.104,27	2.150,00	3.750,00	2.650,00	2.650,00
06 Ufficio tecnico	11.301,40	10.000,00	11.660,00	17.800,00	10.000,00	9.243,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	5.132,09	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
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	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>Totale</b>	<b>190.700,75</b>	<b>184.647,70</b>	<b>199.870,00</b>	<b>195.653,00</b>	<b>184.753,00</b>	<b>183.996,00</b>

### Obiettivi della gestione

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

Con tale programma si cerca di soddisfare gli interessi della collettività locale fondata sui seguenti presupposti: razionale organizzazione interna, trasparenza dell'attività amministrativa, gestione del patrimonio e del demanio con criteri di economicità ed efficienza al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative di legge e alle decisioni assunte dagli organi di governo del Comune. Le spese stanziare in questa missione, oltre a quelle per il personale, sono riferite alla indennità di funzione al Sindaco, al compenso del revisore dei conti, all'acquisto di beni e prestazione di servizi legati al funzionamento degli uffici e immobili comunali: software, hardware, utenze, assicurazioni, cancelleria nonché oneri per eventuali spese legali o incarichi nel limite previsto dalla legge.

#### b) Obiettivi

##### \* ORGANI ISTITUZIONALI:

La spesa prevista appartiene principalmente alla corresponsione dell'indennità di carica al Sindaco. Tra gli organi istituzionali del Comune troviamo il revisore dei conti nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 28/09/2015.

##### \*PERSONALE:

La spesa complessiva per il personale dipendente è relativa a n. 3 dipendenti: comprende la retribuzione, la produttività, gli oneri riflessi e l'irap. Per quanto riguarda il segretario comunale è in vigore da aprile 2016 la convenzione di segreteria con i comuni di Sarezzano -Tassarolo - Montegioco e Casasco e Cerreto Grue. La quota di spesa a nostro carico è del 15% e viene rimborsata al comune capofila- Sarezzano- dietro presentazione di apposito rendiconto.

## \*SERVIZI GENERALI:

La spesa prevista per gli uffici comunali riguarda il funzionamento dei medesimi, tenendo conto della progressiva informatizzazione in modo da migliorare gli standards di efficienza ed efficacia dei servizi resi; vi rientrano anche agli oneri per le assicurazioni e quelle per le pulizie degli uffici comunali affidata a ditta esterna. Per quanto riguarda l'ufficio tecnico, da diversi anni viene conferito un incarico di collaborazione ad un dipendente part time presso i comuni di Tortona e di Carbonara Scrivia, dotato dei necessari requisiti di idoneità professionale, il quale si occupa dell'istruttoria dei procedimenti urbanistici, edilizi ed ambientali, e presta assistenza tecnica in materia di lavori pubblici

## PARTE 2

- Programmazione opere pubbliche

In tale missione sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sui beni ed immobili di proprietà comunale al fine di migliorare lo stato di conservazione. Per il finanziamento della spesa vengono utilizzati gli oneri di urbanizzazione e l'avanzo di amministrazione. E' stato inserito anche un progetto di "messa in sicurezza e riqualificazione energetica dell' edificio comunale sede del Municipio e delle scuole medie" per un importo di € 800.000,00 ( € 500.000,00 anno 2018 e €300.000,00 anno 2019) – da finanziare con contributi dello Stato e/o della Regione.

L'Amministrazione intende finanziare direttamente una parte della spesa mediante l'assunzione di un mutuo per un importo di €100.000,00; quest'ultimo non è stato inserito in bilancio, in sede di previsione, per rispettare il vincolo del pareggio di bilancio. Si provvederà ad effettuare le opportune variazioni qualora vengano concessi gli spazi finanziari dallo Stato o dalla Regione.

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	12.072,00	16.444,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.072,00</b>	<b>16.444,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

Il programma in questione comprende le attività necessarie per lo svolgimento dei servizi di polizia locale al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini nel rispetto della normativa vigente; il servizio viene svolto in forma associata.

A tal fine, tenuto conto della continuità ed omogeneità del territorio e della comunanza di obiettivi, questo comune ha aderito all'Unione Basso Grue e Curone costituita tra i comuni di : Viguzzolo, Volpedo, Castellar Guidobono, Sarezzano e Cerreto Grue. Lo scorso anno sono entrati diversi altri Comuni.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche.

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	925,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
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	5.928,11	4.800,00	4.800,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.853,11</b>	<b>5.400,00</b>	<b>5.400,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>4.900,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

Il programma comprende i servizi relativi all'istruzione con particolare riferimento alla scuola dell'obbligo (elementari e medie).

Il Municipio ospita, oltre agli uffici comunali, anche le scuole medie al 1^ piano; il Comune provvede quindi alla manutenzione dell'edificio e a tutte le spese di normale amministrazione.

Dall'anno 2000 l'incarico per la pulizia dei locali delle scuole è passato al Ministero della pubblica istruzione in base alle disposizioni del decreto ministeriale 184 23/07/99.

Per garantire l'effettivo diritto allo studio, questo Ente eroga, in forma associata con i comuni limitrofi, il servizio di trasporto scolastico con l'utilizzo di scuolabus di proprietà, guidato dal nostro dipendente, in possesso dei requisiti previsti di legge.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria della parte di edificio adibita a scuola al fine di migliorare lo stato di conservazione e di sicurezza con l'utilizzo di oneri di urbanizzazione; la spesa è stata inserita nella missione 1, programma 5.

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	0,00	239,00	240,00	240,00	240,00
<b>Totale</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>239,00</b>	<b>240,00</b>	<b>240,00</b>	<b>240,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

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

Il programma riguarda le attività della Biblioteca e quelle relative alle iniziative culturali.

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche.

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Sport e tempo libero	9.100,00	8.500,00	6.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>9.100,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>6.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

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

Questo programma comprende tutti i servizi connessi all'attività sportive, ricreative e alle politiche giovanili.

Lungo la strada provinciale per Tortona è ubicato il centro sportivo comunale costituito dal campo di calcio e relative pertinenze. Le risorse finanziarie ed umane a disposizione dell'amministrazione comunale non consentono una gestione diretta di tali impianti, per cui la fruibilità pubblica dei medesimi, unitamente alla necessaria ordinaria manutenzione, risulterebbero impossibili, con conseguente danno economico e sociale rilevante; pertanto, con delibera C.C. n. 10 del 29.06.2017, la gestione del centro è stata affidata mediante convenzione all'"A.S.D. Villaromagnano Calcio", per il periodo di mesi 11 decorrenti dal 1° agosto 2017 .

Restano a carico del comune gli interventi di manutenzione straordinaria.

Sono previsti anche contributi a Società ed Istituzioni per manifestazioni e l'attuazione di politiche giovanili.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche.

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.792,13	2.452,25	3.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>Totale</b>	<b>2.792,13</b>	<b>2.452,25</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

In tale programma sono comprese attività svolte per la valorizzazione e la promozione del territorio.

Soprattutto nel periodo estivo l'Amministrazione organizza, in collaborazione con le associazioni locali, manifestazioni di carattere culturale e ricreativo, particolarmente gradite dalla cittadinanza e che richiamano un buon numero di visitatori.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche.

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	5.954,48	3.549,00	3.600,00	5.625,00	5.625,00	5.625,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.954,48</b>	<b>3.549,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>5.625,00</b>	<b>5.625,00</b>	<b>5.625,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

Rientrano in tale missione le attività relative alla gestione del territorio; sono comprese anche le spese per la manutenzione della rete internet

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Sono previsti interventi per la tutela e la salvaguardia del territorio e, in particolare, opere di manutenzione straordinaria alveo e sponde del Torrente Ossona per un importo di € 300.000,00 da finanziare con un contributo regionale.

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	92.000,00	90.000,00	85.000,00	87.000,00	87.000,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	65.803,88	86.804,42	47.030,00	10.000,00	0,00	0,00
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
<b>Totale</b>	<b>157.803,88</b>	<b>176.804,42</b>	<b>132.030,00</b>	<b>97.000,00</b>	<b>87.000,00</b>	<b>0,00</b>

## *Obiettivi della gestione*

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

Il programma riguarda le attività concernente i servizi di tutela ambientale, in particolare lo smaltimento dei rifiuti. L'obiettivo dell'amministrazione è migliorare i livelli qualitativi e quantitativi dei servizi di igiene ambientale, sensibilizzando la cittadinanza al fine di aumentare le percentuali di raccolta differenziata.

Il comune svolge il servizio tramite alcune società partecipate: Gestione Ambiente spa che si occupa della raccolta, Srt che si occupa dello smaltimento.

Rientra in questo programma anche il servizio di cattura e custodia dei cani randagi che il comune gestisce in forma associata mediante una convenzione con il Comune di Tortona.

Con delibera C.C. n. 13 del 20/12/2016, è stata approvata la dismissione della gestione in economia del servizio idrico integrato, aderendo alla Società Comuni riuniti Belforte Monferrato srl con una quota di partecipazione del 1%; pertanto dal 2017 la suddetta Società provvede alla gestione del servizio idrico integrato utilizzando a titolo gratuito le infrastrutture di proprietà del Comune.

In attesa che il gestore effettui la volturazione delle utenze e provveda direttamente a tutte le spese, per comodità in bilancio sono stati inseriti alcuni costi del servizio prevedendo in entrata il relativo rimborso da parte di Comuni Riuniti. Si provvederà successivamente ad effettuare le necessarie variazioni di bilancio.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Sono previsti interventi per la buona conservazione degli impianti, con finanziamento mediante oneri.

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	42.249,14	37.555,20	40.000,00	39.200,00	37.700,00	37.700,00
<b>Totale</b>	<b>42.249,14</b>	<b>37.555,20</b>	<b>40.000,00</b>	<b>39.200,00</b>	<b>37.700,00</b>	<b>37.700,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

Il programma riguarda le attività relative alla manutenzione degli spazi pubblici (strade, marciapiedi e piazze) e della segnaletica, con l'obiettivo di migliorare la sicurezza della circolazione stradale, garantendone al contempo una maggiore fruibilità da parte della cittadinanza. Particolare importanza riveste il servizio di pulizia fossi stradali e di sgombero neve, che vengono affidati a ditte esterne.

Per quanto concerne gli impianti di illuminazione pubblica, questo Comune ha realizzato recentemente un importante intervento di riqualificazione mediante la sostituzione dei vecchi corpi illuminanti con nuove lampade a tecnologia LED al fine di ridurre l'inquinamento luminoso, i consumi energetici e gestionali e di migliorare ed uniformare il livello di illuminazione; a fornitura di energia elettrica è affidata alla ditta Duferco che ha offerto prezzi migliori rispetto a quelli di Consip.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Diversi interventi di manutenzione straordinaria sono programmati, e in parte avviati, con proventi di alienazioni di beni comunali.

Altri interventi di viabilità potranno essere realizzati con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione qualora gli spazi richiesti venissero concessi.

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	18.181,50	18.200,00	17.660,00	17.660,00	17.660,00	17.660,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>18.181,50</b>	<b>18.200,00</b>	<b>17.660,00</b>	<b>17.660,00</b>	<b>17.660,00</b>	<b>17.660,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

In questo programma sono comprese le attività concernenti i servizi alla persona:

##### \*SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI:

Tali servizi vengono svolti dal Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale di Tortona al quale versiamo una quota pari a € 25,50 per abitante residente. In base ad una statistica presentata dal CISA, il servizio viene reso per il Comune di Villaromagnano quasi totalmente a favore di cittadini anziani per l'assistenza domiciliare e in piccola parte ai cittadini in condizioni economiche disagiate

##### \* SERVIZI CIMITERIALI:

Il Comune provvede con proprio personale ad assolvere tutti i servizi nel cimitero comunale. L'illuminazione votiva è stata affidata in concessione alla Ditta S.I.E.CIM di Voghera, fino al 31/08/2027, dietro pagamento di un canone annuo di €\*1.200,00\*

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Sono programmati interventi di manutenzione straordinaria e sistemazione del cimitero da finanziare con i proventi cimiteriali.

#### **MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

#### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

**MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

**MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

**MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

**MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

In tale missione non è prevista alcuna spesa né per la parte corrente né per la parte in capitale.

**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.

La legge di bilancio 2018 ha modificato le quote di accantonamento fissandole come segue:

Anno 2018 75%

Anno 2019 85%

Anno 2020 95%

Dal anno 2021 100%.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	2.036,00	1.983,00	1.145,00	880,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	5.026,00	5.804,00	6.040,00	6.751,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	580,00	580,00	580,00	580,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.642,00</b>	<b>8.367,00</b>	<b>7.765,00</b>	<b>8.211,00</b>

## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	21.315,58	18.854,09	17.390,00	15.704,00	13.791,00	12.008,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>21.315,58</b>	<b>18.854,09</b>	<b>17.390,00</b>	<b>15.704,00</b>	<b>13.791,00</b>	<b>12.008,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

La spesa per rimborso di prestiti (quota capitale e quota interessi sui prestiti e anticipazioni di cassa contratti dall'Ente) è imputata al Bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza l'obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Sulla base del piano di ammortamento si iscrive a bilancio la quota esatta dando atto che si intende automaticamente impegnata, con l'approvazione del Bilancio.

Non sono previste quote di ammortamento nuove per prestiti contratti nel triennio.

## **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

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

In questa missione sono stanziati le spese per eventuali anticipazioni di cassa ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000. Con deliberazione di Giunta Comunale annualmente si autorizza il tesoriere, in caso di carenza di fondi, sia ad utilizzare somme a specifica destinazione sia ad anticipare somme al Comune, nel limite stabilito dal provvedimento.

## **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	100.043,32	108.027,91	268.764,00	268.764,00	268.764,00	263.764,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>100.043,32</b>	<b>108.027,91</b>	<b>268.764,00</b>	<b>268.764,00</b>	<b>268.764,00</b>	<b>263.764,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

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

In questa missione vengono iscritti gli importi relativi alle ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali, depositi cauzionali, servizio economato e altri servizi per conto terzi formalmente non a carico del bilancio comunale. Si evidenzia un incremento sostanziale nell'annualità 2015 a seguito dell'entrata in vigore dell'art. 1, commi 629, lett. b) e c) e dell'art. 632, L.190/2014 (split payment) il quale dispone che, per tutte le operazioni fatturate dal 01.01.2015, l'IVA viene trattenuta e liquidata direttamente dall'Ente (quindi accertata ed impegnata in partita di giro).

Altro incremento sostanziale dall'annualità 2015 è dovuto al punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria relativamente alla contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati in vigore dal 01.01.2015 il quale dispone che:

- in caso di crisi di insufficienza dei fondi liberi, nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195 del TUEL, il tesoriere provvede automaticamente all'utilizzo delle risorse vincolate per il pagamento di spese correnti disposte dall'ente;
- a seguito dell'utilizzo degli incassi vincolati per il pagamento delle spese correnti, tutte le disponibilità libere giacenti nel conto intestato all'ente alla fine di ogni giornata di lavoro devono essere destinate al reintegro delle risorse vincolate, fino al loro completo reintegro;
- il reintegro delle risorse vincolate effettuato dal tesoriere genera dei sospesi di entrata e di spesa, trasmessi al SIOPE utilizzando gli appositi codici provvisori, previsti a tal fine ("Pagamenti da regolarizzare per destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art.195 del TUEL" e "Incassi da regolarizzare per destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art.195 del TUEL") e contabilizzati, appunto, nelle partite di giro.

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili - Ricognizione annuale delle condizioni di soprannumero e di eccedenza del personale – Programmazione fabbisogno triennale.

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.
<b>Settore Amministrativo</b>		
Dott.ssa Giovanna Papulino	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
Guerci Alessandra		D4
Ghibaudi Chiara		C2
<b>Totale</b>	----	2
<b>Settore Demografico</b>		
Dott.ssa Giovanna Papulino	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
Guerci Alessandra		D4
<b>Totale</b>	----	1
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
Dott.ssa Giovanna Papulino	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
Ghibaudi Chiara		C2
<b>Totale</b>		1
<b>Settore Vigilanza</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	Il servizio è svolto in forma associata con l'Unione Basso Grue Curone	
<b>Settore Lavori Pubblici</b>		
Guerci Giuliano	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	Viene conferito annualmente un incarico di collaborazione per l'attività di supporto al Responsabile.	
<b>DeRosso Fabrizio</b>		B6

L'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, così come modificato dall'art. 16 della legge 183/2011, impone a tutte le amministrazioni pubbliche di effettuare la ricognizione annuale delle condizioni di soprannumero e di eccedenza del personale e dei dirigenti, pena il divieto di assunzioni a qualunque titolo:

- la condizione di soprannumero si rileva dalla presenza di personale in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica;
- la condizione di eccedenza si rileva dall'impossibilità dell'ente di rispettare i vincoli dettati dal legislatore per il tetto di spesa del personale (cioè il 2008 per i Comuni non soggetti al patto) e dal superamento del limite nel rapporto tra spesa del personale e spesa corrente.

Effettuate le dovute verifiche, si da atto che in questo Comune non vi sono condizioni né di soprannumero né di eccedenza di personale.

L'art. 39 comma 1, della Legge n. 449/1997 stabilisce che, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, avendo come obiettivo la riduzione programmata della spesa di personale.

In tale ottica nel triennio 2018/2020 non sono previste assunzioni a tempo indeterminato, ma solo quelle assunzioni a tempo determinato che si renderanno necessarie per eventuali sostituzioni del personale di ruolo ( es. aspettative, malattie ecc.) o per garantire lo svolgimento di servizi essenziali, nel rispetto dei limiti di spesa fissati dalla normativa vigente.

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano le tabelle dell'ultimo conto annuale del personale trasmesso al Ministero tramite l'applicativo SICO:

## COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2016

**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 31/12/2015		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2016		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGRETARIO A	OD0102												
SEGRETARIO B	OD0103												
SEGRETARIO C	OD0485												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD0104												
DIRETTORE GENERALE	OD0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0195												

POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	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	1	1	1				1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000								
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000								
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000								
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000								
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000								
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000								
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	1	1	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	1	1	1				1	
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								
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								
<b>TOTALE</b>									

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

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

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi	Donn	Uomi	Donn	Uomi	Donn	Uomi	Donn	Uomi	Donn	Uomi	Donn	Uomi	Donn
		ni	e	ni	e	ni	e	ni	e	ni	e	ni	e	ni	e
SEGREARIO A	0D010 2														
SEGREARIO B	0D010 3														
SEGREARIO C	0D048 5														
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D010 4														
DIRETTORE GENERALE	0D009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D009 5														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D016 4														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D016 5														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0I95														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A0 0														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D600 0														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	05248 6														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	05248 7														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	05148 9				1										1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	05800 0														
POSIZIONE ECONOMICA D3	05000 0														
POSIZIONE ECONOMICA D2	04900 0														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	05700 0														

POSIZIONE ECONOMICA C5	04600 0													
POSIZIONE ECONOMICA C4	04500 0													
POSIZIONE ECONOMICA C3	04300 0													
POSIZIONE ECONOMICA C2	04200 0							1					1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	05600 0													
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	087A0 0													
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	08700 0													
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	03849 0			1									1	
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	03849 1													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	03749 2													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	03749 3													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	03649 4													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0													
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0													
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0													
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0													
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0													
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0													
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0													
CONTRATTISTI (a)	00006 1													
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6													
<b>TOTALE</b>				1	1			1					1	2

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

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

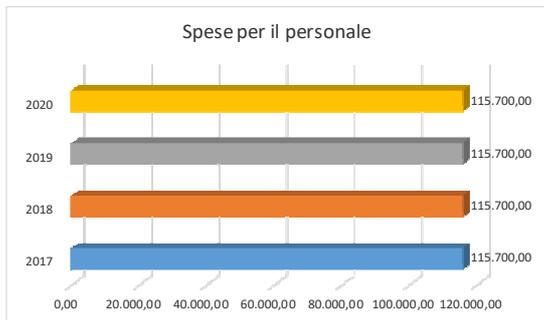
qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGREARIO A	OD0102																											
SEGREARIO B	OD0103																											
SEGREARIO C	OD0485																											
SEGREARIO GENERALE CCIAA	OD0104																											
DIRETTORE GENERALE	OD0097																											
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098																											
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095																											
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164																											
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165																											
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0195																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	OD6A00																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD6000																											
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																		1									1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																											
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																											
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																											



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

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.																						
		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		TOTALE	
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGREARIO A	0D0102																						
SEGREARIO B	0D0103																						
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												1										1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																						
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																						
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																						
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																						
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																						
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																						
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000		1																				1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																						
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																						





## 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	10.000,00
Contributi in C/Capitale	905.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



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 di importo superiore a 100.000,00 euro sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa che sono stati predisposti e allegati alla delibera G.C. N. 36 DEL 07/11/2017 e pubblicati per 60 giorni all'Albo Pretorio comunale.

**Programma opere pubbliche triennio 2018-2020**

<b>Opera Pubblica</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Riqualificazione energetica edificio sede degli Uffici comunali e delle scuole medie	500.000,00	300.000,00	
Manutenzione straordinaria alveo e sponde del Torrente Ossona	300.000,00		
<b>Totale</b>	<b>800.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	

## Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	20.478,66
Immobilizzazioni materiali	2.085.824,06
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	177.818,93
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	94.961,83
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2018-2020	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	75.000,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2018	2019	2020
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali	75.000,00		
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>	<b>75.000,00</b>		

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2018	2019	2020
Non residenziali			
Residenziali	n. 1 Fg.2 mapp. 240 sub. 1-2-5-6- 7-8-9-10- 11-12		
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>	<b>1</b>		

Nel 2015 è deceduta la nostra concittadina Sig.ra Costa Virginia, nata a Carbonara Scrivia il 16/10/1920, la quale ha disposto, con testamento olografo, che all'atto della sua morte tutti i suoi beni fossero devoluti al Comune (immobili) e alla Parrocchia di Villaromagnano (fondi su libretti e conti correnti); è stato pertanto incaricato per le procedure conseguenti il suddetto lascito (pubblicazione del testamento olografo, inventario, accettazione eredità ecc.) il Notaio Dott. Ottavio Pilotti di Tortona. Il Consiglio Comunale ha formalmente accettato l'eredità Costa Virginia con beneficio di inventario; tutte le pratiche notarili sono state ultimate ed è intenzione dell'amministrazione procedere alla vendita dell'immobile ereditato, non essendo strumentale per le attività istituzionali dell'Ente. Con delibera di G.C. n. 7 del 27/01/2017 è stata approvata la perizia di stima del fabbricato in € 75.000,00 che costituirà la base d'asta.

Si approva, infine, il **Piano triennale 2018/2020 di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili comunali**, così di seguito riportato:

*Premesso che questo Comune ha sempre adottato nella gestione delle spese principi di economicità, efficacia ed efficienza, al fine di ottemperare alle disposizioni di legge finalizzate alla razionalizzazione delle strutture e beni in dotazione, di seguito vengono indicati i provvedimenti che si intendono assumere nel merito.*

*Considerate le ridotte dimensioni dell'Ente e le esigue strutture a disposizione, già fortemente contenute in termini di spese e razionalizzazione dell'utilizzo, si ritiene sufficiente adottare un Piano sintetico che affronti per sommi capi quanto previsto dalla normativa in parola.*

### **Dotazioni Informatiche**

*L'amministrazione comunale di Villaromagnano ha attualmente in dotazione i seguenti beni:*

- n. 5 personal computers*
- n. 1 scanner*
- n. 1 router per linea a banda larga WiFi*
- n. 3 stampanti singole*
- n. 1 fotocopiatori/stampanti in rete*
- n. 1 telefax*
- n. 1 macchina da scrivere*

### *Obiettivi per il triennio*

*Le dotazioni strumentali anche informatiche sopra elencate sono le minimali necessarie, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della collocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere alla popolazione.*

*La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure il cui costo superi il valore economico del bene. In caso di obsolescenza di apparecchiature tale da non supportare efficacemente l'evoluzione tecnologica e da inficiare l'invio obbligatorio di dati previsti dalla normativa, sarà cura verificarne l'utilizzo in un ambito dove sia richiesta inferiore tecnologia. Le apparecchiature non più utilizzabili potranno essere dismesse solo nel caso in cui una valutazione costi/benefici dia esito positivo all'attivazione dell'iter procedurale, altrimenti verranno messe fuori uso.*

*L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro derivante da una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali complessive, comporterà la sua ricollocazione in un'altra postazione fino al termine del suo ciclo di vita.*

*La macchina da scrivere elettronica viene utilizzata per la stampa delle carte d'identità e per la compilazione di modelli non compilabili a computer pertanto non è possibile la sua dismissione.*

*Per il contenimento dei costi si continuerà ad utilizzare carta riciclata per le stampe di prova e per le brutte dei provvedimenti.*

### *Software applicativi:*

*Non si rilevano situazioni di acquisti immotivati né di sottoutilizzo dei pacchetti attualmente in dotazione all'Ente. L'acquisto di nuovi software e/o aggiornamenti avverrà in base alle esigenze dei singoli uffici derivanti da disposizioni normative o dall'opportunità di migliorare la qualità dei servizi offerti ai cittadini.*

### **Telefonia mobile**

*Nessun apparecchio di telefonia mobile è in dotazione né ai dipendenti né agli Amministratori; non si prevede di cambiare l'attuale situazione.*

### **Automezzi di servizio**

*Il parco macchine in dotazione all'Ente è il seguente:*

*per il servizio tecnico-manutentivo:*

- n. 1 autoveicolo NISSAN CABSTAR Targa: CS796RN, data immatricolazione: 15/02/2005;*

per il servizio di assistenza scolastica:

- n. 1 Scuolabus FIAT IVECO targa: E2047WC  
data immatricolazione: ottobre 2015.

*E' evidente che non è possibile né economico ridurre i veicoli e/o i mezzi sopra elencati, se non a discapito dei servizi istituzionalmente resi da questo Comune alla popolazione. La loro manutenzione viene svolta spesso in economia dal dipendente.*

*La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti irreparabili oppure per costi di manutenzione che superino il valore economico del bene, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili.*

*Nel corso del triennio sono previste le normali manutenzioni, revisioni e riparazioni nonché la fornitura del carburante e/o del lubrificante.*

### **Beni immobili**

#### **Palazzo Municipale, Piazza XXV Aprile n. 1**

- Piano seminterrato n. 3 locali più servizi, ex sede Comunità Colli Tortonesi, attualmente non utilizzato.
- Piano terra n. 5 locali più servizi, sede uffici comunali.
- Piano terra n. 2 locali in affitto a Poste Italiane.

Canone annuo € 619,80

- Piano primo, n. 7 locali più n. 4 servizi concesso in comodato gratuito alla Scuola media "Luca Valenziano" distaccamento di Tortona.

#### **Fabbricato in Via Tortona n. 4**

- N. 3 appartamenti concessi in locazione.

#### **Fabbricato in Piazza XXV Aprile**

- Adibito a ricovero dei mezzi ed attrezzature di proprietà del Comune.

#### **Fabbricato in Via IV Novembre**

- Inserito nel piano delle alienazioni.

#### **Centro sportivo in Via Tortona**

- Fabbricato con spogliatoio e campo calcio. Concesso in gestione, con delibera C.C. n. 10 del 29.06.2017, alla "A.S.D. Villaromagnano Calcio" per la durata di mesi 11 dietro versamento al Comune di €. 51,65 annue, al solo titolo di riconoscimento di proprietà.

**Apprezzamento di terreno** di mq. 7.479 ove sito il depuratore comunale. Identificativo catastale FG1 N. 23, 219,

222, 230. Valore € 13.066,36.

**Appezamenti di terreno** adiacenti il cimitero comunale. Identificativi catastali FG 1 N. 394, 395. Valore € 2.000,00.

**Appezamento di terreno** di mq 15.420 ove è sita la piscina in concessione a Ditta privata. Identificativo catastale FG 1 N. 25. Valore € 9.566,52.

Con delibera C.C. n.2 del 14.03.2013 è stata approvata la proroga della concessione per anni 30 (trenta), sino a tutto il 11/11/2048; nella convenzione di proroga è stata inclusa la cessione al Comune di Villaromagnano del terreno adiacente la piscina, identificato al Foglio 1, mappali 217 e 26, della superficie complessiva di mq. 6.951, sul quale la Ditta concessionaria si è impegnata a realizzare un parcheggio con relativa viabilità, illuminazione e verde a servizio dell'intero impianto.

**Appezamento di terreno agricolo** di mq 12.160. Identificativo catastale FG 5 N. 98.  
Valore € 10.597,50

**Appezamento di terreno agricolo** di mq 3.350 concesso in locazione. Identificativo catastale FG 7 N. 65.  
Valore € 3.000,94. Canone annuo € 32,00.

**Appezamento di terreno** ad uso vigneto di mq 940. Identificativo catastale FG 3 N. 196.

**Reliquati stradali** senza alcun valore commerciale. Identificativi catastali FG 5 N.20, FG 6 N.358, FG 3 N.182, FG 5 N. 13.