

COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2016-2018**

# 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	16
Popolazione	16
Territorio	17
Strutture operative	17
Economia insediata	18
3. Parametri economici	19
SeS – Analisi delle condizioni interne	21
1. Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	21
2. Indirizzi generali di natura strategica	23
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	23
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	23
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	24
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	40
e. La gestione del patrimonio	42
f. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	43
g. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	43
h. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	43
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	44
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica	45
5. Gli obiettivi strategici	478
Missioni	48
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	48
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.	53
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.	58

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	58
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	59
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	59
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	60
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	60
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	60
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	61
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	62
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	63
SeO – Introduzione	63
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	66
Analisi delle risorse	66
Analisi della spesa	70
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	71
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	75
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	75
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	76
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	78
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	78
MISSIONE 07 – TURISMO.	79
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	79
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	79
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	80
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	80
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	81
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	84
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	85
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	85
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	86
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	86
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	86
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	86
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	87
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	88
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	88
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	88
SeO - Riepilogo Parte seconda	89
Risorse umane disponibili	89
Piano delle opere pubbliche	93
Piano degli incarichi esterni, consulenze e collaborazioni	99
Piano delle alienazioni	97100

## 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, 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 e dal pareggio di bilancio.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

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

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

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

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

## SeS - Analisi delle condizioni esterne

### 1. Obiettivi individuati dal Governo

Si tracciano di seguito sinteticamente 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.

**Documento di economia e finanza 2016 - DEF**, a norma dell'articolo 10 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Il Consiglio dei Ministri, in data 8 aprile 2016, ha approvato il Documento di Economia e Finanza (DEF) 2016, previsto dalla legge di contabilità e finanza pubblica n. 196 del 2009. Nel 2015, dopo tre anni consecutivi di contrazione, l'economia italiana è tornata a crescere (+0,8%) e nel 2016 questa crescita prosegue e si rafforza (+1,2%). L'occupazione cresce, la disoccupazione cala, i conti migliorano, le tasse diminuiscono. Il Governo mantiene una politica rigorosa ma, nello stesso tempo, ha avviato una stagione di misure di sostegno all'economia che permettono finalmente di far ripartire il Paese. Ciò accade anche se, negli ultimi mesi del 2015, il quadro internazionale ha mostrato evidenti segnali di peggioramento, dovuti alla fase di difficoltà dell'Eurozona, al progressivo rallentamento delle economie emergenti e alla minaccia terroristica.

Dopo l'inversione di tendenza registrata dal prodotto interno lordo nel 2015, anno in cui la crescita è tornata di segno positivo facendo registrare un aumento dello 0,8%, nello scenario programmatico il 2016 vedrà un'ulteriore accelerazione del PIL, previsto aumentare dell'1,2%. La tendenza proseguirà nel 2017 (+ 1,4%) e nel 2018 (+1,5%). La crescita del PIL, nonostante una congiuntura internazionale non favorevole, sarà trainata dall'aumento degli investimenti pubblici e dall'ulteriore riduzione del carico fiscale sulle famiglie e sulle imprese programmato dal governo. Nel 2016 la pressione fiscale è prevista scendere di 0,7 punti percentuali collocandosi al 42,8% del PIL. Gli investimenti fissi lordi aumentano del 2,2%.

Proseguirà il processo di consolidamento della finanza pubblica. Nel 2016 l'indebitamento netto della P.A. (deficit) è previsto collocarsi nel quadro programmatico al 2,3% del PIL, in calo rispetto al 2,6% registrato lo scorso anno e al 3,0% del 2014. Il miglioramento continuerà nel 2017, quando il disavanzo è previsto collocarsi all'1,8% del PIL, e negli anni successivi. Si conferma l'avvio della discesa del debito pubblico che dal 132,7% del PIL dello scorso anno calerà al 132,4% nel 2016 e al 130,9% nel 2017. A questo andamento contribuiranno le privatizzazioni i cui proventi sono previsti in misura pari allo 0,5% del PIL l'anno per il periodo considerato.

INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL)						
QUADRO PROGRAMMATICO						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento netto	-3,0	-2,6	-2,3	-1,8	-0,9	0,1
Saldo primario	1,6	1,6	1,7	2,0	2,7	3,6
Interessi	4,6	4,2	4,0	3,8	3,6	3,5
Debito pubblico	132,5	132,7	132,4	130,9	128,0	123,8

## **Legge di Stabilità per il 2016:**

al fine di perseguire gli obiettivi sopra delineati è stata predisposta dal Governo e approvata dal Parlamento la legge di stabilità 2016 (Legge n.208 del 28.12.2015), la quale è intervenuta rispetto agli enti locali principalmente modificando le norme in materia di tributi comunali, abolendo il patto di stabilità interno, e incentivando le fusioni e le unioni di comuni.

In particolare le novità introdotte riguardano:

**Blocco della pressione tributaria:** Per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle delibere degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti di tributi e addizionali rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015. La sospensione non si applica alla TARI.

Nella materia dei **tributi locali** è **confermata la IUC** (imposta unica comunale), basata su due presupposti impositivi, il possesso di immobili e l'erogazione e fruizione dei servizi comunali. La IUC si compone dell'IMU, di natura patrimoniale, della TASI, diretta alla copertura dei costi relativi ai servizi indivisibili, ovvero le attività dei Comuni che non vengono offerte a domanda individuale, e della TARI, diretta alla copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti.

Soggetto attivo della IUC è il comune nel cui territorio insiste, interamente o prevalentemente, la superficie degli immobili; per quanto riguarda i tributi citati il Consiglio Comunale dovrà approvare le tariffe della TARI e le aliquote TASI entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione.

**IMU:** viene confermata la disciplina introdotta dalla Legge n. 147 del 2013 (Legge di stabilità 2014) che ha sancito la definitiva esclusione dall'imposta dell'abitazione principale e relative pertinenze, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e la non debenza dell'IMU relativa ai fabbricati rurali ad uso strumentale. Viene introdotto un nuovo regime di esenzione per i **terreni agricoli** che si applica con riferimento alla circolare MEF n.9 del 14/06/1993. Sono altresì esenti i terreni agricoli:

- posseduti e condotti da agricoltori professionisti indipendentemente dalla loro ubicazione
- ubicati nelle isole minori
- a destinazione agro-silvo-pastorale

La base imponibile IMU è stata ridotta dal 01/01/2016 del 50% per le abitazioni concesse in **comodato gratuito** a parenti in linea retta entro il 1° grado.

L'IMU resta, quindi, in vigore per tutte le seconde case, i fabbricati produttivi, e i terreni, mentre per le abitazioni principali riguarderà solo gli immobili considerati di lusso, ovvero categorie A/1, A/8 e A/9. È basata sui valori catastali e resta in autoliquidazione. L'IMU non si applica alle unità

immobiliari di proprietà delle cooperative edilizie a proprietà indivisa, ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali, alla casa coniugale assegnata al coniuge con provvedimento di separazione legale, all'unico immobile di proprietà del personale in servizio nelle diverse Forze di sicurezza pubblica ancorché non residenti, nonché agli immobili strumentali all'attività agricola e agli alloggi sociali ai sensi del Decreto Min. Infrastrutture 22/04/2008.

**TASI:** imposizione diretta alla copertura dei costi dei servizi indivisibili dei Comuni, che ha come base imponibile e sistema di calcolo quelli dell'IMU. Dal 01/01/2016 è **esentata** la TASI per unità immobiliari destinate ad **abitazione principale**, anche se occupate da soggetto diverso dal titolare del diritto reale. La TASI si applica agli altri immobili, ad eccezione dei terreni agricoli. Per l'anno 2016 inoltre, l'aliquota prevista per i fabbricati "merce" costruiti e destinati alla vendita è ridotta allo 0,1% e può essere ridotta dai Comuni sino allo 0,25%.

Limitatamente all'anno 2016, per gli immobili non esentati può essere mantenuta la maggiorazione della TASI deliberata nel 2015.

Nel caso di immobili affittati la TASI viene pagata, in percentuali diverse sia dal proprietario che dall'inquilino, percentuali che il Comune, entro limiti definiti (all'inquilino una percentuale dal 10 al 30%) dovrà fissare con proprio regolamento. La TASI viene versata dai contribuenti tramite modello F24 o bollettino di conto corrente postale .

**IMU-TASI :** Dal 01/01/2016 la stima degli immobili a destinazione speciale D ed E è effettuata tramite stima diretta del suolo e delle attrezzature, esclusi i macchinari, i congegni e le attrezzature (**imbullonati**). Devono essere presentate apposite Docfa di aggiornamento.

**TARI :** la legge di stabilità 2016 conferma anche la TARI, prelievo anch'esso di natura tributaria, mantenendo un quadro normativo sostanzialmente assimilabile a quello preesistente, basato sulla possibilità di tenere conto dei criteri di cui al DPR 158/1999. Le tariffe della TARI devono essere approvate dal Consiglio Comunale entro la data di approvazione del bilancio, tenendo conto del piano finanziario di gestione del servizio raccolta rifiuti. I Comuni possono affidare ai soggetti che gestivano al 31.12.2013 il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta. Il comune di Borgonovo Val Tidone ha affidato il servizio a IREN Spa.

**Il FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** è incrementato per un importo di €3.767,45 milioni di euro, risorse finanziate dallo Stato e previste per garantire la restituzione delle esenzioni previste. Il riparto fra i comuni interessati sarà effettuato sulla base del gettito effettivo IMU e TASI. La dotazione del fondo di solidarietà è assicurata attraverso una quota di IMU di spettanza dei

Comuni. Per l'anno 2016 sono assunti a riferimento i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica entro il 31/03/2016.

Entro il 30 aprile 2016 è prevista l'emanazione di un DPCM che stabilisce i criteri di formazione e di riparto del fondo per l'anno 2016.

**CONTRIBUTO STRAORDINARIO COMUNI FUSI** : Dal 2016 il contributo straordinario riconosciuto ai Comuni istituiti a seguito di fusione è commisurato al 40% dei trasferimenti erariali attribuiti nel 2010.

**ONERI URBANIZZAZIONE** : per gli anni 2016 e 2017 i proventi delle concessioni edilizie possono essere utilizzati per una quota del 100% per le spese di manutenzione ordinaria.

**PATTO DI STABILITA'**: a decorrere dal 2016 cessano di avere applicazione le disposizioni inerenti il patto di stabilità. Restano fermi gli adempimenti relativi al monitoraggio e alla certificazione finale del patto di stabilità 2015, nonché gli effetti connessi ai patti orizzontali regionali.

**PAREGGIO DI BILANCIO**: Dal 2016 i comuni sono tra i soggetti al pareggio di bilancio e devono conseguire un saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali e le spese finali. Le voci escluse dal saldo per l'anno 2016 sono quelle sostenute per interventi di edilizia scolastica e di bonifica ambientale e a tal fine saranno comunicati entro il 01/03 gli spazi finanziari di cui necessitano.

Per le compensazioni regionali è previsto un meccanismo analogo a quello utilizzato dal patto di stabilità.

Per il monitoraggio degli adempimenti relativi al pareggio di bilancio gli enti trasmettono al Ministero dell'economia e delle finanze le informazioni utili per la finanza pubblica. La certificazione finale deve essere trasmessa entro il 31/03 di ciascun anno al MEF , dip.to Rgs.

In caso di mancato rispetto del pareggio di bilancio sono previste per l'anno successivo a quello dell'inadempienza le seguenti sanzioni:

- la riduzione del fondo di solidarietà comunale in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato;
- il limite agli impegni per spese correnti, che non possono essere assunti in misura superiore all'importo degli impegni dell'anno precedente;
- il divieto di ricorrere all'indebitamento per finanziare gli investimenti;
- il divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo;

- la riduzione delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza indicati nell'articolo 82 del decreto legislativo n. 267 del 2000, che vengono rideterminati con una riduzione del 30 per cento rispetto all'ammontare risultante alla data del 30 giugno 2014.

**SPESA DI PERSONALE:** In materia di personale degli EELL la legge di stabilità 2016 prevede per il contenimento della spesa complessiva il mantenimento dei limiti preesistenti: la spesa di personale sostenuta in ciascun anno, calcolata secondo le indicazioni contenute nella circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9 del 17 febbraio 2006, non può superare quella media del triennio 2011-2013 calcolata con gli stessi criteri.

Per il triennio 2016-2018 le assunzioni a tempo indeterminato devono essere fatte nel limite della spesa del 25% del personale cessato nell'anno precedente. Solo in caso di assunzione del personale in esubero delle province, e in caso di Comuni istituiti a seguito di fusione, è possibile utilizzare il 100% della spesa dei cessati dell'anno precedente.

Dal 01/01/2016 l'ammontare complessivo del fondo risorse trattamento accessorio del personale non può essere superiore al fondo dell'anno 2015 e deve essere ridotto in caso di cessazione del personale.

**ACQUISTO BENI E SERVIZI:** Acquisti inferiori a 40.000,00 euro: anche i comuni con popolazione inferiore a 10.000 abitanti possono procedere agli acquisti senza ricorrere alla centrale unica di committenza.

E' possibile procedere all'acquisto di beni di importo inferiore ai €. 1.000,00 senza obbligo di ricorrere al Mepa.

**ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI E DI CONNETTIVITA':** Nel triennio 2016/2018, con riferimento alla spesa media del triennio 2013-2015, la spesa media annua dedicata alla gestione corrente del settore informatico deve essere ridotta del 50%.

L'agenzia per l'Italia digitale (AGID) dovrà predisporre il piano triennale per l'informatica nella pubblica amministrazione.

**CONTROLLI ESTERNI ED INTERNI:** per l'anno 2016 restano ferme le disposizioni di cui al decreto-legge n. 174/2012 "Disposizioni urgenti in materia di Enti Locali" convertito nella legge 7 dicembre 2012 n. 213, che relativamente agli Enti Locali e ai Comuni ha profondamente modificato il Testo Unico 267/2000, in particolare rispetto al regime dei controlli interni e dei controlli esterni esercitati dalla Corte dei Conti.

Il decreto prevede in particolare di adeguare in ogni ente l'organizzazione di un sistema di controllo interno finalizzato a realizzare:

- Il controllo di gestione sulla efficacia, efficienza e regolarità dell'azione amministrativa;
- La verifica dell'adeguatezza delle scelte compiute in attuazione di piani e programmi;
- Il costante controllo del mantenimento degli equilibri finanziari e del patto di stabilità mediante azione di coordinamento e del responsabile finanziario;
- La vigilanza nella redazione del bilancio consolidato a partire dal consuntivo dell'anno 2016 per verificare gli equilibri degli enti partecipati;
- Il controllo di qualità dei servizi erogati.

**SOCIETA' PARTECIPATE, AZIENDE SPECIALI E ISTITUZIONI:** la legge di stabilità 2016 mantiene alta l'attenzione alle verifiche su queste tipologie di imprese. La legge di stabilità del 2014 era già intervenuta innovando profondamente il quadro normativo relativo alle società, aziende speciali e istituzioni degli enti locali.

Le Legge di stabilità 2015 prevede la riorganizzazione delle società partecipate direttamente e indirettamente dagli Enti locali con l'obiettivo di eliminare le società non indispensabili per il perseguimento delle finalità istituzionali; di favorire l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali a rilevanza economica ; di attuare la riorganizzazione interna delle società per contenere i costi di funzionamento.

Inoltre è resa obbligatoria la definizione e l'approvazione di un Piano operativo di razionalizzazione delle società che deve essere trasmesso alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti. Il Comune di Borgonovo Val Tidone ha provveduto a dare attuazione al dispositivo normativo.

**ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI:** Dal 2016 prende il via il bilancio armonizzato, che in linea generale, avvicina il bilancio finanziario di competenza della pubblica amministrazione locale al bilancio di cassa dello Stato e quindi anche al bilancio economico-patrimoniale, favorendo aggregati omogenei sulla spesa pubblica comparabili per diversi enti, ambiti territoriali e paesi. I principali istituti del bilancio armonizzato per la competenza finanziaria sono: la registrazione degli impegni e degli accertamenti rispetto alla esigibilità dell'entrata e della spesa, i nuovi schemi di classificazione delle entrate e delle spese, la previsione di fondi crediti di dubbia esigibilità a seguito dell'accertamento delle entrate per competenza e la reiscrizione dei residui attivi e passivi mediante l'istituto del Fondo pluriennale vincolato.

La regola costituzionale del pareggio di bilancio, inserita nell'art. 81 della costituzione e articolata nella legge 243/2012, nella sua doppia valenza di pareggio di competenza e di cassa sul totale delle entrate e delle spese, nonché sulla parte delle entrate correnti rispetto alle spese correnti e al rimborso debiti, comporta sostanzialmente il blocco dell'indebitamento per investimenti, salvo

le eccezioni concordate con la Regione nell'ambito della legge 243/2012, attuativa della legge costituzionale n. 1/2012.

In data 01 dicembre 2015 è stato emanato dal Ministero dell'economia e delle finanze il terzo decreto correttivo dell'armonizzazione contabile, in vigore dal 22/12/2015, relativo al ulteriori disposizioni integrative e correttive del D. Lgs. 23 giugno n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali.

### **La manovra regionale**

La Regione ha approvato il bilancio di previsione 2016/2018 con deliberazione assembleare n.47 del 18 novembre 2015, confermando il blocco della pressione fiscale, il contenimento delle spese e la prosecuzione del percorso di accompagnamento del processo di riordino istituzionale.

Il bilancio 2016/2018, in particolare, prevede il taglio dell'Irap alle Asp e al privato sociale, e l'introduzione del reddito di solidarietà per le persone in situazione di povertà.

Sul tema investimenti sono stati previsti fondi per il "Patto per il lavoro" che darà il via all'apertura di nuovi cantieri per le scuole e gli ospedali. Infine sono stati aumentati i fondi per l'istruzione e la cultura.



## Territorio

Superficie in Kmq						52,00
RISORSE IDRICHE						
	* Fiumi e torrenti	5				
STRADE						
	* Statali		Km.	11,00		
	* Regionali		Km.	45,00		
	* Provinciali		Km.	10,50		
	* Comunali		Km.	76,00		
	* Autostrade		Km.	0,00		
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	X	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	X	No	<input type="checkbox"/>	Del. C.C. n.80 del 19/6/1989	
* Commerciali	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	Del. C.C. n.24 del 17/5/2007	
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	X		
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)						
		0				
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 70500,00			mq. 0,00	
		mq. 44000,00			mq. 0,00	

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2015		Programmazione pluriennale		
				2016	2017	2018
Asili nido	n. 1	posti n.	32	32	32	32
Scuole materne	n. 1	posti n.	131	131	131	131
Scuole elementari	n. 1	posti n.	315	315	315	315
Scuole medie	n. 1	posti n.	250	254	254	254
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.	n.	n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca			0	0	0	0

nera mista	0 40				0 40				0 40				0 40			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	70				70				70				70			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 26,09				n.0 hq. 26,09				n. 0 hq. 26,09				n. 0 hq. 26,09			
Punti luce illuminazione pubb. n.	1036				1036				1036				1036			
Rete gas in km.	77				77				77				77			
Raccolta rifiuti in quintali	40000				42000				42000				43000			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	8				8				9				9			
Veicoli n.	6				6				6				6			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	26				27				27				29			
Altro																

Note:

### ***Economia insediata***

Imprese per sezioni di attività economica (Ateco 2007) - 2014

Attività	Borgonovo Val Tidone
Agricoltura, silvicoltura pesca	121
Attività manifatturiere	72
Costruzioni	116
Commercio ingrosso e dettaglio; riparaz. auto	154
Trasporto e magazzinaggio	16
Attività dei servizi alloggio e ristorazione	49
Servizi di informazione e comunicazione	11
Attività finanziarie e assicurative	5
Attività immobiliari	13
Attività professionali, scientifiche e tecniche	6
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi alle imprese	18
Istruzione e sanità	3
<b>TOTALE</b>	<b>42</b>

Fonte: elaborazioni su dati CCIAA Piacenza

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

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2015	Programmazione pluriennale		
		2016	2017	2018
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 1	1	1	1
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni	n. 2	2	2	2
Convenzioni	n. 1	1	1	1

### AZIENDE:

**A.S.P. "AZALEA" – CORSO MATTEOTTI 124 – CASTEL SAN GIOVANNI** : assistenza socio-sanitaria ad anziani – accoglienza minori e diversamente abili – accoglienza con alloggio a famiglie disagiate ecc.

### SOCIETA' DI CAPITALI :

- 1) **LEPIDA S.p.A.- VIALE ALDO MORO 64 – 40127 BOLOGNA** : realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle pubbliche Amministrazioni
- 2) **Piacenza Turismi Srl in liquidazione – Via San Siro, 27 – 29100 PIACENZA**

### SERVIZI IN CONCESSIONE:

**ICA Srl – Via lungotevere, 76 – Roma** - servizi di liquidazione, accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, del diritto sulle pubbliche affissioni e del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche.

**G6 RETE GAS S.p.A.- VIA G. SPADOLINI N.7 – 20141 MILANO** : servizio di distribuzione gas

### CONVENZIONI :

**ATESIR - Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti – VIA ALDO MORO 64 – 40127 BOLOGNA**

Gli enti partecipati dall'Ente sono i seguenti:

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2014	Note
Lepida Spa	Società per azioni	0,005%	60713000,00	
Piacenza Turismi Srl in liquidazione	Società a responsabilità limitata	0,66%	157268,00	La società è in liquidazione
ASP Azalea	Azienda di servizi alla persona - ente strumentale	42,13%	3.040.730,48	
Fondazione Val tidone Musica	Fondazione	7,32%	61.924,00	

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.

#### Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2012	Risultati di bilancio 2013	Risultati di bilancio 2014
Lepida Spa	www.lepida.it	0,005	Telecomunicazioni- reti informatiche.	430.829	208.798	339.909
Piacenza turismi srl in liquidazione	Società in liquidazione	0,66%	Attività turistica	-112.691	-1.611	149.192

## 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. Si rimanda alla sezione operativa dove è inserito il nuovo Programma opere pubbliche 2016- 2018, il fabbisogno complessivo di nuovi investimenti e le relative entrate previste.

<b>ELENCO LAVORI PUBBLICI</b> <b>DI IMPORTO INFERIORE A: 100.000,00 €</b> <b>- ANNO 2016 -</b>
--

Nr.	Descrizione lavoro	Stanziamento
1	Sistemazione aree verdi ( Avanzo Vincolato PAE € 6.908,17 – Oneri € 23.700,00 . ) Cap. 20280	€ 30.608,17
2	Intervento fotovoltaico tetto magazzino cap 20035 <b>Contributi privati GSE</b>	€ 20.000,00
3	Sistemazione spazi verdi (vincolato PAE ) Cap 20270	€ 26.250,00
4	<b>Manutenzione Straordinaria strade</b> (oneri di urbanizzazione ) Cap 20180	€ 50.000,00
	Totale	<b>€ 126.858,17</b>

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

1) PNSS - Programma di attuazione lavori di miglioramento e messa in sicurezza della viabilità pedonale e ciclabile nel territorio comunale di Borgonovo Val Tidone - ( 4° e 5° programma nazionale di sicurezza stradale ) ; formazione di manufatti per la creazione di sicurezza della circolazione stradale.

2) Intervento di manutenzione ad alcune parti del cimitero comunale di Borgonovo .

### c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Con riferimento all'**addizionale comunale all'IRPEF** il gettito per l'anno 2016 è preventivato in €. 681.500.000,00. Tale stima è pari all'importo accertato nel 2014 (esercizio finanziario del secondo anno precedente a quello di riferimento) e pari alla somma degli incassi del 2014 in c/competenza e del 2015 in c/residui, come previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno del 30/03/2016 (quarto correttivo dell'armonizzazione contabile), in caso di conferma delle aliquote ed esenzioni dell'addizionale comunale all'IRPEF, come di seguito indicate:

a) aliquote :

- 0,68% per redditi	da	€.	0,00	a	€.	15.000,00
- 0,71% per redditi	da	€.	15.000,01	a	€.	28.000,00
- 0,75% per redditi	da	€.	28.000,01	a	€.	55.000,00
- 0,78% per redditi	da	€.	55.000,01	a	€.	75.000,00
- 0,80% per redditi	oltre	€.	75.000,00			

con applicazione per scaglioni di reddito per assicurare la razionalità del sistema tributario e la salvaguardia dei criteri di progressività.

b) soglia di esenzione per coloro che hanno reddito imponibile ai fini IRPEF fino ad €. 7.500,00. Tale misura è motivata dalla volontà di esentare dall'imposta i percettori di redditi minimi, in un contesto di perdurante difficoltà economica ed occupazionale.

Con riferimento all'**IMU 2016**, il presente schema di bilancio prevede la conferma delle seguenti aliquote:

#### Aliquota 6,0 per mille

Abitazione principale nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze per ciascuna delle categorie C/2, C/6, C/7 in quanto non oggetto di esenzioni IMU;

#### Aliquota 4,8 per mille

Abitazione concessa in comodato gratuito a parenti in linea retta fino al I grado che vi risiedono anagraficamente;

(I contribuenti dovranno presentare all'Ufficio Tributi dichiarazione I.M.U. con estremi registrazione contratto di comodato).

#### Aliquota 10,1 per mille :

Per tutte le altre fattispecie imponibili (terreni, fabbricati e aree fabbricabili)

Dal 2016 l'IMU non è più dovuta per i terreni agricoli:

- posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti nel 2016 alla previdenza agricola indipendentemente dalla loro ubicazione;
- a immutabile destinazione agrosilvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusufruttabile;

Detrazioni:

- Detrazione di legge per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale classificata nelle categorie A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze, ex art. 13 c. 10 del D.L. 201/2011 e successive modifiche;

Queste aliquote permettono di stimare un gettito IMU pari a € 1.880.000,00 che al netto di €. 412.670,94, quota che andrà ad alimentare il Fondo di solidarietà comunale e che sarà prelevata dall'Agenzia delle Entrate, risulta pari a €1.467.329,06.

Tale gettito consente :

- di finanziare le spese valutate necessarie per l'erogazione dei servizi gestiti direttamente o da altri soggetti cui sono stati tempo per tempo trasferiti;
- di compensare le minori entrate correnti, in particolare da trasferimenti statali, iscrivibili a bilancio per il corrente esercizio;
- di raggiungere l'equilibrio economico di parte corrente del bilancio;
- di mantenere un livello delle entrate adeguato per consentire un'impostazione dei saldi finanziari di bilancio in linea con le esigenze del pareggio di bilancio

Con riferimento alla **TASI 2016**, il presente schema di bilancio prevede la conferma delle seguenti aliquote: Esenzione abitazione principale, come stabilito dalla L.208/2015 comma 14 lettera a) e b).

Aliquota 0,5 per mille

Per tutti gli altri immobili, comprese le aree fabbricabili e i fabbricati "merce"

Nel caso in cui l'unità immobiliare sia occupata da soggetto diverso dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare, il titolare del diritto reale sull'unità immobiliare corrisponde il 70% dell'imposta dovuta.

Le aliquote sopra indicate sono coerenti con le stime delle previsioni di bilancio 2016 pari a €172.700,00 oltre alla quota di Fondo di solidarietà comunale a ristoro della perdita di gettito per l'esenzione della prima casa, per la copertura dei seguenti costi per i servizi indivisibili:

Anagrafe	€127.234,23
Polizia Municipale	€100.472,12
Viabilità e circolazione stradale	€91.529,78
Illuminazione pubblica	€188.844,20
Parchi e tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente	€62.010,73
Cimitero	€57.896,63
Servizi di protezione civile	€3.380,00
Biblioteca e attività culturali	€58.860,31
<b>TOTALE</b>	<b>€690.228,00</b>

Con riferimento alla **TARI** il servizio è gestito da Iren Ambiente. Con deliberazione del Consiglio locale di ATESIR (Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti) n. 3 del 22 aprile 2016, è stato approvato il Piano Economico-Finanziario del servizio rifiuti urbani per l'anno 2016 redatto dalla società IREN AMBIENTE, affidataria del servizio di gestione dei rifiuti urbani nel Comune di Borgonovo Val Tidone, che presenta una riduzione 1,5% circa rispetto ai costi del 2015. Di seguito evidenziate le aliquote per le utenze domestiche per l'anno 2016:

UTENZE DOMESTICHE							
Famiglie	Famiglie	Quote famiglia	Superficie	Quote superficie	Superficie media	QUOTA FISSA (1)	QUOTA VARIABILE (1)
componenti	n	%	m <sup>2</sup>	%	m <sup>2</sup>	Euro/m <sup>2</sup>	Euro/Utenza
1	1078	31,44%	122743	27,95%	114	0,764208	67,688697
2	1089	31,76%	141118	32,14%	130	0,897944	135,377393
3	625	18,23%	89127	20,30%	143	1,003023	169,221741
4	442	12,89%	60915	13,87%	138	1,088996	186,143916
5	118	3,44%	14599	3,32%	124	1,174970	245,371525
6	77	2,25%	10600	2,41%	138	1,241838	287,676960
	3429	100,00%	439102	100,00%			

UTENZE NON DOMESTICHE				TARI 2016				
		Num oggetti	Superfici e categoria	Kc	Kd	QUOTA FISSA (1)	QUOTA VARIABILE (1)	TARIFFA TOTALE (1)
Ca	Descrizione	n	m <sup>2</sup>		Kg/m <sup>2</sup>	Euro/m <sup>2</sup>	Euro/m <sup>2</sup>	Euro/m <sup>2</sup>
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	17	9.172	0,67	4,39	0,470476	0,921906	1,392382
2	Cinematografi e teatri	1	1.178	0,30	3,00	0,210661	0,630004	0,840665
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	25	7.788	0,60	4,90	0,421322	1,029007	1,450329
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	6	838	0,82	7,21	0,575807	1,514110	2,089917
5	Stabilimenti balneari	-	-	0,38	3,10	0,266837	0,651005	0,917842
6	Esposizioni, autosaloni	-	-	0,34	2,82	0,238749	0,592204	0,830953
7	Alberghi con ristorante	3	276	1,42	13,45	0,997129	2,824520	3,821649
8	Alberghi senza ristorante	1	290	1,02	8,88	0,712736	1,864813	2,577549
9	Case di cura e riposo	3	10.331	1,13	8,20	0,789979	1,722012	2,511991
10	Ospedali	1	843	1,29	10,55	0,905842	2,215515	3,121357
11	Uffici, agenzie, studi professionali	40	2.523	1,30	12,45	0,909353	2,614518	3,523871
12	Banche ed istituti di credito	6	1.002	0,61	5,03	0,428344	1,056307	1,484651

13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	45	9.239	1,20	11,55	0,842644	2,425517	3,268161
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	11	1.473	1,46	14,78	1,021706	3,103821	4,125527
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	12	1.692	0,72	6,81	0,502075	1,430110	1,932185
16	Banchi di mercato beni durevoli	42	37	1,09	8,90	0,765402	1,869013	2,634415
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbieri, estetista	18	1.068	1,29	12,12	0,902331	2,545218	3,447549
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	35	7.568	0,93	8,48	0,649538	1,780812	2,430350
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	12	4.435	1,25	11,55	0,877754	2,425517	3,303271
20	Attività industriali con capannoni di produzione	16	34.734	0,61	3,13	0,428344	0,657305	1,085649
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	26	13.880	0,82	8,91	0,575807	1,871113	2,446920
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	16	2.453	5,57	47,00	3,911272	9,870068	13,781340
23	Mense, birrerie, amburgherie	1	31	4,85	39,78	3,405686	8,353858	11,759544
24	Bar, caffè, pasticceria	30	2.501	5,13	38,00	3,598792	7,980055	11,578847
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	25	4.332	2,39	22,67	1,678266	4,760733	6,438999
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	1	45	2,08	21,40	1,457072	4,494031	5,951103
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	3	129	7,17	58,76	5,034798	12,339685	17,374483
28	Ipermercati di generi misti	-	-	1,56	12,82	1,095437	2,692219	3,787656
29	Banchi di mercato generi alimentari	13	9	3,50	28,70	2,457712	6,027042	8,484754
30	Discoteche, night club	2	704	1,48	15,68	1,035750	3,292823	4,328573
	<b>Totale</b>	<b>411</b>	<b>118.571</b>					

(1) Importi al netto di Addizionale Provinciale (5 %)

Con riferimento ai canoni per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche si confermano per l'anno 2016 nei seguenti valori:

### 1) OCCUPAZIONI TEMPORANEE

#### Tariffa base

€ 2,00 1° categoria

€ 1.50 2° categoria

#### FIERA DELL'ANGELO

- Tariffa base € 2,32
- Ambulanti (compresi gli abbonati al mercato) € 2,00
- Espositori di attrezzatura agricola € 2,70
- Espositori automezzi e autovetture € 2,70
- Giostre € 0,46 (riduzione dell'80% su tariffa di € 2,32)

Si precisa infine che per le carovane, i caravan, le case viaggianti e comunque tutto ciò che non riguarda nello specifico "l'attrazione" sarà applicata la tariffa base vigente di € 1,50

#### ALTRE FIERE

- Ambulanti (compresi gli abbonati al mercato) € 1,50 (senza riduzioni)
- Espositori di attrezzatura agricola € 2,50
- Espositori automezzi e autovetture € 2,50
- Giostre € 0,46 (riduzione dell'80% su tariffa di € 2,32)

Si precisa infine che per le carovane, i caravan, le case viaggianti e comunque tutto ciò che non riguarda nello specifico "l'attrazione" sarà applicata la tariffa base vigente di € 1,50

#### MERCATO

- Occupazione realizzata da venditori ambulanti, pubblici esercizi e produttori agricoli che vendono direttamente i loro prodotti **con abbonamento annuo** (esclusa la fiera dell'angelo) € 0,13
- Occupazione realizzata da venditori ambulanti, pubblici esercizi e produttori agricoli che vendono direttamente i loro prodotti /esclusa la fiera dell'angelo) € 0,26
- Occupazione realizzata da espositori di attrezzature agricole, autoveicoli e motoveicoli ecc... Euro 0.52 (esclusa la fiera dell'angelo)

#### SPETTACOLI VIAGGIANTI

(CIRCO GIOSTRE ESCLUSA LA PARTECIPAZIONE A FIERE)

1° categoria € 0,31

2° categoria € 0,25

#### OCCUPAZIONE PER LAVORI EDILIZI

##### 1° categoria

Fino a giorni 14 € 0,77

Da giorni 15 a giorni 30 si applica una riduzione del 20% sulla tariffa base di € 0,77 (€ 0,62)

Da 30 giorni in avanti si applica una riduzione del 50% rispetto alla tariffa base di € 0,77 (€ 0,38)

##### 2° categoria

Fino a giorni 14 € 0,62

Da giorni 15 a giorni 30 si applica una riduzione del 20% sulla tariffa base di € 0,62 (€ 0,50)

Da 30 giorni in avanti si applica una riduzione del 50% rispetto alla tariffa base di € 0,62

(€ 0,25)

## MANIFESTAZIONI POLITICHE, CULTURALI E SPORTIVE

1° categoria € 0,31

2° categoria € 0,25

Occupazione spazi ed aree pubbliche eseguite per attività commerciali quali negozi, bar ecc... ed attività commerciali in genere

### 1° categoria

Fino a giorni 14 € 0,77

Da giorni 15 a giorni 30 si applica una riduzione del 20% sulla tariffa base di € 0,77 (€ 0,62)

Da 30 giorni in avanti si applica una riduzione del 50% rispetto alla tariffa base di € 0,77 (€ 0,31)

### 2° categoria

Fino a giorni 14 € 0,62

Da giorni 15 a giorni 30 si applica una riduzione del 20% sulla tariffa base di € 0,62 (€ 0,50)

Da 30 giorni in avanti si applica una riduzione del 50% rispetto alla tariffa base di € 0,62 (€ 0,25)

- occupazione del sottosuolo e del soprassuolo stradale con condutture, cavi ed impianti in genere per l'esercizio e la manutenzione delle reti di erogazione di pubblico servizi come previsto dal D.Lgs 446/97
  
- 1° categoria € 0,77
- 2° categoria € 0,62

## **2) OCCUPAZIONI PERMANENTI**

Occupazione di qualsiasi natura del suolo pubblico

1° categoria

- € 17,56

2° categoria

- € 13,94

Occupazione con Tende fisse retrattili aggettanti direttamente sul suolo pubblico

1° categoria

- € 5,27

2° categoria

- € 4,18

Occupazione con autovetture adibite al trasporto pubblico

1° categoria

- € 17,56

2° categoria

- € 13,94

Occupazione del sottosuolo e del soprassuolo stradale con condutture, cavi e impianti in genere per l'esercizio e la manutenzione delle reti di erogazione di pubblico servizi come previsto dal D. Lgs 446/97

- € 0,77 per ogni utente allacciato

Note : il territorio comunale è suddiviso in due zone: Categoria 1° Tutto le vie facenti parte il capoluogo di Borgonovo Val Tidone, Categoria 2° Tutto il restante territorio comunale (loc. varie, frazioni ecc...)

Con riferimento ai canoni per l'imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni si confermano per l'anno 2016 nei seguenti valori:

**1) PUBBLICITA' ORDINARIA (Art.12, comma 1)**

**(Tariffa D.P.C.M 16/02/2001)**

Effettuata mediante insegne, cartelli, locandine, standardi o qualsiasi altro mezzo non previsto nei successivi punti

1.01	per ogni metro quadrato e per anno solare	€	11,36
1.02	per la pubblicità di cui sopra che abbia durata non superiore a 3 mesi si applica, per ogni mese o frazione, una tariffa pari a 1/10 di quella ivi prevista (art.12, comma 2)	€	1,14
1.03	per la pubblicità di cui sopra che abbia superficie compresa tra mq. 5.50 e 8.50, la tariffa è maggiorata del 50% (art.12, comma 4)	€	17,04
1.04	per la pubblicità di cui sopra che abbia superficie superiore a mq. 8.50, la tariffa è maggiorata del 100% (art.12, comma 4)	€	22,72
1.05	qualora la pubblicità sia effettuata in forma luminosa o illuminata, la tariffa d'imposta è maggiorata del 100%	€	22,72

**2) PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE (Art. 13, comma 1)**

effettuata all'interno o all'esterno di vetture autofiltranviarie, battelli, barche e simili di uso pubblico o privato, in base alla superficie complessiva e per anno solare (art.13, comma 1)

2.01	all'interno dei veicoli, per ogni metro quadrato	€	11,36
2.02	all'esterno dei veicoli, per ogni metro quadrato	€	11,36
2.03	all'esterni dei veicoli, con superficie complessiva compresa tra mq. 5.50 e 8.50, è dovuta una maggiorazione del 50%	€	17,04
2.04	All'esterno dei veicoli, con superficie complessiva superiore a mq. 8.50, è dovuta una maggiorazione del 100%	€	22,72
2.05	qualora la pubblicità sia effettuata in forma luminosa o illuminata, la tariffa d'imposta è maggiorata del 100%	€	22,72

**3) PUBBLICITA' EFFETTUATA SU VEICOLI PER CONTO PROPRIO (Art. 13, comma 3)**

3.01	autoveicoli con portata superiore a Kg. 3.000	€	74,37
3.02	autoveicoli con portata inferiore a Kg. 3.000	€	49,58
3.03	motoveicoli e veicoli non compresi nei punti 3.1 e 3.2	€	24,79
3.04	per i veicoli circolanti con rimorchio, la tariffa di cui ai precedenti punti è raddoppiata		

**4) PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI E PROIEZIONI (ART.14, COMMA 1)**

4.01	per conto altrui		
4.01.01	con pannelli luminosi e simili, display a diodi, indipendentemente dal numero dei messaggi e		

4.01.02	per ogni metro quadrato e per anno solare per la pubblicità di cui al punto 4.1, di durata non superiore a 3 mesi, si applica per ogni metro quadrato e per ogni mese o frazione una tariffa (art.14, comma 2) di	€	33,05
		€	3,31
<b>4.02</b>	<b>per conto proprio</b>		
4.02.01	la tariffa per ogni metro quadrato e per anno solare (art.14, comma 3)	€	16,53
4.02.02	la tariffa per esposizione di durata non superiore a 3 mesi, per ogni metro quadrato e per ogni mese o frazione	€	1,65

**5) PUBBLICITA' REALIZZATA CON DIAPOSITIVE, PROIEZIONI LUMINOSE O CINEMATOGRAFICHE (art.14, comma 4)**

5.01	per ogni giorno, indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie adibita a proiezione	€	2,07
5.02	per durata superiore a 30 giorni – indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie adibita alla proiezione – tariffa giornaliera	€	1,03

**6) PUBBLICITA' VARIA (art. 15)**

6.01	striscioni trasversalmente esposti alle strade o piazze (art. 15, comma 1) per ogni periodo di esposizione di quindici giorni o frazione e per ogni metro quadrato	€	11,36
6.02	con aeromobili, mediante scritte, striscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini (art. 15, comma 2) per ogni giorno	€	49,58
6.03	con palloni frenati e simili (art.15, comma 3) per ogni giorno	€	24,79
6.04	mediante distribuzione, anche con veicoli, di manifestini o altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli o altri mezzi pubblicitari (art.15, comma 4) per ogni giorno o frazione, indipendentemente dalla misura dei mezzi pubblicitari o dalla quantità del materiale distribuito	€	2,07
6.05	mediante apparecchi amplificatori e simili (art.15, comma 5) per ciascun punto di pubblicità e per ciascun giorno o frazione	€	6,20

**7) DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI (art.19)**

7.01	la misura del diritto sulle pubbliche affissioni per ciascun foglio di cm. 70 x 100 e per i periodi sotto indicati è la seguente:		
	- per i primi 10 giorni	€	1,03
	- per ogni periodo successivo di cinque giorni o frazione	€	0,31
7.02	per ogni commissione inferiore a 50 fogli, il diritto è maggiorato del 50% (art.19, comma 2)		
7.03	per i manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli, il diritto è maggiorato del 50% (art.19, comma 3)		
7.04	per i manifesti costituiti da più di 12 fogli, il diritto è maggiorato del 100% (art. 19, comma 3)		

7,05 per le affissioni richieste:  
 - per il giorno in cui è stato consegnato il materiale da affiggere  
 - entro il termine di due giorni successivi, se trattasi di affissioni di contenuto commerciale  
 - nelle ore notturne, dalle 20,00 alle 07,00  
 - nei giorni festivi  
 è dovuta una maggiorazione del diritto pari al 10% con un minimo di € 25,82 per ciascuna commissione (art.22, comma 9)

**Con riferimento alle tariffe dei servizi a domanda individuale si approvano per l'anno 2016 nei seguenti valori:**

**ANNO SCOLASTICO 2015/2016**

**a) Servizio ASILO NIDO** (rilevante ai fini IVA – esente ai sensi dell'art. 10 DPR 633/72)

Ai **RESIDENTI** si applicano le rette specificate nella tabella.

TEMPO SCUOLA	RETTA MENSILE INTERA	RETTA MENSILE RIDOTTA (solo per residenti)	RETTA GIORNALIERA (per ogni giorno di effettiva presenza)
Normale	€ 280,00	€ 200,00	€ 5,00
Parziale	€ 225,00	€ 150,00	€ 5,00
Lungo	€ 310,00	€ 210,00	€ 5,00
Lunghissimo (minimo 4 richieste)	€ 330,00	non prevista	€ 5,00

L'applicazione della **retta mensile ridotta** è prevista per l'eventuale secondo o successivo figlio frequentante l'Asilo Nido. Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta mensile intera** maggiorata di **€ 100,00 mensili** (più la retta giornaliera).

**b) Servizi per la SCUOLA DELL'INFANZIA STATALE**

I servizi predisposti dal Comune per gli alunni frequentanti la Scuola dell'Infanzia Statale sono:

1. mensa scolastica;
2. pre-scuola.

**MENSA SCOLASTICA**

Ai **RESIDENTI** richiedenti il servizio si applicano le rette (comprensive di IVA 4%) specificate nella tabella.

QUOTA DI ISCRIZIONE ANNUALE	RETTA MENSILE INTERA (*)	RETTA MENSILE RIDOTTA (*)	RETTA PASTO INTERA	RETTA PASTO RIDOTTA
€ 50,00	€ 24,00	€ 18,00	€ 4,80	€ 4,00

(\*) Nei mesi di SETTEMBRE e GIUGNO la retta mensile è proporzionale alla durata effettiva del servizio.

La retta fissa mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **retta ridotta** è prevista per tutti gli alunni che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta intera**.

#### PRE SCUOLA

La **quota di iscrizione** al servizio è di € 20,00. La **retta mensile** è di € 10,00.

La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **retta ridotta** è prevista per tutti gli alunni che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta intera**.

Nei casi di **eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico**, le rette potranno subire **modificazioni**, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

#### c) Servizi per la SCUOLA PRIMARIA

I servizi predisposti dal Comune per gli alunni frequentanti la Scuola Primaria sono:

1. mensa scolastica;
2. pre-scuola.

#### MENSA SCOLASTICA

Ai **RESIDENTI** richiedenti il servizio si applicano le rette (comprehensive di IVA 4%) specificate nelle tabelle seguenti.

##### Classi con 5 rientri pomeridiani settimanali

QUOTA DI ISCRIZIONE ANNUALE	RETTA MENSILE INTERA (*)	RETTA MENSILE RIDOTTA (*)	RETTA PASTO INTERA	RETTA PASTO RIDOTTA
€ 50,00	€ 24,00	€ 18,00	€ 4,80	€ 4,00

##### Classi con 2 rientri pomeridiani settimanali

QUOTA DI ISCRIZIONE ANNUALE	RETTA MENSILE INTERA (*)	RETTA MENSILE RIDOTTA (*)	RETTA PASTO INTERA	RETTA PASTO RIDOTTA
€ 50,00	€ 8,00	€ 4,00	€ 4,80	€ 4,00

**Classi con 1 rientro pomeridiano settimanale**

QUOTA DI ISCRIZIONE ANNUALE	RETTA MENSILE INTERA	RETTA MENSILE RIDOTTA	RETTA PASTO INTERA	RETTA PASTO RIDOTTA
€ 50,00	€ 3,00	€ 2,00	€ 4,80	€ 4,00

(\*) Nei mesi di SETTEMBRE e GIUGNO la retta mensile è proporzionale alla durata effettiva del servizio.

La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **retta ridotta** è prevista per tutti gli alunni che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta intera**.

**PRE SCUOLA**

La **quota di iscrizione** al servizio è di € 20,00. La **retta mensile** è di € 10,00.

Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

**SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE  
ANNO SCOLASTICO 2016/2017**

**a) Servizio ASILO NIDO** (rilevante ai fini IVA – esente ai sensi dell'art. 10 DPR 633/72)

Ai **RESIDENTI** si applicano le rette specificate nella tabella.

TEMPO SCUOLA	RETTA MENSILE INTERA	RETTA MENSILE RIDOTTA (solo per residenti)	RETTA GIORNALIERA (per ogni giorno di effettiva presenza)
Normale	€ 280,00	€ 200,00	€ 5,00
Parziale	€ 225,00	€ 150,00	€ 5,00
Lungo	€ 310,00	€ 210,00	€ 5,00
Lunghissimo (minimo 4 richieste)	€ 330,00	non prevista	€ 5,00

L'applicazione della **retta mensile ridotta** è prevista per l'eventuale secondo o successivo figlio frequentante l'Asilo Nido. Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta mensile intera** maggiorata di € 100,00 mensili (più la retta giornaliera).

Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

### **b) Servizi per la SCUOLA DELL'INFANZIA STATALE**

I servizi predisposti dal Comune per gli alunni frequentanti la Scuola dell'Infanzia Statale sono:

1. mensa scolastica;
2. pre-scuola;

#### **MENSA SCOLASTICA**

Ai **RESIDENTI** richiedenti il servizio si applicano le rette (comprehensive di IVA 4%) specificate nella tabella.

##### **Classi con 5 rientri pomeridiani settimanali**

<b>QUOTA DI ISCRIZIONE ANNUALE</b>	<b>RETTA MENSILE INTERA (*)</b>	<b>RETTA MENSILE RIDOTTA (*)</b>	<b>RETTA PASTO INTERA</b>	<b>RETTA PASTO RIDOTTA</b>
€ 50,00	€ 24,00	€ 18,00	€ 4,80	€ 4,00

(\*) Nei mesi di SETTEMBRE e GIUGNO la retta mensile è proporzionale alla durata effettiva del servizio.

La retta fissa mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **retta ridotta è prevista per tutti gli alunni** che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta intera**.

**Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.**

#### **PRE SCUOLA**

La **quota di iscrizione** al servizio è di € 20,00. La **retta mensile** è di € 10,00.

La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

**Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.**

### **c) Servizi per la SCUOLA PRIMARIA e SECONDARIA di I°**

I servizi predisposti dal Comune per gli alunni frequentanti la Scuola Primaria e Secondaria di I° sono:

3. mensa scolastica (solo scuola primaria);
4. pre-scuola (solo scuola primaria);

#### **MENSA SCOLASTICA (solo scuola primaria)**

Ai **RESIDENTI** richiedenti il servizio si applicano le rette (comprehensive di IVA 4%) specificate nelle tabelle seguenti.

##### **Classi con 5 rientri pomeridiani settimanali**

<b>QUOTA D'ISCRIZIONE ANNUALE</b>	<b>RETTA MENSILE INTERA (*)</b>	<b>RETTA MENSILE RIDOTTA (*)</b>	<b>RETTA PASTO INTERA</b>	<b>RETTA PASTO RIDOTTA</b>
€ 50,00	€ 24,00	€ 18,00	€ 4,80	€ 4,00

**Classi con 2 rientri pomeridiani settimanali**

QUOTA D'ISCRIZIONE ANNUALE	RETTA MENSILE INTERA (*)	RETTA MENSILE RIDOTTA (*)	RETTA PASTO INTERA	RETTA PASTO RIDOTTA
€ 50,00	€ 8,00	€ 4,00	€ 4,80	€ 4,00

**Classi con 1 rientro pomeridiano settimanale**

QUOTA DI ISCRIZIONE ANNUALE	RETTA MENSILE INTERA	RETTA MENSILE RIDOTTA	RETTA PASTO INTERA	RETTA PASTO RIDOTTA
€ 50,00	€ 4,00	€ 2,00	€ 4,80	€ 4,00

(\*) Nei mesi di SETTEMBRE e GIUGNO la retta mensile è proporzionale alla durata effettiva del servizio.

La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **retta ridotta è prevista per tutti gli alunni** che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **retta intera**.

Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

<b>PRE SCUOLA (solo scuola primaria)</b>
--

La **quota di iscrizione** al servizio è di € 20,00. La **retta mensile** è di € 10,00.

La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le rette potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

**d) CENTRO SPORTIVO**

Dal 1 giugno 2015 Delibera di C.C.: n. 47 del 26/11/2014

**e) Servizio SOGGIORNO ANZIANI**

La spesa del trasporto per i residenti sarà a carico del Comune, mentre i NON residenti provvederanno a pagare la quota relativa al servizio di trasporto.

**f) SERVIZIO LAMPADE VOTIVE**

Canone annuo da corrispondere al Comune dalla Ditta Appaltatrice, FERRI SEVERINO.

€ 2,31 + I.V.A. 22% = € 2,82 per ogni punto luce.

**g) Servizio INTERNET presso Biblioteca comunale**

(rilevante ai fini IVA – esente ai sensi dell'art. 10 DPR 633/72, comma 22)

Tariffa oraria Unica € 4,00.

**h) Servizio Celebrazione Matrimoni Civili**

TARIFFE

**1) Celebrazione presso la sede dell'Ufficio Matrimoni. SALA CONSIGLIO**

	ENTRATE	USCITE	
		SPESE FISSE	SPESE PERSONALE
Tra cittadini di cui almeno uno residente			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	=	=	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 180,00	€ 100,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 195,00	€ 100,00	€ 95,00

	ENTRATE	USCITE	
		SPESE FISSE	SPESE PERSONALE
Tra cittadini non residenti			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	€ 100,00	€ 100,00	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 230,00	€ 150,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 245,00	€ 150,00	€ 95,00

**2) Celebrazione presso AUDITORIUM COMUNALE o altra Sede Comunale \***

	ENTRATE	USCITE	
		SPESE FISSE	SPESE PERSONALE
Tra cittadini di cui almeno uno residente			

1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	€ 200,00	€ 200,00	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 280,00	€ 200,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 295,00	€ 200,00	€ 95,00

	ENTRATE	USCITE	
		SPESE FISSE	SPESE PERSONALE
Tra cittadini non residenti			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	€ 300,00	€ 300,00	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 480,00	€ 400,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 595,00	€ 500,00	€ 95,00

\* La celebrazione presso l'Auditorium Comunale o altra sede è subordinato alla effettiva disponibilità dei locali

Allegato B)

SERVIZI PRODUTTIVI

**TARIFE SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO**

ANNO SCOLASTICO 2015/2016

Ai **RESIDENTI** richiedenti il servizio si applicano le tariffe (comprehensive di IVA 10%) specificate nella tabella.

SERVIZIO TRASPORTO		Andata e Ritorno		Solo andata / Solo ritorno	
Scuola	Quota d'iscrizione annuale	Tariffa mensile Intera	Tariffa mensile Ridotta	Tariffa mensile Intera	Tariffa mensile Ridotta
Scuola dell'Infanzia	€ 25,00	€ 30,00	€ 25,00	€ 15,00	€ 12,00
Primaria e secondaria di 1° grado	€ 25,00	€ 35,00	€ 30,00	€ 17,00	€ 15,00

La tariffa è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **tariffa ridotta** è prevista per tutti gli alunni che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le tariffe potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la tariffa intera.

Gli alunni portatori di handicap certificati sono esenti (è richiesta solo la quota d'iscrizione di € 25,00).

ANNO SCOLASTICO 2016/2017

Ai **RESIDENTI** richiedenti il servizio si applicano le tariffe (comprensive di IVA 10%) specificate nella tabella.

SERVIZIO TRASPORTO		Andata e Ritorno		Solo andata / Solo ritorno	
Scuola	Quota d'iscrizione annuale	Tariffa mensile Intera	Tariffa mensile Ridotta	Tariffa mensile Intera	Tariffa mensile Ridotta
Scuola dell'Infanzia	€ 25,00	€ 30,00	€ 25,00	€ 15,00	€ 12,00
Primaria e secondaria di 1° grado	€ 25,00	€ 35,00	€ 30,00	€ 17,00	€ 15,00

La tariffa è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

L'applicazione della **tariffa ridotta** è prevista per tutti gli alunni che hanno fratelli frequentanti l'Asilo Nido, le Scuole dell'infanzia (Statale e "Z. Sgorbati"), la Scuola primaria, la Scuola secondaria di primo grado.

Nei casi di eccezionale e contingente disagio familiare o socio-economico, le tariffe potranno subire modificazioni, con decisione della Giunta Comunale e previa relazione dell'assistente sociale.

Ai **NON RESIDENTI** si applica sempre la **tariffa intera**. Gli alunni **portatori di handicap certificati sono esenti** (è richiesta solo la quota d'iscrizione di € 25,00).

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.471.317,39	1.890.635,11	1.292.828,00	1.294.104,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	124.278,31	139.162,49	123.385,00	123.435,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	410.495,21	547.113,13	422.405,00	417.005,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	55.910,00	82.304,66	55.940,00	54.970,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	242.960,00	368.419,34	245.260,00	247.660,00
MISSIONE 07	Turismo	35.400,00	100.145,15	35.400,00	35.400,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.182.329,00	1.937.331,47	1.179.379,00	1.179.429,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	240.297,54	326.119,67	239.000,00	239.200,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.000,00	7.380,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.090.797,74	1.504.110,14	1.073.470,00	1.066.470,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	7.900,00	7.900,00	8.000,00	8.100,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	24.500,00	25.354,00	24.500,00	24.500,00
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	6.368,46	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	413.771,00	413.771,00	140.821,00	149.473,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	149.515,00	149.515,00	146.990,00	139.583,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.157.066,00	1.251.237,76	1.157.066,00	1.157.066,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>8.100.537,19</b>	<b>10.249.867,38</b>	<b>7.637.444,00</b>	<b>7.629.395,00</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.

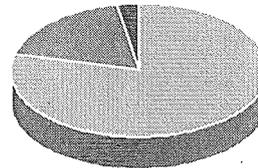
Una missione può essere "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

**e. La gestione del patrimonio**

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

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	21.317,39
Immobilizzazioni materiali	13.392.854,15
Immobilizzazioni finanziarie	6.716,41
Rimanenze	0,00
Crediti	3.094.428,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	492.007,42
Ratei e risconti attivi	2.035,77

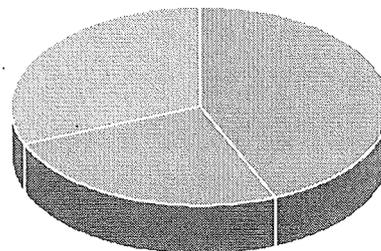
Composizione dell'attivo



- » Immobilizzazioni immateriali
- » Immobilizzazioni finanziarie
- » Crediti
- » Disponibilità liquide
- » Immobilizzazioni materiali
- » Rimanenze
- » Attività finanziarie non immobilizzate
- » Ratei e risconti attivi

Passivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	7.409.099,76
Conferimenti	4.290.168,65
Debiti	5.310.091,25
Ratei e risconti	0,00

Composizione del passivo



- » Patrimonio netto
- » Conferimenti
- » Debiti
- » Ratei e risconti

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	4.925,94	332.757,06	91.676,83	221.129,38	35.000,00	35.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	840,00	4.550,25	3.520,00	9.800,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	164.896,66	48.853,37	80.000,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00
<b>Totale</b>	<b>170.662,60</b>	<b>386.160,68</b>	<b>175.196,83</b>	<b>333.429,38</b>	<b>137.500,00</b>	<b>137.500,00</b>

**g. 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. L'andamento del debito residuo dell'indebitamento, sarà il seguente:

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	5.971.146,00	2016	149.515,00	597.114,60	2,50%
2015	5.937.088,64	2017	146.990,00	593.708,86	2,48%
2016	5.663.618,26	2018	139.583,00	566.361,83	2,46%

**h. 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. In 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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/20156:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 20156:

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D – ISTRUTTORE DIRETTIVO	8	5
D – ASSISTENTE SOCIALE	1	
C – ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	8	5
C – ISTRUTTORE TECNICO AMMINISTRATIVO	1	1
C – ISTRUTTORE TECNICO	1	
C – ISTRUTTORE ECONOMO	1	
C- EDUCATRICE NIDO	5	3
C – ISTRUTTORE EDUCATORE	1	
C – ASSISTENTE BIBLIOTECARIO –ARCHIVISTA	1	1
C – VIGILE URBANO	4	2
B.3 – COLLABORATORE PROFESSIONALE	8	4
B.3 – COLLABORATORE VIDEO TERMINALISTA	11	6
B – ESECUTORE CUOCO	1	1
B – ESECUTORE	4	1
A – OPERATORE CENTRANILISTA	1	1
A – OPERATORE SERVIZI GENERALI	3	3

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Dott. Paolo Cassi – Decreto Sindacale n. 11 del 31/12/2015 – Scadenza 30/06/2016
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	
COMMERCIO-TURISMO	
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Rag. Ivana Pallavera – Decreto Sindacale n. 12 del 31/12/2015 – scadenza 30/06/2016
URBANISTICA ED ECOLOGIA	Geom . Fabio Fanzini – Decreto Sindacale n. 13 del 31/12/2015 – Scadenza 30/06/2016
LAVORI PUBBLICI	
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	Dott. Giovanni De Feo – Decreto Sindacale n. 15 del 31/12/2015 – Scadenza 30/06/2016
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	
VIGILANZA	Com.te Riccardo Marchesi – Decreto Sindacale n. 14 del 31/12/2015 – Scadenza 30/06/2016

#### **4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica**

Come disposto dalla Legge 243/2012 gli enti sono sottoposti al pareggio di bilancio. 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 D.Lgs.118/2011, 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 rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Pertanto la previsione di bilancio 2016/2018 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Di seguito si riporta il prospetto della verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica:

Ente **COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE (provincia di PC)****BILANCIO DI PREVISIONE****PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	69.058,09		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	301.375,02		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.360.296,00	4.155.494,00	4.115.586,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	313.169,00	250.417,00	238.517,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	313.169,00	250.417,00	238.517,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	990.153,26	926.366,00	922.060,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	333.429,38	137.500,00	137.500,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)		5.997.047,64	5.469.777,00	5.413.663,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.450.471,19	4.987.378,00	4.979.329,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	0,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (1)	(-)	103.069,00	100.066,00	108.718,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	300.500,00	0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	5.046.902,19	4.887.312,00	4.870.611,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.213.512,57	309.789,00	254.584,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	1.213.512,57	309.789,00	254.584,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)	(+)	6.260.414,76	5.197.101,00	5.125.195,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)	(+)	107.065,99	272.676,00	288.468,00

Ente **COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE (provincia di PC)**

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)(4)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-99.000,00	-14.000,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	-8.000,00	0,00	
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) (6)		<b>65,99</b>	<b>258.676,00</b>	<b>288.468,00</b>

- 1) Indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)
- 2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione
- 3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere.  
Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.
- 4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.
- 5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili nel sito WEB .....
- (Indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).
- 6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.

## 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 2016-2018.

### ***MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE***

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	51.344,89	138.197,25	45.560,00	45.660,00
02 Segreteria generale	411.356,08	491.667,83	385.344,00	386.380,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	157.600,00	162.399,57	157.300,00	157.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	72.372,36	122.969,68	59.735,00	59.735,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	38.060,00	57.820,09	35.370,00	35.610,00
06 Ufficio tecnico	261.745,42	264.596,28	255.250,00	255.250,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	200.028,00	202.223,42	133.415,00	133.315,00
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	21.630,00	21.630,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	282.980,64	454.930,99	240.854,00	240.854,00

PROGRAMMA 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
ORGANI ISTITUZIONALI	Maggiore integrazione con il cittadino	2016	Incremento nel numero dei cittadini ricevuti Incremento delle e-mail di cittadini ricevute Incremento numero partecipanti alle sedute pubbliche

PROGRAMMA 02	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
SEGRETERIA GENERALE	Riorganizzazione funzionale dei servizi	2016	Accelerazione nei tempi di risposta alle istanze dei cittadini
STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	Digitalizzazione	2016	Diminuzione dei costi gestionali dei procedimenti amministrativi gestendo i documenti in modalità informatica nativa

PROGRAMMA 03	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE	Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio	2016	Adeguamento dell'attività dell'ente ai nuovi principi contabili dettati dal D.Lgs.118/2011 e gestione del bilancio di cassa.

PROGRAMMA 04	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	Recupero evasione	2016	Aumento del gettito ICI/IMU per recuperi anno 2013.

PROGRAMMA 05	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Armonizzazione dei sistemi contabili – riclassificazione inventario.	2016	Gestione contabilità economico-patrimoniale.

PROGRAMMA 07	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
ELEZIONI – ANAGRAFE E STATO CIVILE	Innovare i servizi ai cittadini – transito delle APR e AIRE nella ANPR	2016	Attivazione della banca dati nazionale ANPR e conseguente dismissione della banda dati comunale

PROGRAMMA 10	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
RISORSE UMANE	Revisione dell'organizzazione dell'ente in connessione con il processo di fusione	2016	Una organizzazione più snella ed efficiente

PROGRAMMA 11	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
ALTRI SERVIZI GENERALI	Miglioramento attività di comunicazione	2016	Maggiore fruibilità del sito istituzionale

### **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

### **Obiettivi strategici del periodo di mandato:**

Non sono previsti specifici obiettivi strategici di mandato, in quanto la normativa ha già dettato precisi indirizzi in ordine all'accorpamento delle sedi giudiziarie.

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	130.278,31	147.761,09	129.385,00	129.435,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
LA SICUREZZA URBANA	Migliorare la percezione di sicurezza dei cittadini.	2016	Diminuzione delle segnalazioni di criticità.

Interventi già posti in essere e in programma: Videosorveglianza sul territorio.

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	121.268,21	155.824,29	118.575,00	116.675,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	148.777,00	189.404,29	137.250,00	137.250,00
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	166.750,00	228.184,55	166.580,00	163.080,00
07 Diritto allo studio	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

PROGRAMMA 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
Istruzione prescolastica	Mantenimento e funzionamento della scuola materna	2016	Numero adesioni ai servizi per la scuola materna
PROGRAMMA 02	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
Altri ordini di istruzione non universitaria	Mantenimento e funzionamento scuole elementari/medie	2016	Numero adesioni ai servizi per la scuola elementare/media
PROGRAMMA 06	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
SERVIZI AUSILIARI ALLO STUDIO	Facilitare la conoscenza , l'orientamento e l'accesso al mondo del lavoro	2016	- Numero richieste partecipazione a programmi di alternanza scuola / lavoro e stage lavorativi

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	55.910,00	82.304,66	55.940,00	54.970,00

PROGRAMMA	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Miglioramento della gestione della biblioteca e organizzazione attività ricreative e culturali	2016	Maggiore partecipazione della cittadinanza alle manifestazioni .

**MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sport e tempo libero	245.960,00	371.419,34	245.260,00	247.660,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
Sport e tempo libero	Gestione palazzetto dello sport e contributi a società sportive	2016	Maggiore partecipazione alle attività sportive e ricreative

**MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	35.400,00	100.145,15	35.400,00	35.400,00

PROGRAMMA 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	Aumentare l'attrattiva turistica del territorio comunale	2016 – 2017 – 2018	- Periodi di soggiorno presso strutture ricettive ; - Numero di contatti presso la sede locale dell'Ufficio Turistico

**MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	2.500,00	7.353,62	2.500,00	2.500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	13.525,97	13.525,97	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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	131.541,17	176.628,61	97.983,00	98.033,00
03 Rifiuti	1.116.396,00	1.849.055,06	1.116.396,00	1.116.396,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	46.438,80	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	850,00	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.

PROGRAMMA 02	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
TUTELA , VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Continua cura e valorizzazione del viale storico e dei parchi comunali	2015/2016	Mantenimento in buone condizioni dell'ambiente.

PROGRAMMA 02	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
TUTELA , VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Igiene ambientale: contenere il diffondersi della zanzara tigre.	2015/2016	Messa in sicurezza e riduzione zanzara tigre sul territorio.

PROGRAMMA 02	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
TUTELA , VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Sicurezza idrica del capoluogo in occasione di precipitazioni eccezionali	2011/2016	Cessazione di allagamenti e situazioni d'emergenza.

#### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	12.000,00	13.000,00	10.500,00	10.500,00
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	658.964,95	766.185,18	328.500,00	328.700,00

PROGRAMMA 05	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
Viabilità e infrastrutture stradali	Completamento PNSS	2015/2016	Miglioramento e messa in sicurezza della viabilità pedonale e ciclabile del territorio comunale

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	1.000,00	7.380,00	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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	280.547,74	356.020,19	276.300,00	276.300,00
02 Interventi per la disabilità	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
03 Interventi per gli anziani	245.800,00	245.800,00	146.289,00	91.084,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	13.800,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.059.850,00	1.384.863,80	746.770,00	739.770,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	120.711,02	133.537,17	27.400,00	27.400,00

PROGRAMMA 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
Asilo nido	Mantenimento costi e servizi	2016	Mantenimento del servizio

PROGRAMMA 03	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
ASP AZALEA	Ripiano perdite ente strumentale	2016/2018	Sostegno all'attività dell'ente strumentale

PROGRAMMA 07	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	Gestione attività socio-assistenziali: minori, disabili, anziani, stranieri e adulti in difficoltà.	2016	Mantenimento del sostegno per le situazioni di criticità.
ASP AZALEA	Ripiano debito storico ex-Andreoli	2013/2016	Riallineamento fondo di dotazione Asp Azalea

PROGRAMMA 09	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	FACILITARE L'ACCESSO ANCHE DA REMOTO AI SERVIZI	2016	- Numero degli accessi al link dedicato
	RIDUZIONE COSTI DI GESTIONE DEI SERVIZI	2016	- Economia di spesa

### MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”* La presente missione si articola

nei

seguenti

programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	7.900,00	7.900,00	8.000,00	8.100,00

### **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	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	24.500,00	25.354,00	24.500,00	24.500,00
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.

PROGRAMMA 02	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
COMMERCIO , RETE DISTRUBUTIVA E TUTELA DEI CONSUMATORI	QUALIFICAZIONE DELLA RETE DISTRIBUTIVA	2016	Numero di interventi di riqualificazione esercizi commerciali Numero richieste di insediamento nuove attività

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

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del*

lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	6.368,46	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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	32.400,00	32.400,00	40.755,00	40.755,00
02 Fondo svalutazione crediti	103.069,00	103.069,00	100.066,00	108.718,00
03 Altri fondi	278.302,00	278.302,00	0,00	0,00

#### **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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	149.515,00	149.515,00	146.990,00	139.583,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	145.750,00	145.750,00	172.610,00	179.750,00

#### **Missione 60**

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.492.786,50 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	4.567.326,73
Titolo 2 rendiconto 2014	319.710,78
Titolo 3 rendiconto 2014	1.084.108,49
<b>TOTALE</b>	<b>5.971.146,00</b>
<b>3/12</b>	<b>1.492.786,50</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 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.157.066,00	1.251.237,76	1.157.066,00	1.157.066,00
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.

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. Il costo complessivo della spesa di personale deve essere contenuto nel limite della media della spesa di personale degli anni 2011/2013, come da art.1 c.557 della Legge 296/2006 e s.m.i. . Questo limite deve essere rispettato 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.

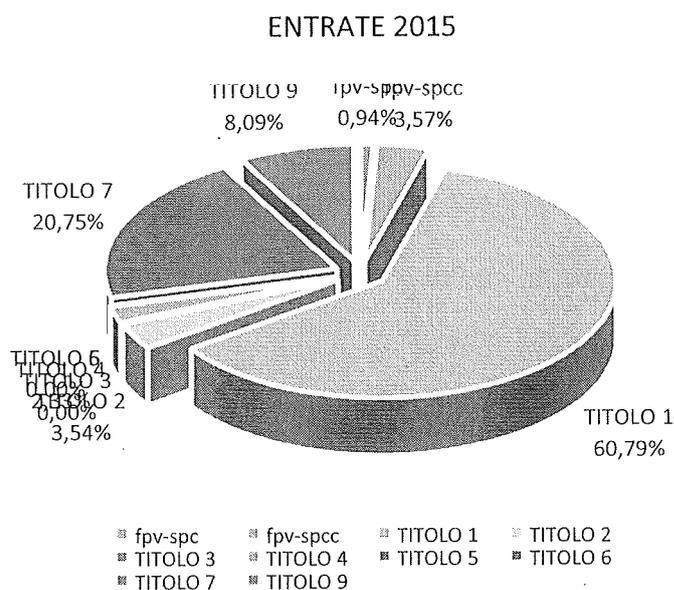
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	142.253,01	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	69.058,09	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	301.375,02	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.360.296,00	6.318.209,93	4.155.494,00	4.115.586,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	313.169,00	484.415,77	250.417,00	238.517,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	990.153,26	1.685.822,36	926.366,00	922.060,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	333.429,38	341.719,74	137.500,00	137.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.157.066,00	1.161.236,47	1.157.066,00	1.157.066,00
	<b>Totale</b>	<b>9.459.799,76</b>	<b>11.784.404,27</b>	<b>8.119.843,00</b>	<b>8.063.729,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	70.588,13	69.058,09	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	268.639,76	301.375,02	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.132.624,27	4.567.326,73	4.578.013,00	4.360.296,00	4.155.494,00	4.115.586,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.097.243,53	319.710,78	266.316,00	313.169,00	250.417,00	238.517,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.018.924,92	1.084.108,49	1.092.759,64	990.153,26	926.366,00	922.060,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	170.662,60	386.160,68	175.196,83	333.429,38	137.500,00	137.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	57.781,70	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	154.774,66	1.103.502,71	1.562.500,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	395.595,55	351.165,53	609.066,00	1.157.066,00	1.157.066,00	1.157.066,00
	<b>Totale</b>	<b>6.969.825,53</b>	<b>7.869.756,62</b>	<b>8.623.079,36</b>	<b>9.317.546,75</b>	<b>8.119.843,00</b>	<b>8.063.729,00</b>

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



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	4.094.117,92	4.310.735,22	4.570.303,00	4.210.696,00	4.005.894,00	3.965.986,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	38.506,35	256.591,51	7.710,00	149.600,00	149.600,00	149.600,00
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>4.132.624,27</b>	<b>4.567.326,73</b>	<b>4.578.013,00</b>	<b>4.360.296,00</b>	<b>4.155.494,00</b>	<b>4.115.586,00</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.

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.097.243,53	319.710,78	260.316,00	310.169,00	247.217,00	235.017,00
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	6.000,00	3.000,00	3.200,00	3.500,00
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>1.097.243,53</b>	<b>319.710,78</b>	<b>266.316,00</b>	<b>313.169,00</b>	<b>250.417,00</b>	<b>238.517,00</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.

Entrate extratributarie	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	664.930,94	657.706,43	663.611,00	653.998,00	623.716,00	618.260,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	12.726,59	17.787,15	30.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	1.550,00	209,01	500,00	500,00	500,00	500,00
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	339.717,39	408.405,90	398.648,64	308.655,26	275.150,00	276.300,00
<b>Totale</b>	<b>1.018.924,92</b>	<b>1.084.108,49</b>	<b>1.092.759,64</b>	<b>990.153,26</b>	<b>926.366,00</b>	<b>922.060,00</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 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	4.925,94	332.757,06	91.676,83	221.129,38	35.000,00	35.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	840,00	4.550,25	3.520,00	9.800,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	164.896,66	48.853,37	80.000,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00
<b>Totale</b>	<b>170.662,60</b>	<b>386.160,68</b>	<b>175.196,83</b>	<b>333.429,38</b>	<b>137.500,00</b>	<b>137.500,00</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 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	300.000,00	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>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	154.774,66	1.103.502,71	1.562.500,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00
<b>Totale</b>	<b>154.774,66</b>	<b>1.103.502,71</b>	<b>1.562.500,00</b>	<b>1.493.000,00</b>	<b>1.493.000,00</b>	<b>1.493.000,00</b>

Nel corso dell'anno 2016 è prevista l'accensione di un mutuo di €.300.000,00 per provvedere al trasferimento al fondo di dotazione di ASP Azalea come da Delibera di C.C. n.35 del 15/07/2013. Tale mutuo sarà stipulato con la Tesoreria comunale Cariparma Credit Agricole, che garantisce l'erogazione ad un tasso più favorevole di quello applicato dalla Cassa depositi e prestiti.

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	323.392,23	307.271,20	422.066,00	822.066,00	822.066,00	822.066,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	72.203,32	43.894,33	187.000,00	335.000,00	335.000,00	335.000,00
<b>Totale</b>	<b>395.595,55</b>	<b>351.165,53</b>	<b>609.066,00</b>	<b>1.157.066,00</b>	<b>1.157.066,00</b>	<b>1.157.066,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	5.450.471,19	7.505.629,62	4.987.378,00	4.979.329,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.213.512,57	1.313.395,72	309.789,00	254.584,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	145.750,00	145.750,00	172.610,00	179.750,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.157.066,00	1.251.237,76	1.157.066,00	1.157.066,00
<b>Totale</b>		<b>9.459.799,76</b>	<b>11.709.013,10</b>	<b>8.119.843,00</b>	<b>8.063.729,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	5.675.267,91	5.444.874,89	5.804.087,77	5.450.471,19	4.987.378,00	4.979.329,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	724.825,71	779.727,05	519.159,61	1.213.512,57	309.789,00	254.584,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	158.171,13	165.395,21	162.160,00	145.750,00	172.610,00	179.750,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	154.774,66	1.103.502,71	1.562.500,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	395.595,55	351.165,53	609.066,00	1.157.066,00	1.157.066,00	1.157.066,00
<b>Totale</b>		<b>7.108.634,96</b>	<b>7.844.665,39</b>	<b>8.656.973,38</b>	<b>9.459.799,76</b>	<b>8.119.843,00</b>	<b>8.063.729,00</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 2013 e 2014. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

## MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	73.215,97	50.336,89	54.721,00	51.344,89	45.560,00	45.660,00
02 Segreteria generale	430.291,82	554.184,10	442.625,09	405.556,08	385.344,00	386.380,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	893.113,12	226.327,30	159.550,00	157.600,00	157.300,00	157.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	85.669,13	418.620,36	85.113,16	72.372,36	59.735,00	59.735,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	23.012,05	14.761,36	29.000,00	18.060,00	15.370,00	15.610,00
06 Ufficio tecnico	299.038,78	284.011,59	288.360,00	261.745,42	255.250,00	255.250,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	117.909,97	133.035,10	134.885,00	200.028,00	133.415,00	133.315,00
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	21.630,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	181.793,22	164.876,87	563.827,06	282.980,64	240.854,00	240.854,00
<b>Totale</b>	<b>2.104.044,06</b>	<b>1.846.153,57</b>	<b>1.758.081,31</b>	<b>1.471.317,39</b>	<b>1.292.828,00</b>	<b>1.294.104,00</b>

### PROGRAMMA 02 – SEGRETERIA GENERALE

OBIETTIVO STRATEGICO	STAKEHOLDERS	SETTORI	AZIONI	DURATA
Riorganizzazione funzionale dei servizi	CITTADINI IMPRESE	TUTTI	Riassegnazione delle funzioni in base alle potenzialità ed alle motivazioni dei dipendenti Rafforzamento dei programmi di formazione Introduzione dell' e-learning	Già attuata <hr/> 2016 - 2017

### PROGRAMMA 03 – Programmazione economica-finanziaria, bilancio e tributi

Obiettivo principale della programmazione economica e finanziaria per il triennio 2016-2018 è la corretta previsione delle risorse disponibili al fine di una corretta allocazione e la riduzione delle spese non fruttuose al fine di liberare risorse da destinare ai servizi pubblici e ai programmi dell'amministrazione.

Questa azione verrà portata avanti coordinando tutti gli uffici comunali e tutti gli assessorati.

Inoltre è necessario individuare le risorse per perseguire gli obiettivi dell'amministrazione e rispondere alla richiesta di servizi pubblici da parte dei cittadini.

La normativa riguardante la programmazione economica, la disciplina di bilancio e l'applicazione dei tributi ha comportato sostanziali cambiamenti ai quali l'Ente si è adeguato chiamando in causa tutti gli attori coinvolti nelle principali novità introdotte.

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali.

L'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D. Lgs.126/2014, ed in particolare il comma 14, prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti locali adottino gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 del medesimo articolo che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

#### Azioni pianificate - Raggiungimento degli obiettivi:

- Predisposizione dei documenti contabili e di programmazione:

- D.U.P.
- Bilancio 2016/2018 e relativi allegati (Nota integrativa, FCDE, Fpv, vincoli di indebitamento...)
- Variazioni di bilancio come da D.Lgs.118/2011 e s.m.i.
- Rendiconto di Gestione
- Contabilità economico-patrimoniale
- Bilancio consolidato
- Contabilità di cassa e rapporti con il Tesoriere con predisposizione dei nuovi allegati previsti dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

- Adeguamento ai nuovi schemi e alle nuove regole contabili, avvio della contabilità economico-patrimoniale secondo le norme del D.Lgs.118/2011 e s.m.i. , riclassificazione inventario e preparazione banca dati per bilancio consolidato.

- Verifica dell'acquisizione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (D.U.R.C.), ai sensi della Legge N. 2 /2009, art. 16 bis, comma 10 di conversione D.L 185/2008 e successive modifiche e integrazioni;

- Verifica dell'assunzione degli obblighi in materia di tracciabilità dei flussi finanziari dei fornitori, di cui alla L. N° 136/2010 e s.m.i.;

- Emissione titoli di credito e di debito (reversali e mandati) con ordinativo informatico locale (O.I.L.) in firma digitale e servizio di gestione dei documenti di firma digitale;

- Predisposizione rendicontazioni fiscali e rendicontazioni dei servizi;

- Relazioni per Corte dei Conti sottoscritte dal Revisore Unico;

- FATTURAZIONE ELETTRONICA: a partire dal 31/03/2015, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.M. n. 55 del 3 aprile 2013, entrato in vigore il 6 giugno 2013 che ha fissato la decorrenza degli obblighi di utilizzo della fatturazione elettronica nei rapporti economici con la Pubblica Amministrazione ai sensi della Legge 244/2007, art. 1, commi da 209 a 214 tutte le pubbliche Amministrazioni non possono più accettare fatture per forniture di beni e servizi, per lavori o per prestazioni professionali, che non siano trasmesse in formato elettronico;

- PIATTAFORMA PER LA CERTIFICAZIONE DEI CREDITI (P.C.C.) del M.E.F.: ricezione dal SISTEMA DI INTERSCAMBIO (S.D.I.) delle fatture in formato elettronico, contabilizzazione, e obbligo di comunicazione alla P.C.C. di tutte le fatture contabilizzate, in scadenza e pagate, con cadenza mensile.

- GESTIONE I.V.A.: REGIME DI SCISSIONE DEI PAGAMENTI (SPLIT PAYMENT): dal 1° Gennaio 2015 alla contabilità I.V.A. ordinaria, si affianca la gestione dell'I.V.A. in regime di SCISSIONE DEI PAGAMENTI, in virtù della quale gli enti pubblici devono versare direttamente all'erario l'I.V.A. che viene addebitata loro dai fornitori (regime dello SPLIT PAYMENT) tramite versamenti mensili all'Erario con modalità F24 EP, e a seguito di emissione di reversali di incasso per giro contabile concomitanti alle singole emissioni dei mandati di pagamento a favore dei fornitori ;

- INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: elaborazione di un indicatore trimestrale dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture da pubblicare sul proprio sito istituzionale nella sezione "Amministrazione trasparente/Pagamenti dell'Amministrazione" entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce;

- DETERMINAZIONE FONDI VINCOLATI DI CASSA: ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. 267/2000 e del punto10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziari alleg. 4/2 del D. LGS. N. 118/2011 l'Ente deve quantificare al Tesoriere l'ammontare presunto degli importi di cassa vincolata;

- Riaccertamento ordinario dei residui, applicazione principio della competenza finanziaria potenziata e calcolo del fondo pluriennale vincolato.

- Verifiche di cassa e controlli trimestrali da sottoporre ad approvazione del revisore unico dei conti.

- PAREGGIO DI BILANCIO: superamento del patto di stabilità ed applicazione delle nuove regole imposte dalla Legge 243/2012 e dalla legge 208/2015 sul pareggio di bilancio. Programmazione finanziaria del bilancio e richiesta degli spazi necessari a Stato e Regione per il mantenimento degli equilibri di bilancio.

- GESTIONE ECONOMATO/PERSONALE: Aumento delle procedure d'acquisto tramite Consip, Intercent ER, Mepa e Mepc;

- Gestione spese con cassa economale:

- Gestione della Convenzione con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'utilizzo dei servizi stipendiali:

- Completamento e verifica dichiarazioni ai fini fiscali, CUD, IRAP, IVA, MOD 770 semplificato e ordinario anno 2016.

- Monitoraggio del rispetto delle normative vigenti in materia di "Spesa di personale" :

- art.1 c.557 della Legge 296/2006 e c.1 art.76 Legge 133/2008 e s.m.i.
- Art.9 c.28 del D.L. 78/2010 convertito in Legge come modificato dall'art.4 c.102 della Legge n.183 del 12/11/2011 e s.m.i.
- Art.9 c.1 del D.L. 78/2010 e s.m.i.

- Certificazioni e gestioni dei compensi soggetti a ritenuta d'acconto non gestiti dalla Convenzione con il MEF.

- Rendiconto separato dell'attività commerciale asilo nido ai fini IRAP e predisposizione delle dichiarazioni ai fini IRAP.

- Predisposizione dei conti dei consegnatari e comunicazione alla Corte dei Conti per l'anagrafe degli Agenti Contabili.

- Predisposizione Conto annuale e relazione al Conto annuale, invio tramite sistema informativo SICO.

- Gestione economica delle convenzioni per l'esercizio congiunto delle funzioni di segreteria con altri Comuni come Comune capofila, e predisposizione dati e versamenti per Fondo di mobilità Segretari Comunali.

- Predisposizione pratiche pensione, benefici contrattuali e varie per il personale cessato dal servizio.

- Sistemazione, aggiornamento e inoltro dati all'I.N.P.D.A.P. con programma Passweb - relativi alla posizione previdenziale di tutti i dipendenti in servizio.

- Approvvigionamento vestiari per operai e personale di Polizia Municipale.

- Sottoscrizione, gestione e modifiche alle polizze assicurative dell'Ente e gestione sinistri.

#### PROGRAMMA 04 –Gestione delle entrate tributarie

I tributi locali sono divenuti la maggiore fonte di finanziamento del bilancio del comune, anche a seguito delle nuove disposizioni di Legge. Pertanto le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'Ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate.

Tuttavia deve sempre rimanere primario, soprattutto in questo momento di crisi economica, il rapporto con il cittadino che deve essere, ovviamente, tenuto al centro di tutte le scelte dell'Amministrazione comunale.

#### **Recupero evasione I.C.I./I.M.U.**

- Attività di accertamento relative ai pagamenti delle annualità 2011/2012.

- Gestione dichiarazioni I.C.I. relative alle successioni ai sensi della L. n. 383/2001.

- Controllo aree fabbricabili ed emissione di avvisi d'accertamento.

- Definizione accertamenti con adesione.

#### **Gestione IMU/TASI:**

- Ricevimento files dei versamenti F24 IMU/TASI da Agenzia delle Entrate; scoppattamento e rendicontazione per registrazione incassi singoli.

- Contabilizzazione entrate tributarie pregresse di Equitalia Centro S.p.A.

- Verifica incassi.

#### Gestione C.O.S.A.P. – PUBBLICITA' – PUBBLICHE AFFISSIONI:

Per i tributi C.O.S.A.P., IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA', PUBBLICHE AFFISSIONI - servizi gestiti dal Concessionario - l'Ufficio provvede al controllo e alla contabilizzazione dei versamenti effettuati dal Concessionario.

#### ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO TECNICO – SUAP - LLPP

L'organizzazione dell'Ufficio Tecnico impone di ottimizzare l'attuale struttura intervenendo gradualmente sulla struttura organizzativa in essere, accogliendo e verificando le proposte ed i procedimenti riguardanti le autorizzazioni edilizie, ( SCIA, CIL, PDC, AUA, CDU, CCEA) migliorando le attività relative alle varie funzioni di competenza per un miglior servizio sia in termini di gestione dell' Ufficio sia di presenza attiva sul territorio.

#### DESCRIZIONE DEL SERVIZIO

- Funzioni di Servizio Tecnico per edilizia (con particolare attenzione a segnalazioni di presunti abusi, prevenzione e repressione degli stessi); con grande impegno riservato all'organizzazione di pubbliche manifestazioni e specificatamente all' annuale "Fiera dell' Angelo"; pubblici esercizi e locali di pubblico spettacolo; ambiente, igiene pubblica; regolamenti ed ordinanze comunali; controlli e sanzioni per violazioni normative nazionali e regionali; repressione forme di pubblicità abusiva o irregolare; tutela degli animali ;
- Funzioni di SUAP / SUE : attività di accoglimento di pratiche edilizie riguardanti la maggior parte dei settori, dal privato residenziale alle attività produttive e ambientali.
- Concessioni/Autorizzazioni di suolo pubblico: parere compatibilità Codice della Strada e attività di controllo ;
- Elettorale: (in occasione delle consultazioni) controllo affissioni e forme di propaganda con repressione degli abusi come già occorso nell'anno 2014; servizio di presidio, di collegamento e di scorta ;
- Anagrafe: accertamenti e rilascio di certificati di idoneità di alloggio per stranieri ;
- ERP: controllo situazioni occupazioni e cessione; assistenza sfratti e ingressi forzati .

#### PROGRAMMA 07 – ELEZIONI , ANAGRAFE E STATO CIVILE

OBIETTIVO STRATEGICO	STAKEHOLDERS	SETTORI	AZIONI	DURATA
Innovare i servizi ai cittadini – transito APR – AIRE in ANPR	CITTADINI STRANIERI	SERVIZI DEMOGRAFICI	Back – up rassicurati nel tempo della banca dati ; Tempestività negli aggiornamenti anagrafici ed elettorali	2016

#### PROGRAMMA 10 – RISORSE UMANE

OBIETTIVO STRATEGICO	STAKEHOLDERS	SETTORI	AZIONI	DURATA
Revisione dell'organizzazione dell'Ente	CITTADINI DI BORGONOVO V.T. IMPRESE REGIONE E.R.	TUTTI	Creazione di un nucleo intersettoriale con compiti di "facilitatori di processo ", in una visione "cittadino centrica" dell'accesso ai servizi	2016

#### PROGRAMMA 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI

OBIETTIVO STRATEGICO	STAKEHOLDERS	SETTORI	AZIONI	DURATA
Miglioramento attività di comunicazione	CITTADINI IMPRESE	SEGRETERIA	Rivisitazione del sito istituzionale ; Semplificazione nell'accesso dei link di maggiore interesse; Accesso del Comune su social – network .	2016 2017

## MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	3.501,04	1.609,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.501,04</b>	<b>1.609,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Obiettivi operativi del periodo di mandato:

Non sono previsti specifici obiettivi operativi, in quanto la normativa ha già dettato precisi indirizzi in ordine all'accorpamento delle sedi giudiziarie.

## MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	124.662,28	119.732,94	121.767,00	124.278,31	123.385,00	123.435,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>124.662,28</b>	<b>119.732,94</b>	<b>121.767,00</b>	<b>124.278,31</b>	<b>123.385,00</b>	<b>123.435,00</b>

### ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO di Polizia Municipale

L'organizzazione del Comando impone di ottimizzare l'attuale struttura intervenendo gradualmente sulla struttura organizzativa in essere, verificando e migliorando le attività relative alle varie funzioni di competenza per un miglior servizio sia in termini di gestione dell'Ufficio sia di presenza attiva sul territorio.

Ci si deve peraltro confrontare con il ridotto numero di operatori di polizia locale, rispetto a quello che è ritenuto dagli standard regionali il numero ottimale di operatori necessario, per far fronte alle pressanti richieste di sicurezza urbana che giungono dalla cittadinanza.

Il Comando deve infatti continuare a sopperire alla mancanza di un effettivo rispetto agli ultimi anni (ove si poteva disporre di n. 4 agenti): tale situazione, nel contesto di un organico già decisamente sottodimensionato composto da n. 3 elementi, comporta notevoli sforzi volti a mantenere gli stessi standard qualitativi dei servizi erogati e gli stessi turni ed orari di servizio. Anche grazie alla disponibilità degli agenti a turnare in base alle contestuali esigenze, si procede a modificare gli orari delle prestazioni lavorative in modo flessibile per dar risposta alle esigenze della popolazione, tutto ciò senza aumentare la quota di ore straordinarie assegnate al settore V, non gravando pertanto ulteriormente sulle spese dell'Ente.

### DESCRIZIONE DEL SERVIZIO

■ Funzioni di POLIZIA AMMINISTRATIVA: edilizia (con particolare attenzione a segnalazioni di presunti abusi, prevenzione e repressione degli stessi); commercio (sede fissa ed aree pubbliche) con grande impegno riservato all'organizzazione di pubbliche manifestazioni e specificatamente all'annuale "Fiera dell'Angelo"; pubblici esercizi e

locali di pubblico spettacolo; ambiente, igiene pubblica; regolamenti ed ordinanze comunali; controlli e sanzioni per violazioni normative nazionali e regionali; repressione forme di pubblicità abusiva o irregolare; tutela degli animali ;

■ Funzioni di POLIZIA GIUDIZIARIA: attività in ambito penale sulle materie di propria competenza (C.P.P. art. 55, comma 1); promozione intese e regolazione rapporti con Autorità Giudiziaria (art. 5, comma 4, L. 65/1986); indagini ed altre attività su disposizione o delega Autorità Giudiziaria (C.P.P. art. 55, comma 2) ;

■ Funzioni di POLIZIA STRADALE (C.d.S. art. 11): prevenzione ed accertamento delle violazioni; infortunistica stradale; servizi di viabilità e di scorta per la sicurezza della circolazione; gestione contenzioso per violazioni C.d.S.; presidio e scorta a cortei funebri ;

■ Funzioni AUSILIARIE DI PUBBLICA SICUREZZA: presidio ed interventi in occasione di manifestazioni pubbliche; attività in ausilio su richiesta alle forze dell'ordine; controllo, di propria iniziativa o su richiesta Questura/Prefettura, attività soggette alla normativa di PS ;

■ Servizi esterni di supporto e soccorso: servizi di collaborazione con altri Comuni (particolarmente con Ziano Piacentino anche in virtù del costituendo progetto di fusione; trattamenti/accertamenti sanitari obbligatori; interventi di primo soccorso a persone in situazioni di evidente difficoltà e/o disagio anche grazie ad utilizzo di defibrillatore in dotazione; interventi su richiesta cittadini per rilevazione danni subiti collegati al patrimonio comunale; supporto ad interventi Vigili del Fuoco ed a servizi di emergenza sanitaria.

■ Tutela della sicurezza urbana: sistema di video sorveglianza pubblica con miglioramento dell'impianto già esistente e continua interazione con le pattuglie di Istituti di vigilanza privata convenzionati con il Comune di Borgonovo V.T. al fine di tutelare i beni pubblici; pattugliamento del territorio in sinergia con le altre Forze dell' Ordine; verifica potenziali pericoli per l'incolumità pubblica (es. alterazioni manto stradale, illuminazione pubblica, segnaletica stradale carente) ;

■ Attività di prevenzione, promozione e formazione: iniziative teoriche e pratiche per l'educazione stradale nelle scuole;

■ Controllo del Traffico: ordinanze temporanee e permanenti di viabilità e rilascio pareri;

■ Protezione civile: gestione emergenza e coordinamento interventi di soccorso, chiusura strade in caso di necessità e reperibilità del personale in caso di emergenze ;

■ Impianti pubblicitari: attività di controllo e rilascio nulla-osta compatibilità Codice della Strada ;

■ Concessioni/Autorizzazioni di suolo pubblico: parere compatibilità Codice della Strada e attività di controllo ;

■ Attività di supporto e rilascio pareri SUAP ;

■ Elettorale: (in occasione delle consultazioni) controllo affissioni e forme di propaganda con repressione degli abusi come già occorso nell'anno 2014; servizio di presidio, di collegamento e di scorta ;

■ Anagrafe: accertamenti residenza ;

■ Assistenza Consiglio Comunale: presidio garantito in occasione di ogni seduta ;

■ Rappresentanza istituzionale: servizi in uniforme e scorta gonfalone ;

■ Ricovero animali randagi: cattura ed avvio ai centri di ricovero animali dispersi ;

■ ERP: controllo situazioni occupazioni e cessione; assistenza sfratti e ingressi forzati .

#### **FINALITÀ DA CONSEGUIRE**

1) Assicurare in ogni caso di bisogno il Presidio di Polizia Municipale sul territorio ;

2) Implementazione della sicurezza stradale reale e percepita sul territorio anche grazie al miglioramento del sistema di videosorveglianza pubblica ed alla sinergia operativa con il locale Comando Stazione Carabinieri ;

3) Aumentare la coscienza nei giovani e studenti dell' importanza del rispetto delle regole del Codice della Strada ;

4) Razionalizzazione degli orari degli uffici ;

5) Tutela dell'utenza debole (bambini, anziani e disabili) ;

6) Efficientamento delle procedure amministrative .

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

##### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Istruzione prescolastica	114.020,99	132.963,76	125.300,00	121.268,21	118.575,00	116.675,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	119.543,05	162.369,82	144.166,00	122.477,00	137.250,00	137.250,00
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	203.847,17	161.357,34	182.746,00	166.750,00	166.580,00	163.080,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>437.411,21</b>	<b>456.690,92</b>	<b>452.212,00</b>	<b>410.495,21</b>	<b>422.405,00</b>	<b>417.005,00</b>

Gli obiettivi per l'anno 2016 sono quelli del mantenimento degli standard assistenziali ed educativi forniti ed il mantenimento dell'efficienza delle procedure amministrative connesse ai servizi scolastici offerti ai cittadini;

#### Azioni pianificate:

##### SCUOLA MATERNA SGORBATI

- Convenzione triennale con la quale l'Ente è impegnato a sostenere la scuola con l'erogazione di un contributo economico, predisposizione degli atti per mantenere la convenzione e degli atti per impegno e liquidazione del contributo;
- Rapporti con la segreteria della scuola per varie richieste effettuate all'Ente per sostegno vario;

##### ISTITUTO COMPRENSIVO DI BORGONOVO V.T. – SCUOLA DELL'INFANZIA – SCUOLA PRIMARIA – SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO

- Sportello informativo sui servizi comunali svolti presso L'Istituto Comprensivo;
- Mantenimento e collaborazione nei rapporti con il personale dell'Istituto Comprensivo di Borgonovo V.T. per gestione dei servizi di refezione scolastica, pre-scuola, post-scuola e pedibus;
- Controllo delle domande pervenute e formazione di elenchi per i vari servizi;
- Preparazione del Ruolo bimestrale riguardante i minori frequentanti le scuole dell'Istituto Comprensivo, con inserimento delle presenze ed ulteriori variazioni di tempo o retta, incasso e monitoraggio dell'andamento dei pagamenti, con conseguente invii di solleciti se necessari;
- Preparazione dei ruoli coattivi riferiti a pagamenti degli utenti di anni precedenti
- Contatti ed eventuali segnalazioni ai servizi sociali competenti per casi sociali, situazioni difficili;
- Pubblicazione dell'elenco dell'Obbligo Scolastico;
- Gestione e monitoraggio delle eventuali spese straordinarie per le scuole dell'Istituto Comprensivo;
- Proroga contratto con fornitore dei pasti della refezione scolastica per l'Istituto Comprensivo;
- In collaborazione con segreteria Istituto Comprensivo, studio e gestione delle cedole librarie;
- Espletamento del procedimento di assegnazione di rimborsi per i libri di testo e borse di studio attuati dalla regione: raccolta e controllo delle domande, stesura e trasmissione degli elenchi alla Provincia, assegnazione e liquidazione;
- Punto di riferimento per la scuola per ogni eventuale problema;
- Rilascio certificazione spese di frequenza scolastica come da Legge n. 107/2015;

PROGRAMMA 06	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
SERVIZI AUSILIARI ALLO STUDIO	Facilitare la conoscenza , l'orientamento e l'accesso al mondo del lavoro	2016	- Numero richieste partecipazione a programmi di alternanza scuola / lavoro e stage lavorativi

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

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamen- to 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	61.772,11	92.453,24	60.490,00	55.910,00	55.940,00	54.970,00
<b>Totale</b>	<b>61.772,11</b>	<b>92.453,24</b>	<b>60.490,00</b>	<b>55.910,00</b>	<b>55.940,00</b>	<b>54.970,00</b>

Miglioramento della biblioteca e organizzazione attività culturali:

- Gestione prestiti agli utenti e prestito interbibliotecario
- Gestione servizio internet
- Collaborazione con Associazione Agave nella gestione della Biblioteca e nelle attività di promozione alla lettura rivolte ai bambini
- Organizzazione di attività di promozione alla lettura all'interno della biblioteca
- Gestione nuovi acquisti per biblioteca comunale
- Classificazione decimale Dewey
- **VALTIDONE WINE FEST** - Attività di coordinamento tra i 4 Comuni che partecipano al Valtidone Wine Fest., la Provincia di Piacenza, il Consorzio dei Vini doc, la Camera di Commercio e le Associazioni di Categoria

**MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamen- to 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Sport e tempo libero	108.851,38	232.279,49	307.940,00	242.960,00	245.260,00	247.660,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>108.851,38</b>	<b>232.279,49</b>	<b>307.940,00</b>	<b>242.960,00</b>	<b>245.260,00</b>	<b>247.660,00</b>

Gestione sport e tempo libero

- Bando Contributi alle Associazioni Sportive – istruttorie e ripartizione fondi
- Gestione convenzione per nuovo Palazzetto dello Sport
- Gestione Convenzione Borgonovese Calcio per gestione Stadio comunale F.lli Curtoni
- Gestione Convenzione con Società Tutti in Acqua per Piscina Comunale
- Contatti e collaborazione con associazioni sportive presenti sul territorio
- **DICEMBRE CON NOI** - Organizzazione Manifestazione

**MISSIONE 07 – TURISMO.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	42.542,78	34.099,10	38.300,00	35.400,00	35.400,00	35.400,00
<b>Totale</b>	<b>42.542,78</b>	<b>34.099,10</b>	<b>38.300,00</b>	<b>35.400,00</b>	<b>35.400,00</b>	<b>35.400,00</b>

PROGRAMMA 01	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	INDICATORE DI RISULTATO
SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	Aumentare l'attrattiva turistica del territorio comunale	2016	- Periodi di soggiorno presso strutture ricettive ; - Numero di contatti presso la sede locale dell'Ufficio Turistico

Aumento dell'attrattiva turistica del territorio

- organizzazione attività ricreative rivolte ad animare in centro Storico del Paese: mercatini, serate musicali, intrattenimento per bambini, commedie, spettacoli comici
- Organizzazione attività ricreative per le varie Frazioni del territorio
- Organizzazione eventi di promozione del territorio
- Rapporti con gli esercizi commerciali per il calendario delle manifestazioni

**MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	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>

**MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	75.627,39	64.656,43	68.233,00	65.933,00	62.983,00	63.033,00
03 Rifiuti	1.053.960,95	1.076.468,72	1.130.431,00	1.116.396,00	1.116.396,00	1.116.396,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	850,00	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>1.129.588,34</b>	<b>1.141.125,15</b>	<b>1.199.814,00</b>	<b>1.182.329,00</b>	<b>1.179.379,00</b>	<b>1.179.429,00</b>

### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	1.000,00	12.000,00	10.500,00	10.500,00
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	288.935,78	230.608,50	246.924,00	228.297,54	228.500,00	228.700,00
<b>Totale</b>	<b>288.935,78</b>	<b>230.608,50</b>	<b>247.924,00</b>	<b>240.297,54</b>	<b>239.000,00</b>	<b>239.200,00</b>

#### **Azioni pianificate:**

- Funzioni di Ufficio Lavori Pubblici con progettazione direzione lavori, sorveglianza cantieri e sicurezza, liquidazione lavori.
- Tutela della sicurezza urbana: continua interazione con le pattuglie di Istituti di vigilanza privata convenzionati con il Comune di Borgonovo V.T. al fine di tutelare i beni pubblici; pattugliamento del territorio in sinergia con le altre Forze dell' Ordine; verifica potenziali pericoli per l'incolumità pubblica (es. alterazioni manto stradale, illuminazione pubblica, segnaletica stradale carente) ;
- Attività di prevenzione, promozione e formazione: iniziative teoriche e pratiche per consulenze con liberi professionisti, geometri, ingegneri, architetti, notai.

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

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sistema di protezione civile	3.380,00	8.380,00	3.380,00	1.000,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.380,00</b>	<b>8.380,00</b>	<b>3.380,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Azioni pianificate:**

- Protezione civile: gestione emergenza e coordinamento interventi di soccorso, chiusura strade in caso di necessità e reperibilità del personale in caso di emergenze ;

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamen- to 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	271.201,42	274.631,78	281.080,00	280.547,74	276.300,00	276.300,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	500,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
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	13.800,00	13.800,00	13.800,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	865.337,87	752.876,64	955.254,00	759.850,00	746.770,00	739.770,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	24.222,04	25.865,60	37.669,00	27.400,00	27.400,00	27.400,00
<b>Totale</b>	<b>1.160.761,33</b>	<b>1.093.374,02</b>	<b>1.274.503,00</b>	<b>1.090.797,74</b>	<b>1.073.470,00</b>	<b>1.066.470,00</b>

**Azioni pianificate:****ASILO NIDO'**

- Sportello informativo sul servizio di Asilo Nido;
- Mantenimento e collaborazione nei rapporti con il personale dell'Asilo Nido per gestione degli orari dei minori frequentanti;
- Controllo delle domande pervenute;
- Predisposizione degli atti per le ammissioni di inizio anno scolastico e per le successive nel corso dell'anno;
- Preparazione del Ruolo mensile riguardante i minori frequentanti l'Asilo Nido Comunale, con inserimento delle presenze ed ulteriori variazioni di tempo o retta;
- Monitoraggio dell'andamento dei pagamenti dell'utenza e verifica delle morosità;
- Monitoraggio del servizio della Cooperativa in collaborazione con l'Asilo Nido;
- Studio, compilazione ed invio della Rilevazione servizi per la prima infanzia 2015-2016 Spi-ER, che riguarda dati dell'asilo Nido Comunale;
- Rapporti con la Provincia per i finanziamenti relativi ai servizi per la prima infanzia;

**DISABILITA'**

- Sportello informativo sui servizi comunali svolti per il sostegno agli alunni disabili;
- Predisposizione, gestione e monitoraggio, insieme alla figura dell'Assistente Sociale, dei trasporti delle terapie con mezzo attrezzato del Comune dei minori disabili in collaborazione con AUSL;
- Predisposizione, gestione e monitoraggio, insieme alla figura dell'Assistente Sociale, degli assistenti volontari o del servizio civile per il servizio di trasporto scolastico;
- Gestione del contatto con cooperativa per l'assistenza ai minori disabili;
- Raccolta domande ed organizzazione del servizio di assistenza disabili ai centri estivi in collaborazione con coordinatore delle cooperativa.

**DESCRIZIONE DEL SERVIZIO**

I Servizi Sociali hanno la finalità di programmare e organizzare interventi socio-assistenziali in risposta ai bisogno e alle esigenze dei residenti.

Gli interventi sono rivolti agli adulti in situazioni di disagio e fragilità, agli anziani, alle persone diversamente abili. L'insieme articolato di interventi è in stretta relazione all'attività dell'Ufficio di Piano (istituito con legge nazionale n. 328/2000 e regolato dalla Legge Regionale n. 3/2008) che coordina le politiche sociali dei Comuni del Distretto di Ponente.

I principali servizi che si offrono alla cittadinanza possono essere raggruppati nelle seguenti aree:

#### **INTERVENTI DI AIUTO AD ADULTI IN DIFFICOLTA'**

Dai dati in nostro possesso, si evidenzia un significativo mutamento del contesto sociale e della tipologia dell'utenza che si rivolge al servizio sociale per adulti, in particolare:

- il costante aumento delle situazioni di disagio;
- il numero sempre più elevato di soggetti affetti da gravi problemi psichici non presi in carico dai servizi sanitari;
- il costante aumento di soggetti che vivono soli e non hanno più legami con la famiglia di origine. Per molti di loro la perdita della salute, dei legami familiari e/o del lavoro ha effetti devastanti e, mancando il sostegno di una rete parentale, questa concomitanza di eventi sfavorevoli può portare in tempi brevissimi ad una situazione di emarginazione;
- l'aumento del disagio economico e l'insorgere di nuove forme di povertà.

Allo scopo di fronteggiare situazioni di grave povertà ed esclusione sociale vengono concessi dall'Ufficio di Piano, nell'ambito del Piano Attuativo di Zona, contributi economici, sulla base di relazioni predisposte dall'assistente sociale di riferimento; vengono altresì pianificate misure diversificate di aiuto, come ad esempio: concessione da parte dell'Ente di contributi economici di emergenza, continuità e straordinarietà, bonus gas ed energia elettrica in convenzionamento con i CAAF del territorio, bonus idrico, concessione di gratuità per il servizio pasti a domicilio, taxi sociale, etc.

#### **INTERVENTI RIVOLTI A PERSONE CON INVALIDITA' E CON DISABILITA'**

In questo ambito sono molteplici i servizi rivolti a persone con disabilità, anche parzialmente finanziati dall'Azienda U.S.L.

- Inserimento delle persone disabili nelle varie strutture a loro dedicate;
- Attività di promozione del benessere e della qualità della vita dei minori e giovani disabili mediante il progetto "Tanto tempo";
- Interventi in collaborazione con il Servizio Educativo Territoriale del Comune capofila di Castel San Giovanni (tirocini per n. 6 utenti residenti);
- Trasporto alunni dalla scuola ai centri di fisioterapia e al centro educativo "Il Quadrifoglio";
- Interventi di accompagnamento al lavoro per adulti fragili, in collaborazione con l'Ufficio di Piano;
- Trasmissione al CAAD di domande pervenute ai sensi della L.R. 29/97 – Artt. 9 e 10;
- Rilascio contrassegni per invalidi e inserimento delle targhe nel sistema di telecontrollo Z.T.L. del Comune di Piacenza;
- Gestione del servizio di taxi sociale.

#### **INTERVENTI RIVOLTI A PERSONE ANZIANE**

La questione anziani assume oggi connotazioni e dimensioni diverse rispetto al passato, sia per il consistente aumento della popolazione ultrasessantacinquenne, conseguente all'allungamento della vita, sia per i cambiamenti avvenuti nella famiglia tradizionale di tipo patriarcale che garantiva tutela e mutuo aiuto all'anziano; ai problemi di diminuzione dell'autonomia, si finisce per dare una prevalente risposta di istituzionalizzazione.

Pertanto uno degli obiettivi del Servizio Sociale è quello di garantire all'anziano prima di tutto condizioni di vita decorosa e dignitosa, privilegiando interventi che favoriscano il mantenimento dell'anziano nel luogo dove ha vissuto buona parte della sua esistenza, assicurando servizi di supporto come l'**ASSISTENZA DOMICILIARE**. Attualmente è in corso la stipula del contratto di accreditamento definitivo con la Coop. Sociale PRO.GES s.c.ar.l. ONLUS. Tale servizio comporta per il Comune un impegno economico consistente previsto in € 53.000,00 per l'anno in corso. Tuttavia, nei casi in cui la situazione di autonomia precipita,

diventa inevitabile il ricorso all'istituzionalizzazione che costituisce un'altra importante voce di spesa (€ 30.000,00). Tale finanziamento consentirà il pagamento dell'integrazione delle rette di ricovero (spese poste obbligatoriamente a carico dei Comuni ai sensi della Legge 328/2000, art. 6) per gli anziani già inseriti in strutture residenziali, oltre ai nuovi inserimenti che si renderanno necessari nel corso dell'anno (n. 1 domanda in fase di istruttoria).

L'Ente svolge attività connesse al Centro Ricreativo Pensionati presente sul territorio, dando la propria disponibilità per la stampa e la pubblicizzazione delle iniziative del Centro e impegnandosi, attraverso la convenzione, che viene rinnovata ogni quattro anni, al pagamento delle utenze idriche, elettriche e di riscaldamento.

#### **INTERVENTI RIVOLTI A PERSONE IMMIGRATE**

Sportello di consulenza e supporto alle pratiche necessarie per il permesso di soggiorno e all'orientamento nei servizi;

Corsi di lingua italiana per cittadini stranieri in collaborazione con CPIA

#### **INTERVENTI DI VOLONTARIATO**

In questo settore diventa fondamentale la centralità del volontariato organizzato, in particolare degli anziani e della solidarietà degli anziani nei confronti di altri bisognosi di aiuto; con questa finalità sono intese le azioni che vengono realizzate con l'associazione di volontariato Auser di Piacenza, alla quale sono iscritti i volontari di questo Comune che vengono impegnati a supporto dei servizi comunali quali trasporto sociale, manutenzione aree verdi, ambiente, assistenza presso scuolabus e presso la biblioteca comunale, etc. La spesa prevista in bilancio è di € 32.000,00.

#### **INTERVENTI ABITATIVI**

La tematica abitativa risulta ancora di estrema attualità considerata l'emanazione di nuove norme da parte della Regione.

Si procederà alla realizzazione del nuovo regolamento, in esecuzione della deliberazione della Giunta regionale progr. N. 388 del 15/04/2015.

Pertanto si è proceduto all'inserimento di risorse finanziarie, programmate per la gestione da parte di Acer degli alloggi E.R.P. e mini alloggi di Piazza Garibaldi;

Nell'anno 2015 sono stati riavviati contributi integrativi (regionali e comunali) per il sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione a favore di cittadini residenti nel Distretto socio-sanitario di Ponente (DGR 1214/2015).

#### **INTERVENTI RIVOLTI A FAMIGLIE E MINORI**

Istruttoria pratiche per concessione assegni di maternità ai sensi dell'art. 66 L. 448/98 s.m.i., e assegni al nucleo familiare numeroso ex art. 65 L. 448/98 s.m.i.;

Concessione riduzioni/esenzioni tariffe mensa e trasporto scolastico;

Interventi rivolti ai minori, minori disabili e loro famiglie e a soggetti tossicodipendenti, (limitatamente all'attuazione di progetti del SERT), attuati in collaborazione con ASP AZALEA, soggetto al quale è stata affidata la gestione delle suddette attività socio-assistenziali di competenza dei Comuni.

#### **RAPPORTI CON IL NUOVO UFFICIO DI PIANO**

Rilevazione spesa sociale - stesura schede riguardanti la rilevazione della spesa sociale comunale;

Attuazione in forma associata di progetti finalizzati rientranti nel Piano Attuativo di Zona;

Compilazione schede e questionari riguardanti il settore sociale;

Proseguimento nel progetto "potenziamento punti unici di accesso alle prestazioni/servizi e percorso presa in carico - area anziani e disabili;

Stesura delle tabelle trimestrali per servizi connessi al SAD anziani e disabili e progetto fragilità;

Predisposizione consuntivo e previsione spesa riguardante il Piano della non autosufficienza

Progetti finanziati con il FSL;

Monitoraggio e stesura contratti di servizio in regime di accreditamento.

## SEGRETARIATO SOCIALE

Attività di sportello sociale con relativa registrazione nel programma regionale IASS;  
Orientamento ed eventuale filtro, presa in carico della persona, attivazione delle risorse idonee;  
Programmazione interventi quota cinque per mille;  
Predisposizione Protocollo d'Intesa con le OO.SS. dei pensionati per le politiche sociali a favore della popolazione anziana.

## PROGRAMMA 09 – SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

OBIETTIVO STRATEGICO	STAKEHOLDERS	SETTORI	AZIONI	DURATA
FACILITARE L'ACCESSO DA REMOTO AI SERVIZI	CITTADINI RESIDENTI E NON	SERVIZI CIMITERIALI	- Creazione link interattivo - Introduzione modalità pagamento servizi in modalità telematica	2016 2017 2018
	I.O.F.	SERVIZI FINANZIAR		
RIDUZIONE COSTI DI GESTIONE	CITTADINI I.O.F.	SERVIZI CIMITERIALI  PERSONALE  SERVIZI FINANZIARI	- Riorganizzazione di erogazione dei servizi cimiteriali mediante re-internalizzazione, qualificazione e specializzazione del personale	2017

## MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	8.100,00	7.900,00	8.000,00	8.100,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.100,00</b>	<b>7.900,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.100,00</b>

## MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	26.489,23	24.357,67	24.500,00	24.500,00	24.500,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>26.489,23</b>	<b>24.357,67</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>

- **FIERA DELL'ANGELO** organizzazione evento e richiesta permessi ASL per rassegna e mostra

OBIETTIVO STRATEGICO	STAKEHOLDERS	SETTORI	AZIONI	DURATA
QUALIFICAZIONE RETI DISTRIBUTIVA	CONSUMATORI	SVILUPPO ECONOMICO	- Revisione del P.O.I..C.	2016
	COMMERCianti	URBANISTICA	- Sostegno alla redazione di progetti di riqualificazione della rete commerciali e di eventuali esercizi polifunzionali	2017
	G.D.O.			2018
TUTELA DELLA SALUTE E DELLA CONCORRENZA	CONSUMATORI COMMERCianti	SVILUPPO ECONOMICO POLIZIA MUNICIPALE	- Vigilanza sulla tracciabilità dei prodotti - Vigilanza su prodotti con marchi contraffatti	2017

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

### PARTE 1

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

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

**MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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>

**MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE****PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fonti energetiche	12.843,00	0,00	12.368,46	0,00	0,00	0,00

**MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI****PARTE 1**

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

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

**MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI****PARTE 1**

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

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

## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

### **PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	31.388,00	32.400,00	40.755,00	40.755,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	107.395,00	103.069,00	100.066,00	108.718,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	278.302,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138.783,00</b>	<b>413.771,00</b>	<b>140.821,00</b>	<b>149.473,00</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 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	170.485,37	164.011,29	155.925,00	149.515,00	146.990,00	139.583,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>170.485,37</b>	<b>164.011,29</b>	<b>155.925,00</b>	<b>149.515,00</b>	<b>146.990,00</b>	<b>139.583,00</b>

### **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	154.774,66	1.103.502,71	1.562.500,00	1.493.000,00	1.493.000,00	1.493.000,00

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

#### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	395.595,55	351.165,53	609.066,00	1.157.066,00	1.157.066,00	1.157.066,00
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>395.595,55</b>	<b>351.165,53</b>	<b>609.066,00</b>	<b>1.157.066,00</b>	<b>1.157.066,00</b>	<b>1.157.066,00</b>

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

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.

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.

Piano triennale 2016/2018:

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO Anno 2016				
categoria	numero	profilo	copertura	Spesa
_____	Riserva assorbim ento personale di area vasta	_____	_____	_____
Anno 2017				
C1	1 (uno)	Istruttore Amministrativo SETTORE III	Dal 01/01/2017	€ 29.570,00
Anno 2018				
_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO – LIMITE ANNUO DI SPESA € 23.877,08

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO - Anno 2016				
categoria	numero	profilo	destinazione	Spesa
B3 P.T. 18 H	2 (uno) 01/01/2016 – 30/06/2016	Collaboratore Videoterminalist	SETTORE II	€ 14.050,00

B3 P.T. 24 h	1 (uno) 01/07/2016 – 31/12/2016	a	SETTORE II	€ 9.470,00
Anno 2017				
				Esigenze straordinarie e sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto
Anno 2018				
				Esigenze straordinarie e sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale. Considerato che la Deliberazione n. 25/2014 della Corte dei Conti Sezione Autonomie ha chiarito che a decorrere dall'anno 2014 il nuovo parametro cui è ancorato il contenimento della spesa di personale è la spesa media del triennio 2011/2013, che assume pertanto un valore di riferimento statico ;

- pertanto la definizione del valore a cui fare riferimento ai fini del contenimento della dinamica della spesa di personale è pari a :

SPESA PER PERSONALE ANNO 2011 (al netto delle voci escluse)	€ 1.052.950,51
SPESA PER PERSONALE ANNO 2012 (al netto delle voci escluse)	€ 978.863,86
SPESA PER PERSONALE ANNO 2013 (al netto delle voci escluse)	€ 935.528,02
VALORE MEDIO TRIENNIO	€ 989.114,13

Si allega il prospetto dimostrativo del rispetto del limite della spesa di personale ai fini dell'art.1 c.557 della Legge 296/2006:

Intervento	Cap.	Descrizione	Stanzamenti	Stanzamenti
			iniziali	iniziali con riaccertamento
	10003/1	Spese per referendum abrogativo	€ 7.978,00	€ 7.978,00
	10004/1	Oneri referendum abrogativo	€ 1.968,00	€ 1.968,00
	10125/1	IRAP referendum abrogativo	€ 680,00	€ 680,00
	10005/1	Spese per elezioni amm.ve	€ 7.894,00	€ 7.894,00
	10006/1	Oneri elezioni amm.ve	€ 1.997,00	€ 1.997,00
	10123/1	IRAP elez.amm.ve	€ 671,00	€ 671,00
	10007/1	Spese per referendum consultivo	€ 7.894,00	€ 7.894,00
	10008/1	Oneri referendum consultivo	€ 1.997,00	€ 1.997,00
	10124/1	IRAP referendum consultivo	€ 671,00	€ 671,00
1010201/1	10141/1	Stipendi uff.segreteria	€ 145.850,00	€ 145.850,00
1010201/2	10151/1	Oneri uff.segreteria	€ 39.200,00	€ 39.200,00
1010207/1	10481/1	IRAP personale segreteria	€ 10.800,00	€ 10.800,00
1010201/7	10171/1	Diritti segreteria	€ 1.000,00	€ 1.000,00
1010201/4	101611	Oneri su diritti segreteria	€ 240,00	€ 240,00
1010207/10	10521/1	IRAP su diritti segreteria	€ 85,00	€ 85,00
	10181/1	Benefici contrattuali	€ 500,00	€ 500,00
1010301/1	10581/1	Stipendi uff.ragioneria	€ 110.500,00	€ 110.500,00
1010301/2	10591/1	Oneri uff.ragioneria	€ 33.800,00	€ 31.900,00
1010307/1	10681/1	IRAP uff.ragioneria	€ 10.400,00	€ 9.600,00
1010401/1	10711/1	Progetto recupero evas. ICI	€ 825,00	€ 6.344,28
1010401/2	10721/1	Oneri su prog.recupero ICI	€ 200,00	€ 1.543,59
1010407/4	10901/1	IRAP su prog.recupero ICI	€ 75,00	€ 544,49
1010601/1	11030/1	Stipendi ufficio tecnico	€ 183.000,00	€ 183.000,00
1010601/2	11040/1	Oneri ufficio tecnico	€ 51.600,00	€ 51.600,00
1010607/1	11160/1	IRAP ufficio tecnico	€ 13.700,00	€ 13.700,00
1010601/4	11050/1	Fondo rotazione U.T.	€ 4.313,00	€ 4.313,00
1010601/6	11060/1	Oneri rotazione U.T.	€ 1.117,00	€ 1.117,00
1010607/2	11170/1	IRAP rotazione U.T.	€ 372,00	€ 372,00
1010701/1	11210/1	Stipendi ufficio anagrafe	€ 94.600,00	€ 94.600,00
1010701/2	11220/1	Oneri uff.anagrafe	€ 26.500,00	€ 26.500,00
1010707/1	11320/1	IRAP uff.anagrafe	€ 8.150,00	€ 8.150,00
1010701/7	11230/1	Stipendi indagini statistiche	€ 527,00	€ 527,00
1010701/8	11240/1	Oneri indagini statistiche	€ 128,00	€ 128,00
1010707/5	11340/1	IRAP indagini statistiche	€ 45,00	€ 45,00
1010801/1	11360/1	Stipendi uff. servizi sociali	€ 62.300,00	€ 62.300,00
1010801/2	11370/1	Oneri uff.servizi sociali	€ 17.300,00	€ 17.300,00
1010807/2	11540/1	IRAP uff.servizi sociali	€ 5.300,00	€ 5.300,00

1010801/6	11390/1	Pers.comandato ad AUSL		€ 1.533,10
1010801/7	11400/1	Oneri pers.comandato AUSL		€ 396,01
1010807/4	11550/1	IRAP pers.comandato AUSL		€ 154,15
1010801/8	11410/1	Fondo politiche sviluppo	€ 10.301,00	€ 20.602,00
1010801/9	11420/1	Fondo lavoro straordinario	€ 9.317,00	€ 10.608,29
1010801/5	11380/1	Oneri fondo politiche svil	€ 2.418,00	€ 5.206,00
1010801/15	11470/1	Oneri straordinari	€ 2.500,00	€ 3.007,40
1010807/8	11580/1	IRAP fondo politiche sviluppo	€ 880,00	€ 1.755,58
1010807/5	11560/1	IRAP straordinari	€ 800,00	€ 958,09
1010801/10	11430/1	Fondo retribuz.posizione	€ 39.219,00	€ 39.219,00
1010801/11	11440/1	Oneri f.do retribuz.posizione	€ 9.810,00	€ 9.810,00
1010807/7	11570/1	IRAP f.do retribuz.posizione	€ 3.335,00	€ 3.335,00
1010801/13	11450/1	Fondo risultato responsabili	€ 11.550,00	€ 21.355,00
1010801/14	11460/1	Oneri risultato responsabili	€ 2.450,00	€ 4.896,59
1010807/10	11590/1	IRAP risultato responsabili	€ 834,00	€ 1.667,43
1010801/19	11480/1	Fondo risultato segretario	€ 6.800,00	€ 13.963,00
1010801/20	11490/1	Oneri risultato segretario	€ 1.650,00	€ 3.355,00
1010807/14	11600/1	IRAP risultato segretario	€ 600,00	€ 1.209,00
1030101/1	11670/1	Stipendi polizia municipale	€ 73.400,00	€ 73.400,00
1030101/2	11680/1	Oneri polizia municipale	€ 21.400,00	€ 21.400,00
1030107/1	11850/1	IRAP polizia municipale	€ 6.250,00	€ 6.250,00
1050101/1	12230/1	Stipendi pers.biblioteca	€ 20.450,00	€ 20.450,00
1050101/2	12240/1	Oneri pers.biblioteca	€ 5.950,00	€ 5.950,00
1050107/1	12280/1	IRAP pers.biblioteca	€ 1.740,00	€ 1.740,00
1100101/1	13160/1	Stipendi asilo nido	€ 112.800,00	€ 112.800,00
1100101/2	13170/1	Oneri asilo nido	€ 31.500,00	€ 31.500,00
		<b>TOTALE INT.01 e 07</b>	<b>€ 1.230.131,00</b>	<b>€ 1.275.330,00</b>
1010803/5		Buoni pasto	€ -	€ -
<b>TOTALE SPESE PERSONALE 2016</b>			<b>€ 1.230.131,00</b>	<b>€ 1.275.330,00</b>
		ONERI DERIVANTI DAI RINNOVI DEI CONTRATTI INTERVENUTI DOPO L'ANNO 2004 : CCNL 2004/2005	€ 45.258,57	€ 45.258,57
		ONERI DERIVANTI DAI RINNOVI DEI CONTRATTI INTERVENUTI DOPO L'ANNO 2004 : CCNL 2006/2007 personale dipendente - CCNL 2002/2005 Segretario Comunale	€ 51.386,04	€ 51.386,04
		ONERI DERIVANTI DAI RINNOVI DEI CONTRATTI INTERVENUTI DOPO L'ANNO 2004 : CCNL 2008/2009 personale dipendente	€ 33.160,69	€ 33.160,69

		ONERI DERIVANTI DAI RINNOVI DEI CONTRATTI INTERVENUTI DOPO L'ANNO 2004 : IVC 2010 E CCNL SEGRETARIO	€ 11.974,71	€ 11.974,71
		SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO C/O ALTRE AMMINISTRAZIONI - Ris.3139/1 (Coroli 2083,26)	€ 2.083,26	€ 2.083,26
		SPESE PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALLE CATEGORIE PROTETTE. (Sanseveri M.€.28.304,40 + Caritatevoli R.€.24.508,75)	€ 52.813,15	€ 52.813,15
		SPESE PER SEGRETARIO COM.LE CON RIMBORSO DA ALTRE AMMINISTRAZIONI (Ris.3146)	€ 36.500,00	€ 48.700,00
		Recepimento parere Corte dei Conti n.16/SEZAUT/2009/QMIG del 09/11/2009. Decurtate le seguenti voci: Diritti di segreteria, Progetto ICI , Fondo rotazione UT e relativi oneri.	€ 15.559,36	€ 15.559,36
		Concorso nella spesa funzionamento CEM (Ris.3124/1)	€ 13.000,00	€ 13.000,00
		Contributo per indagini statistiche da ISTAT (Ris.2075)	€ 700,00	€ 700,00
		Trasferimento regionale per referendum consultivo (Ris.2065)	€ 22.712,00	€ 22.712,00
		Rimborso dal Ministero per referendum abrogativo (Ris.2005)	€ 18.744,00	€ 18.744,00
		<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE ANNO 2015 (CONTENUTE NEL LIMITE DELLA SOMMA DI €.989.114,13 RELATIVA AL TRIENNIO 2011/2013*)</b>	<b>€ 926.239,22</b>	<b>€ 959.238,22</b>

La percentuale d'incidenza della spesa di personale sulle spese correnti è pari al 23,40% .

### 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. Si riporta l'elenco dei lavori pubblici che saranno realizzati.

**ELENCO LAVORI PUBBLICI**  
**DI IMPORTO INFERIORE A: 100.000,00 €**  
**- ANNO 2016 -**

Nr.	Descrizione lavoro	Stanziamiento
1	Sistemazione aree verdi ( Avanzo Vincolato PAE € 6.908,17 – Oneri € 23.700,00 . ) Cap. 20280	€ 30.608,17
2	Intervento fotovoltaico tetto magazzino cap 20035 <i>Contributi privati GSE</i>	€ 20.000,00
3	Sistemazione spazi verdi (vincolato PAE ) Cap 20270	€ 26.250,00
4	Manutenzione Straordinaria strade (oneri di urbanizzazione ) Cap 20180	€ 50.000,00
Totale		€ 126.858,17

Borgonovo V.T., lì: 30/04/2016

Il Tecnico Comunale  
**Geom. Fabio Fanzini**



SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018  
 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI BORGONOVO VAL TIDONE  
 QUADRO RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno 2016	Disponibilità Finanziaria Secondo anno 2017	Disponibilità Finanziaria Terzo anno 2018	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge (oneri)	€ -	€ -		€ -
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				€ -
Entrate correnti				€ -
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94 oneri	€ 73.700,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 273.700,00
Altro (1) CONTRIBUTI REGIONALI	€ -			€ -
Altro (1) CONTRIBUTI PROVINCIALI	€ -			€ -
Altro (1) CONTRIBUTO STATALE				€ -
Contributi PAE	€ 26.250,00	26.250,00	26.250,00	€ 78.750,00
Avanzo Amministrazione Vincolato PAE	€ 6.908,17			€ 6.908,17
CONTRIBUTO PRIVATO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
TOTALI	€ 126.858,17	€ 146.250,00	€ 146.250,00	€ 419.358,17

Il Responsabile del programma



*[Handwritten signature]*

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI BORGONOVO VAL TIDONE  
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. prog. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT			Tipologia (3)	Categori a (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili (4)	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.				1° Anno 2016	2° Anno 2017	3° Anno 2018		S / N (4)	Importo
1	2015/1	008	033	006	07	A01/01	Intervento per manutenzione straordinaria strade comunali (oneri di urbanizzazione)	€ -	€ -	€ -	N	€ -	
<b>TOTALE</b>								€ -	€ -	€ -		€ -	

Il Responsabile del programma

*[Handwritten Signature]*





SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE  
ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm. n. (1)	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI (2)	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformità		Priorità (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione	
			Cognome	Nome			Urb. (S/N)	Amb. (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
			Fanzini	Fabio	€ -	MIS	S	S	1	SF		
TOTALE					€ -							

Il Responsabile del programma



*[Handwritten signature]*

## Programma degli incarichi esterni, delle consulenze e collaborazioni.

Il Programma degli incarichi esterni, consulenze e collaborazioni è stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art.46 della Legge n.133 del 06/08/2008 .

Per l'anno 2016 il "Programma annuale degli incarichi esterni di consulenze e collaborazioni" prevede l'affidamento a soggetti esterni di incarichi come collaborazione esterna come segue:

<b>PROGRAMMA ANNUALE DEGLI INCARICHI ESTERNI – ART. 46 LEGGE 06.08.2008, n. 133</b>
---

---

### SETTORE II - ATTIVITA' FINANZIARIE – Programmazione

---

RIF – 10341 /2016

AFFARI GENERALI

TIPO DI INCARICO	STUDIO CONSULENZA	RICERCA COLLABORAZIONE X
Oggetto dell'incarico	Collaborazione esterna in materia di qualificazione e perfezionamento del personale addetto al Settore II – Servizi Finanziari –	
Obiettivi	Corretta applicazione D.Lgs 118/2011 – Armonizzazione Contabile – Contabilità economico-patrimoniale .	
Requisiti richiesti	Diploma di Laurea – Documentata esperienza corsi di docenza specifica	
Compenso presunto	€ 3.000,00	

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni è 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 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. Per l'anno 2016 non risultano individuati beni immobili di proprietà comunale inutilizzati e come tali suscettibili di valorizzazione od alienazione.

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	21.317,39
Immobilizzazioni materiali	13.392.854,15
Immobilizzazioni finanziarie	6.716,41
Rimanenze	0,00
Crediti	3.094.428,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	492.007,42
Ratei e risconti attivi	2.035,77



Borgonovo Val Tidone, li 30/04/2016

Il Responsabile del servizio finanziario

Rag. Ivana Pallavera

IL SINDACO

Dott. Roberto Barbieri

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni è 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 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. Per l'anno 2016 non risultano individuati beni immobili di proprietà comunale inutilizzati e come tali suscettibili di valorizzazione od alienazione.

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	21.317,39
Immobilizzazioni materiali	13.392.854,15
Immobilizzazioni finanziarie	6.716,41
Rimanenze	0,00
Crediti	3.094.428,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	492.007,42
Ratei e risconti attivi	2.035,77



Borgonovo Val Tidone, li 30/04/2016

Il Responsabile del servizio finanziario

Rag. Ivana Pallavera



IL SINDACO

Dott. Roberto Barbieri