COMUNE DI SEMIANA

PROVINCIA DI PAVIA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

DUP 2018-2020

Allegato a deliberazione di GM 22 del 15.03.2018

INTRODUZIONE AL DUP

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.

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.

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.

La Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente.

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 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 e contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio.

Il DUP viene approvato e aggiornato per le annualità dal 2018 al 2020 e in considerazione del fatto che le elezioni amministrative saranno nel 2019 e in fase di approvazione del bilancio di previsione 2018-2020.

CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE

POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento 2011		n.	258
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		n.	251
di cui	maschi	n.	125
	femmine	n.	126
	nuclei familiari	n.	123
	comunità-convivenze	n.	0
Popolazione legale al censimento 2011		n.	258
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		n.	231
di cui	maschi	n.	110
	femmine	n.	121
	nuclei familiari	n.	122
	comunità-convivenze	n.	0

Popolazione all' 1.1.2016 (penultimo anno precedente)	n.	231		
Nati nell'anno	n.	1		
Deceduti nell'anno	n.	3		
saldo naturale			n.	- 2
Immigrati nell'anno	n.	1		
Emigrati nell'anno	n.	4		
saldo migratorio			n.	- 3
Popolazione al 31.12.2016 (penultimo anno precedente)	n.	226		
di cui				
in età prescolare (0/6)			n.	8
in età scuola obbligo (7/14 anni)			n.	11
in forza lavoro 1°occupazione (15/29 anni)			n.	27
in età adulta (30/65)			n.	121
in età senile (oltre 65 anni)			n.	59

TERRITORIO

1.2.1 - Superficie in Km.q. 9,94

1.2.3 - Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano di governo del territorio adottato	si
Piano di governo del territorio approvato	si
Programma di fabbricazione	no
Piano edilizia economica popolare	no
Piano insediamenti produttivi	
Industriali	no
Artigianali	no
Commerciali	no
Altri strumenti	no

PERSONALE

EX Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO	EX Q.F.	PREVSITI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO
(C5)	1	1			
(B6)	1	1			
(B1)	1	0			

STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO ANNO 2017
1.3.2.2 - scuola materna	Posti n. 0
1.3.2.3 - scuole elementari	Posti n. 0
1.3.2.4 - scuole medie	Posti n. 0
1.3.2.8 - esistenza depuratore	Si
1.3.2.10 - attuazione servizio idrico integrato	Si
1.3.2.12 - Punti di illuminazione pubb.	79
1.3.2.14 - raccolta rifiuti differenziata	Si
1.3.2.18 - centro elaborazione dati	No
1.3.2.19 - personal computer	n. 3

– Analisi delle condizioni interne

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	**Modalità di gestione**	**Soggetto gestore**
	Servizio gestione rifiuti	Società partecipate	Clir spa
	Servizio acquedotto	Società partecipate	Cbl – Pavia acque

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Tipologia	**Esercizio precedente**	**Programmazione pluriennale**		
		2018	**2019**	**2020**
Società partecipate	Clir spa	X	X	X
Società partecipate	Cbl SPA	X	X	X
Società partecipate	Ato Pavia	X	X	X
Società partecipate	Nuovo Gal	X	X	X

Indirizzi generali di natura strategica

Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.
Il comune non ha adottato programma triennale avendo in programma solo opere pubbliche di modesta entità e di importo comunque inferiore ai 100.000,00 euro.
Si elencano le opere che si intendono realizzare nel corso del 2018. Per il 2019 e 2020 non sono al momento della redazione dell'aggiornamento del Dup, previsti lavori pubblici.

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020

Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzione stradale posizionamento telecamere	18.000	0	0
Manutenzioni varie	3.000		

Si precisa inoltre che non viene predisposto il programma biennale degli acquisti e delle forniture come previsto dal D.Lgs. 56/2016 in quanto non sono previsti nel triennio 2018-2020 acquisti di beni e forniture per importi superiori a Euro 40.000,00.

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

Alla data di approvazione del Dup risultano realizzati i dossi finanziati con mutuo assunto con la Cassa Depositi e Prestiti e per il 2018 è stata prevista la realizzazione di un impianto di videosorveglianza delle vie e del centro del paese.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Alla data di redazione del DUP sono state prese in considerazione le tariffe, approvate con il bilancio di previsione 2017-2019 anche stante il blocco legislativo dell'aumento delle stesse. Sono state quindi rilevate le tariffe come per l'anno 2017 come disposto dalla finanziaria 2018.

Imposta municipale propria
Il gettito Imu è riferito all'incasso anno 2017, alle stime per la modalità di riscossione e riversamento introdotte dal 2016 in base anche alle stime sia Ministeriali che di banche dati in possesso del comune. Con deliberazione del Consiglio comunale numero 18 del 20.12.2016 sono state confermate le tariffe già approvate per il 2016 anche per il 2017, e verranno le stesse confermate in sede di seduta del consiglio anche per il 2018.

Addizionale comunale all'IRPEF
Il gettito è previsto in base alle somme incassate e rendicontate dall'agenzia delle entrate per gli anni precedenti. Con deliberazione di consiglio comunale numero 19 del 20.12.2016 è stata confermata l'aliquota vigente per il 2016, anche per il 2017 e verrà confermate in sede di seduta del consiglio anche per il 2018.

TASI
Per l'anno 2015 l'amministrazione non ha introdotto l'imposta e pertanto nemmeno per il 2018, considerato il blocco delle tariffe imposto dalla finanziaria non è stato possibile istituirla, si riportano in dati come negli anni precedenti. Non si prende pertanto in considerazione nemmeno per le annualità rilevate ai fini del presente Dup.

TARI
Il gettito inerente la tari si basa sulle stime e sugli incassi degli anni precedenti, in base al piano finanziario redatto sulle spese rendicontate del servizio smaltimento rifiuti. L'amministrazione non intende variare le tariffe per il 2018 anche tenuto conto della conferma della spesa comunicata da parte del C.l.i.r, rimasta invariata per il 2018.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP
Si tratta di servizio attualmente gestito esternamente e per il quale viene incassata una quota forfettaria in accordo con la ditta che gestisce il servizio.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
	Totale generale spese	**343.000,00**	**343.000,00**	**343.000,00**	**343.000,00**

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.
Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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.

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	1.037,00
Immobilizzazioni materiali	1.075.798,99
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	50.902,71
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	86.109,80
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	**Importo**
Patrimonio netto	718.489,48
Conferimenti	95.610,52
Debiti	399.748,50
Ratei e risconti	0,00

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 per il 2018 del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato per i tre esercizi del triennio 2017/2019.
Le novità introdotte dall'armonizzazione prevedono il pareggio di bilancio che comportano delle innovazioni a livello di assunzione di mutui onde rispettare il pareggio di bilancio che sostituisce di fatto il patto di stabilità. Anche per il triennio 2018-2020 il pareggio di bilancio viene rispettato.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	354.452,87	349.452,87	321.452,87	319.452,87	299.452,87
Nuovi prestiti	20.000,00		18.000,00		
Prestiti rimborsati	25.000,00	28.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	349.452,87	321.452,87	319.452,87	299.452,87	279.452,87

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

Con l'approvazione di questo importante documento di programmazione, si identificano gli obiettivi generali e vengono destinate le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite).

Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2018/2020 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997 ed è stato approvato con deliberazione di giunta municipale 43/2017.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.
Con apposita deliberazione di giunta municipale numero 32 del 15.09.2015 è stata approvata la "ricognizione delle eccedenze di personale, adempimento annuale ai sensi art.33 d. lgs 165/2001" dal quale si evince che non si evidenziano situazioni di esubero o eccedenza del personale, personale rendicontato in apposita tabella.
La delibera è stata confermata.

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, nello specifico quelle di rilevanza per il comune, così come utilizzate e riclassificate in fase di armonizzazione nel corso del 2015 e di interesse dell'ente.

In ambito strategico si posso ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2020, triennio preso in considerazione.

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 tecnic*a"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Organi istituzionali	31.000,00	31.000,00	10.000,00	10.000,00
02 Segreteria generale	139.000,00	139.000,00	139.000,00	139.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00

Descrizione della missione

La missione tende ad assicurare le esigenze di spesa corrente e del rimborso prestiti. Particolare riguardo viene dato ai servizi di trasporto e alla promozione di eventi culturali, sportivi e musicali, sociali (rassegna Jazz, Corsa Samignana, ecc.). Vengono riproposti i contributi per l'utenza scolastica da erogare secondo il nuovo regolamento.

Finalità da conseguire (obiettivi di settore)

Mantenimento e miglioramento gestione corrente. Gestione finanziaria orientata alla velocità dei pagamenti (60 giorni) e ad evitare ricorso ad anticipo di cassa.

Indicatori per la rilevazione degli obiettivi

Obiettivo promozione eventi culturali – sportivi – musicali
numero manifestazioni programmate/numero manifestazioni realizzate
Obiettivo sportello amico (disbrigo e rilascio certificati in tempo reale)
tempi programmati per il rilascio/tempi effettivi
Obiettivo potenziamento servizi agli anziani
numero iscritti a soggiorni anziani o termali/numero effettivi partecipanti
numero anziani iscritti servizio navetta Mede/numero anziani effettivamente partecipanti
Obiettivo rapidità nei pagamenti
pagamenti programmati/pagamenti realizzati
Obiettivo gestione finanziaria in attivo
mancato ricorso ad anticipo di cassa
Obiettivo efficienza amministrativa
Tempi di redazione e verbalizzazione e pubblicazione delibere/tempo programmato 10 giorni dalla seduta
Obiettivo potenziamento servizi scuolabus
Indice numero utenti iscritti/numero utenti fruitori del servizio
Obiettivo formazione professionale
Indice numero servizi convenzionati/effettivo avvio convenzionato per tutti i servizi
Obiettivo revisione straordinaria inventari in conformità al D.Lgs. 118/2001
Attuazione ed implementazione con la contabilità dell'inventario entro il 31.12.2018 a cura dell'Ufficio ragioneria

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione della missione
Il programma vigilanza tende a soddisfare gli interessi di sicurezza della comunità rafforzando la convenzione associata con il comune di Valle Lomellina.

Finalità da conseguire
Potenziamento dei servizi di vigilanza con specifico riferimento a servizi da concordare con il comune di Valle Lomellina.

Indicatori di risultato ai fini della verifica degli obiettivi generali
Numero pattugliamenti programmati/numero pattugliamenti effettuati
Numero sanzioni amministrative comminate / numero sanzioni amministrative annullate

Obiettivo maggior presenza sul territorio
Numero controllo pattugliamenti programmati mensili / numero controllo effettuati
Numero controllo autoveicoli programmati / numero controlli effettuati

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Sport e tempo libero	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Descrizione della missione

La missione tende a soddisfare le esigenze nel settore sportivo e del tempo libero/culturale compatibilmente con le risorse disponibili.

Finalità da conseguire

Soddisfacimento delle richieste nel settore sportivo, promozione di attività sportive e del tempo libero avvalendosi anche delle società e associazioni operanti e mantenimento delle strutture sportive esistenti.
Ricerca nuova associazione cui affidare la gestione del campo sportivo.

Indicatori di risultato ai fini della verifica degli obiettivi generali

Numero manifestazioni programmate o sponsorizzate/numero manifestazioni eseguite.

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Descrizione della missione

Il programma viabilità tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore della viabilità compatibilmente con le risorse disponibili.

Motivazione delle scelte

Soddisfare la richiesta di manutenzione ordinaria delle vie pubbliche. Prosecuzione aggiornamento segnaletica orizzontale e verticale. Soddisfare le richieste di cui sopra attraverso nuovi investimenti e potenziamento mezzi. Attivare acquisto di un nuovo trattorino.

Indicatori di risultato ai fini della verifica degli obiettivi generali

Numero servizi settimanali di spazzamento programmati (1)/numero servizi espletati
Numero manutenzioni programmate (veicoli in dotazione) /numero manutenzioni eseguite
Numero manutenzioni e pulizia aree verdi comunali (1 mensile) / numero manutenzioni eseguite

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
04 Servizio Idrico integrato	500,00	500,00	500,00	500,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Descrizione della missione

La missione tende a soddisfare principalmente i bisogni relativi alla gestione dei rifiuti, di cui nel corso del 2015 è stata attivata la raccolta differenziata, e occuparsi dei nuovi adempimenti nel settore e in settori trasferiti dallo Stato attraverso anche incarichi esterni a professionisti. Dovrà continuare ad occuparsi anche delle verifiche previste dalla normativa antinfortunistica.

Finalità da conseguire (obiettivo di settore)

Soddisfare le richieste della comunità nel settore. Prosecuzione raccolta differenziata rifiuti perseguendo ulteriori miglioramenti e proseguimento convenzione col comune di valle Lomellina per il servizio della piazzola ecologica.

Obiettivo un paese più pulito

Numero operazioni di sfalci e pulizia aree pubbliche anche mediante autospazzatrice in convenzione
(almeno 1 settimanale)/ numero operazioni effettive

Obiettivo sportello amico territorio

Indice numero dia e simili presentate / numero dia e simili esaminate
Indice numero richieste di raccolta beni da conferire piazzola ecologica / Numero richieste evase

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00

La missione attiene l'illuminazione pubblica e la gestione di tale servizio.

Obiettivo mantenimento illuminazione
Mantenimento standard qualitativi servizio/effettivo mantenimento
Manutenzione stradale e viabilità/ effettivo affidamento lavori

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Descrizione della missione
La missione sociale tende a soddisfare le esigenze di spesa nel settore compatibilmente con le risorse disponibili e avuto riguardo a provvedimenti obbligatori nel settore assistenza. Accordi di collaborazione con enti capofila, per verifiche a campione delle dichiarazioni isee utilizzate per accesso a prestazioni agevolate sulla falsariga di quanto fatto da altri comuni. Gestione del cimitero e relativi servizi.

Motivazione delle scelte
Garantire i servizi inerenti il settore, per garantire l'assistenza a famiglie e minori.
Mantenimento dei servizi nel settore.
Piena e completa pulizia e cura dell'impianto cimiteriale.
Mantenimento livelli quali quantitativi dei servizi (iniziative a favore della terza età, soggiorni climatici, assistenza).
Rinnovo contributi alle associazioni di volontariato operante in zona mediante anche contratti di servizio.
Per il cimitero, conferma dell'attuale gestione.

Programmazione pacchi alimentari come per il 2017 e utilizzo della forma del baratto amministrativo per fini sociali in casi di indigenza economica comprovata.

Indicatori di risultato ai fini della verifica degli obiettivi generali
Numero anziani iscritti alle terme/numero anziani ammessi al servizio

Obiettivo sportello amico urp – tutela delle persone e famiglie in difficoltà
Numero richieste di contributi assistenza pervenuti / numero richieste evase
Numero persone in difficoltà avviare al lavoro a mezzo voucher / numero persone segnalate dai servizi sociali

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Fondo di riserva	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione raccorda effettivamente il bilancio con la gestione finanziaria e dei flussi di cassa.

La missione attiene i fondi e gli accantonamenti dovuti per legge e relativi a fondo di riserva e fondo svalutazione crediti.

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Missione 60

Programmi	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

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

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2016	250.655,46	2018	15.500,00	25.065,55	6,18%
2017	277.200,00	2019	15.500,00	27.720,00	5,59%
2018	259.000,00	2020	15.500,00	25.900,00	5,98%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 62.663,86 come risulta dalla seguente tabella:

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	166.606,65
Titolo 2 rendiconto 2016	57.304,64
Titolo 3 rendiconto 2016	26.744,17
TOTALE	**250.655,46**
3/12	**62.663,86**

La previsione è attivata in via prudenziale ma alla data odierna il comune non ha avuto necessità di utilizzo di anticipazioni.

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	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
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.
Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2018-2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto verrà approvato in fase di bilancio di previsione 2018/2020 trattandosi il presente documento proprio di aggiornamento in fase di approvazione di bilancio di previsione.
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.
L'ente non prevede assunzioni.

Programmazione dei lavori pubblici e degli acquisti e forniture

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. L'ente non prevede investimenti per importi superiori a 100.000 euro e pertanto non redige il piano triennale ne acquisti di beni e forniture per importi superiori a Euro 40.000,00 (D.Lgs. 50/2016).

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente non dispone di beni da alienare o suscettibili di una migliore valorizzazione.

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.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	173.500,00	173.500,00	173.500,00	173.500,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	54.500,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
	Totale	**384.000,00**	**384.000,00**	**363.000,00**	**363.000,00**

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	163.747,86	166.606,65	173.500,00	173.500,00	173.500,00	173.500,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	62.106,94	57.304,64	70.700,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	27.080,65	26.744,17	33.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.955,26	7.211,98	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	20.000,00	20.000,00	18.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	27.855,17	36.717,23	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
	Totale	**282.745,88**	**314.584,67**	**414.200,00**	**384.000,00**	**363.000,00**	**363.000,00**

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	123.914,32	94.010,22	95.500,00	95.500,00	95.500,00	95.500,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	39.833,54	72.596,43	78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**163.747,86**	**166.606,65**	**173.500,00**	**173.500,00**	**173.500,00**	**173.500,00**

	ALIQUOTE IMU
Imu 1° casa solo categorie A1/A8/A9	0,3
Terreni agricoli e fabbricati d	1,06
Altri immobili	0,82

Valutazione per tributo dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo dei mezzi utilizzati per accertamenti

I cespiti sono stimati sulla base degli elenchi disponibili (CNC, Ministero delle Finanze). Le aliquote IMU alla data del DUP risultano approvate mentre le tariffe TARI saranno approvate dal Consiglio Comunale come da disposizioni di legge profilandosi in sede di progetto un'articolazione di aliquote e tariffe che garantiscano il pareggio di bilancio.
L'IMU ha subito una forte riduzione di incasso dovuta alle novità e riduzioni introdotte dalla finanziaria.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	62.106,94	57.304,64	70.700,00	54.500,00	54.500,00	54.500,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**62.106,94**	**57.304,64**	**70.700,00**	**54.500,00**	**54.500,00**	**54.500,00**

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.
I contributi statali sono stati previsti e rideterminati sulla base dei dati provvisori comunicati dal ministero. Si sottolinea che le ultime manovre di bilancio del governo portano al paradosso che il Comune, tramite la decurtazione Tasi e la decurtazione Imu finanzia lo Stato e non viceversa.

PROVENTI EXTRA-TRIBUTARI

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.171,11	8.235,09	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	1.359,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	16.909,54	17.150,08	19.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Totale	**27.080,65**	**26.744,17**	**33.000,00**	**31.000,00**	**31.000,00**	**31.000,00**

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	1.955,26	7.211,98	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.955,26**	**7.211,98**	**3.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	20.000,00	20.000,00	18.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**18.000,00**	**0,00**	**0,00**

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**

L'anticipo è previsto in via precauzionale stante le incertezze nella tempistica dei pagamenti. Si sottolinea comunque che l'Ente nel 2015 e nel corso del 2016 e nemmeno nel 2017 non ha fatto ricorso ad anticipo di cassa malgrado i ritardi dei trasferimenti statali soprattutto quelli compensativi IMU e il minor gettito IMU a seguito di nuove normative in ordine a riduzioni.

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	17.195,46	18.265,70	34.000,00	61.500,00	64.000,00	64.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	10.659,71	18.451,53	50.000,00	22.500,00	20.000,00	20.000,00
Totale	**27.855,17**	**36.717,23**	**84.000,00**	**84.000,00**	**84.000,00**	**84.000,00**

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2018	Cassa 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	239.000,00	239.000,00	239.000,00	239.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
	Totale	**384.000,00**	**384.000,00**	**363.000,00**	**363.000,00**

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	215.467,40	224.154,97	249.200,00	239.000,00	239.000,00	239.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	10.530,17	27.211,98	23.000,00	21.000,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	23.080,69	25.532,79	28.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	27.855,17	36.717,23	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
	Totale	**276.933,43**	**313.616,97**	**414.200,00**	**384.000,00**	**363.000,00**	**363.000,00**

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 a vari rendiconti anni precedenti.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.
L'esercizio 2019 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

PIANO VALORIZZAZIONI E ALIENAZIONI IMMOBILI

ART.58 C.1-2 E SEGUENTI DEC.LGS.112 DEL 25.06.2008 LEGGE 133 DEL 06.08.2008

Il Piano delle alienazioni viene 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.
Si da atto dell'assenza di immobili da valorizzare e/o alienare. L'amministrazione comunale verificherà la possibilità di concedere aree per installare antenne telefoniche stante la pessima ricezione del segnale a Semiana.
L'Amministrazione Comunale ritenendo il servizio distribuzione gas settore strategico e fondamentale per la salvaguardia degli interessi della comunità, ribadisce e conferma la volontà e l'indirizzo a non cedere le reti gas attualmente in dotazione alla partecipata CBL Spa con sede in Mede.

PROGRAMMA CONSULENZE E INCARICHI

ART.3 C.54-55-56-57 LEGGE 133 DEL 06.08.2008 LEGGE FINANIARIA 2008

CONSIDERATO CHE il Comune di Semiana ritiene in relazione alle proprie carenze d'organico di poter ricorrere, nel rispetto dei presupposti previsti dalla vigente legislazione, ad esternalizzazioni mediante appalti di servizi esterni o a convenzionamenti con altri enti nei seguenti settori caratterizzati da deficit d'organico:

- settore tributario gestione IVA mediante ricorso ad appalto di servizi,
- responsabile del servizio protezione e prevenzione legge 81/2008
- responsabile protezione dati
- nucleo di valutazione in forma associata

In fase di approvazione di bilancio di previsione e di aggiornamento del dup si ritiene di approvare, per i motivi espressi in premessa, il programma degli incarichi esterni (collaborazioni e/o consulenze) ai sensi dell'art. 3, commi 54, 55, 56 e 57, come evidenziati in premessa.

DI STABILIRE in € 5.000,00 annuali il tetto di spesa per il conferimento di incarichi e consulenze in relazione alla normativa di cui alla L. 133/2008.

PROGRAMMA ASSUNZIONI E FABBISOGNO DEL PERSONALE

ART.33 DL.GS.165/2001 E S.M.IM ART.16 LEGGE 183/2011

Rilevato che dalla dotazione organica del comune e dalle posizioni lavorative in ruolo non si rilevano alla data attuale, situazioni di soprannumerarietà di personale, anche temporanea, nell'ambito dei contingenti relativi alle singole posizioni economiche delle aree funzionali.

Di dare atto l'attuale struttura dotazionale di questo Ente non presenta situazione di esubero od eccedenza di personale e che, pertanto, non sussiste il vincolo di cui all'art.16 c.2 Legge 12 novembre 2011 n.183.

L'ente non prevede assunzioni, nel triennio 2018-2020.

PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE/PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI BENI E FORNITURE

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 non provvede all'approvazione del programma triennale in mancanza di opere superiori ai 100.000 euro.
Per il 2017 l'ente prevede di finanziare, in parte con l'assunzione di un mutuo di euro 20.000 il completamento dell'opera di manutenzione stradale con posizione di dossi.
Stante l'assenza di opere ultra 100.000 euro non si è predisposto il programma triennale delle opere pubbliche per mancanza dei presupposti e il programma biennale degli acquisti di beni e forniture non essendo previsti acquisti per importi sopra i 40.000,00 Euro.
La giunta ha approvato il programma biennale acquisti beni e forniture che per il biennio 2018/2020 risulta essere negativo.

INDIRIZZI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE CORRUZIONE E TRASPARENZA

Ai sensi del comma 8 dell'art. 1 della Legge n. 190 del 2012 e in relazione alle delibere Anac in merito si definiscono gli indirizzi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Principi Generali per la promozione della Legalità e della Trasparenza

1. Il Comune si impegna a promuove azioni, interne ed esterne all'amministrazione, per la prevenzione ed il contrasto alla corruzione.
2. Il Comune si impegna al rispetto della normativa in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.
3. Amministratori e dipendenti sono destinatari della presente Politica Anticorruzione e devono astenersi da:
   - Richiedere, sollecitare o accettare denaro o altre utilità, in favore di sé o di terzi, per l'esercizio delle proprie funzioni o per l'esercizio di soggetti sottoposti al loro indirizzo o controllo,
   - Richiedere, sollecitare o accettare denaro o altre utilità, in favore di sé o di terzi, per non esercitare le proprie funzioni o per influire sull'esercizio delle funzioni dei soggetti sottoposti al loro indirizzo o controllo,
   - accordarsi con soggetti interni o esterni all'amministrazione, al fine di favorire illecitamente interessi propri o di terzi,
   - favorire in modo improprio gli interessi di soggetti interni o esterni all'amministrazione,
   - assumere decisioni o comportamenti, che potrebbero influire negativamente sul buon andamento dell'amministrazione .

Obiettivi Strategici, per la prevenzione della corruzione

Il Comune si impegna a:

- coniugare lo sviluppo economico, sociale culturale del territorio con la legalità e partecipazione dei cittadini, al fine di promuovere una coscienza civile diffusa.
- promuovere l'art.3 della Costituzione, prevedendo i fenomeni corruttivi e garantendo ai cittadini e agli operatori economici uguali doveri ed uguali diritti.
- definire, attuare migliorare nel tempo modalità di lavoro e controlli finalizzati alla prevenzione della corruzione.
- Promuovere iniziative di formazione specifica del personale.
- favorire la segnalazione le segnalazioni di situazioni a rischio di corruzione da parte del personale, fatte in buona fede, o sulla base di una ragionevole convinzione, senza il rischio che avvengano ritorsioni sui segnalanti.
- standardizzazione le procedure e informatizzare la gestione dei processi.
- valutare e controllare il rischio di corruzione prioritariamente nelle seguenti aree (urbanistica, appalti, anagrafe, commercio, polizia locale).

Il Comune si impegna a:

- garantire la partecipazione dei cittadini (o dei loro rappresentanti).
- Promuovere momenti di comunicazione e confronto con le associazioni di categoria e gli ordini professionali, per condividere azioni congiunte di sensibilizzazione sui temi della legalità.
- Promuovere momenti di formazione e confronto con i docenti e gli studenti degli istituti scolastici, per promuovere azioni di educazione e sensibilizzazione sui temi della legalità.
- Promuovere momenti di comunicazione e confronto con le associazioni dei cittadini che fruiscono dei servizi del comune (genitori, anziani, disabili, utenti della biblioteca, ecc…).

Il Comune si impegna a:

- promuovere una gestione trasparente della performance (obiettivi chiari e rendicontazione dei risultati raggiunti).
- rendere trasparente la gestione delle attività.
- aumentare la propria capacità di informare i cittadini circa le modalità di accesso ai servizi e le modalità di gestione dei procedimenti.
- promuovere l'accesso civico generalizzato.

La Politica Anticorruzione sarà valida per 3 anni dalla data di approvazione.
La Politica sarà potrà essere aggiornata, su proposta degli organi di indirizzo o del Responsabile per la prevenzione della Corruzione anche prima della sua scadenza:

- Nel caso in cui all'interno dell'amministrazione si verifichino fatti di corruzione o gravi irregolarità, tali da richiedere l'immediata ridefinizione degli obiettivi strategici,
- Nel caso in cui modifiche normative rendano necessaria la definizione di nuovi obiettivi strategici,
- In caso di rinnovo della Giunta e del Consiglio Comunale,
- Nel caso in cui subentri un nuovo Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Con deliberazione di Giunta Municipale numero 1 del 30.01.2018 è stato approvata la proposta di aggiornamento del piano di prevenzione della corruzione per il triennio 2018/2020

PROGRAMMA PIANO DEGLI OBIETTIVI E DELLE PERFORMANCE

Con deliberazione di giunta municipale numero 6 del 30.01.2018 ha approvato il Piano degli obiettivi relativo all'anno 2018 che prevede sia gli obiettivi generali di settore che gli obiettivi specifici e le pesature per ciascun responsabile.

CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO, AI PIANI REGIONALI DI SETTORE AGLI ATTI PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

6.1 Valutazioni finali della programmazione

L'Amministrazione Comunale valuta positivamente il programma tenuto conto delle risorse disponibili cui si fa fronte con ricerca di soluzioni che assicurino maggiore economicità nonché nuove servizi.
Si rileva che l'Ente malgrado risorse modeste riesce a garantire con buona efficienza sia i servizi alla persona che i servizi esterni, compresa la manutenzione del patrimonio comunale.
Si rileva altresì il buon andamento anche di cassa della gestione finanziaria. Il dup, è aggiornato in considerazione della prossima approvazione del bilancio di previsione 2018-2020.

Semiana, 15.03.2018

IL SEGRETARIO
D'Angelo dr. Francesco

IL RESPONSABILE
PROGRAMMAZIONE
D'Angelo dr. Francesco

IL RESP. SERV. FINAN.
Rolè Sara Maria

IL SINDACO
Carnevale Chiara