

COMUNE DI GRUMO NEVANO
(Città Metropolitana di Napoli)

~~COPIA/ORIGINALE~~ DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
ADOTTATA CON I POTERI DI CUI ALL'ART. 48 DEL D. LGS. N. 267/2000

N. 17

Categoria V Classe II

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione (DUP) - periodo 2019/2021 (art. 170, comma 1, del D. LGS. N. 267/2000). Approvazione.

L'anno **2018** il giorno **27** del mese di **settembre** alle ore **13,00** nel Comune suddetto e nella casa Comunale.

Premesso che con Decreto del Presidente della Repubblica del 9 agosto 2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 207 del 06.09.2018, il Consiglio comunale di Grumo Nevano è stato sciolto e il dott. **Demetrio Martino**, Vice Prefetto Vicario della Prefettura di Napoli, è stato nominato Commissario Straordinario per la provvisoria gestione del Comune di Grumo Nevano;

il Commissario Straordinario, dott. **DEMETRIO MARTINO**, con l'assistenza del Segretario comunale dott. **VITTORIO FERRANTE**:

vista l'allegata proposta deliberativa relativa all'oggetto;

acquisiti sulla stessa i prescritti pareri di regolarità tecnica e di regolarità tecnica contabile, resi a norma dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nonché il parere di conformità reso dal Segretario comunale su disposizione del Commissario Straordinario;

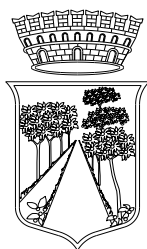
ritenutala meritevole di approvazione;

con i poteri della Giunta comunale di cui all'art. 48 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267:

DELIBERA

di approvare l'allegata proposta relativa all'oggetto dando atto che, per l'effetto, il dispositivo della medesima è da intendersi qui integralmente riportato e trascritto;

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.



COMUNE DI GRUMO NEVANO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

2019/2021

Indice

1	INTRODUZIONE	1
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	4
2	SEZIONE STRATEGICA (SES).....	5
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	5
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	6
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE.....	8
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	9
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	10
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	11
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	12
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	13
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	14
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA	15
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	20
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	21
2.3	INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI.....	22
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	23
2.3.2	TEMI STRATEGICI.....	26
2.3.3	TEMI STRATEGICI PER MISSIONE	27
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	30
3	SEZIONE OPERATIVA (SEO)	31
3.1	PARTE PRIMA	
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E SOTTO-TEMI STRATEGICI	32
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	71
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2018-2020.....	77
3.1.4	IL RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2018/2020	79
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2018/2020	80
3.2	PARTE SECONDA	81
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2019/2021.....	82
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	83
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI.....	84
3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	845

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par. 1 – Definizione.

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

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

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

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

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

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

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

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

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

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

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

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

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

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

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

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

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

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

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

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

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

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2017".

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

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

- La *Spending Review* ha già dato 25 miliardi lordi di risparmio. La riforma del processo di bilancio è stata approvata dal Parlamento nel mese di agosto. L'obiettivo principale è di migliorare l'efficienza del processo di formazione del bilancio rendendo nel contempo più efficiente il processo di programmazione della spesa.
- La riforma della Pubblica Amministrazione è stata per la maggior parte attuata. Sono stati pubblicati 11 decreti legislativi, mentre altri 6 sono stati approvati in via preliminare ed entro il febbraio 2017 saranno approvati anche gli ultimi provvedimenti attuativi
- Gli investimenti pubblici sono stati rafforzati anche grazie al Piano Juncker. Inoltre, il nuovo Codice degli appalti ha rafforzato la qualità e trasparenza degli appalti migliorando la capacità delle pubbliche amministrazioni nella programmazione e nel monitoraggio. La riforma del sistema portuale è operativa e il piano banda larga continua la fase di attuazione.
- Il Governo ha rinnovato lo sforzo per combattere la povertà e la disuguaglianza. Il Piano Nazionale contro la povertà poggia su due pilastri: il sostegno per l'inclusione attiva (SIA) e il sussidio di disoccupazione (ASDI). Sono inoltre allo studio misure di rafforzamento del Welfare a favore delle fasce anziane più deboli.

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2017 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge che la ripresa dell'economia Italiana è ormai in atto da quasi tre anni. Sulla base dei dati rivisti di contabilità nazionale, il PIL reale ha registrato un incremento pari allo 0,1 per cento già nel 2014, mentre le stime precedenti segnavano una contrazione pari a -0,4 per cento. Nel corso del 2015, l'economia Italiana ha segnato una crescita dello 0,7 per cento e per il 2016 si prevede che il PIL reale si attesti allo 0,8 per cento.

Questa ripresa seppur lenta va valutata positivamente, visto che giunge dopo una profonda recessione senza precedenti ed è stata condizionata da diversi sviluppi sfavorevoli di natura esterna, quali la sensibile riduzione degli scambi con la Russia, il rallentamento dei mercati emergenti, gli attacchi terroristici in Europa e, più recentemente, il voto sull'uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea.

Ciò nonostante, il tasso di crescita dell'economia Italiana è ancora inferiore a quello che sarebbe necessario per ritornare sul sentiero di crescita pre-crisi entro il 2025.

PIL Italia

Il miglioramento dei dati economici e delle aspettative nelle economie avanzate, Italia compresa, potrebbe giustificare una significativa revisione al rialzo della previsione di crescita del PIL per il 2017 e in minor misura per il 2018, su cui pesa in maggior misura il graduale rialzo dei tassi di interesse di mercato. Si è tuttavia scelto di seguire una valutazione più cauta, anche per via del fatto che nelle principali economie avanzate i dati di produzione e PIL non hanno per ora eguagliato il dinamismo indicato dalle aspettative di imprese e famiglie. La previsione tendenziale di crescita del PIL reale nel 2017 è quindi posta all'1,1 per cento.

La previsione aggiornata per i prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente, essendo pari a 1,0 per cento nel 2018 e 1,1 per cento nel 2019 (1,2 per cento in entrambi gli anni nella previsione del Draft Budgetary Plan 2017 di ottobre scorso). La nuova previsione di crescita per il 2020 è di 1,1 per cento.

La maggiore cautela riguardo al 2018-2019 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale ed europeo e dal recente aumento dei tassi di interesse, che secondo la convenzione seguita nel formulare le previsioni, implica livelli più elevati attesi in futuro. Va inoltre ricordato che la previsione ufficiale non si discosta significativamente dal consenso, anche alla luce del processo di validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio.

Dal punto di vista della crescita nominale, la previsione tendenziale riflette non solo gli andamenti attesi dei prezzi, ma anche l'aumento delle imposte indirette previsto dalle cosiddette clausole di salvaguardia. Il PIL nominale, cresciuto dell'1,6 per cento nel 2016, accelererebbe al 2,2 per cento nel 2017 e al 2,9 nel 2018-2019, rimanendo intorno al 2,8 per cento nel 2020. Ciò migliorerebbe la sostenibilità del debito pubblico pur in presenza di un rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato. Il tasso di crescita nominale sarebbe infatti prossimo al costo implicito di finanziamento del debito pubblico in tutto il triennio 2018-2020.

	2016	2017	2018	2019	2020
PIL Italia	+0,9	+1,1	+1,0	+1,1	+1,1

Obiettivi di politica economica

Nello scenario tendenziale l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche, che nel 2015 e 2016 è risultato pari a 2,7 e 2,4 per cento del PIL rispettivamente, sarebbe pari al 2,3 per cento quest'anno, per poi scendere all'1,3 per cento nel 2018, allo 0,6 per cento nel 2019 e infine allo 0,5 per cento nel 2020. Rispetto alle precedenti previsioni ufficiali, il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato porta a prevedere spese per interessi più elevate, con effetti crescenti negli anni 2018-2020. Il fattore principale che spinge invece il deficit al ribasso è costituito dall'aumento delle aliquote IVA previste dalle clausole di salvaguardia sul 2018 e 2019, che generano miglioramenti del saldo di bilancio pari a 1,1 punti di PIL nel 2018 e ulteriori 0,2 punti nel 2019.

Quadro programmatico	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0
Saldo primario	+1,5	+1,5	+1,7	+2,5	+3,5	+3,8
Interessi	+4,1	+4,0	+3,9	+3,7	+3,7	+3,8
Debito pubblico	132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

Nello scenario programmatico, il Governo attua immediatamente misure strutturali di riduzione dell'indebitamento strutturale pari a 0,2 punti di PIL per quest'anno, che valgono quasi lo 0,3 per cento del PIL in termini di effetti sugli anni successivi. Il pacchetto comprende misure volte a ridurre l'evasione dell'IVA e di altri tributi con interventi quali l'allargamento delle transazioni a cui si applica il cosiddetto split payment. Vengono inoltre ridotte alcune spese. Il pacchetto è accompagnato da maggiori investimenti nelle zone colpite dai recenti sismi pari a un miliardo di euro all'anno per il periodo 2017-2020.

L'effetto congiunto degli interventi previsti porta ad una revisione al ribasso dell'indebitamento netto programmatico del 2017 dal 2,3 al 2,1 per cento del PIL. Lo scenario programmatico prevede quindi una marcata discesa del deficit nei due anni successivi, all'1,2 per cento del PIL nel 2018 e allo 0,2 nel 2019. Per il 2020 si prevede un ulteriore lieve miglioramento del saldo onde pervenire al pareggio di bilancio. Le variazioni stimate del saldo strutturale sono pienamente in linea con il braccio preventivo del Patto di Stabilità e Crescita in tutto il triennio 2018-2020. Un lieve avanzo di bilancio strutturale verrebbe infatti conseguito nel 2019 e l'Obiettivo di Medio Periodo sarebbe mantenuto nel 2020.

Tasso d'inflazione previsto

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

Inflazione media annua	Valori programmati
2012	1,5%
2013	1,5%
2014	0,2%
2015	0,2%
2016	0,2%
2017	1,2%
2018	1,7%

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

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

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Si rinvia al Documento di Economia e Finanza Regionale (D.E.F.R.) della Regione Campania, approvato con deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 534 del 07.08.2018.

2.1.3 Analisi demografica

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

Dati Anagrafici

Voce	2015	2016	2017
Popolazione al 31.12	18.061	18.015	17.939
Nuclei familiari	5.952	5.990	5.996
Numero dipendenti	54	54	54

Andamento demografico della popolazione

Voce	2015	2016	2017
Nati nell'anno	167	156	143
Deceduti nell'anno	155	137	163
Saldo naturale nell'anno	12	19	-20
Iscritti da altri comuni	375	371	363
Cancellati per altri comuni	501	502	548
Cancellati per l'estero	9	2	7
Altri cancellati	68	14	1
Saldo migratorio e per altri motivi	-27	-65	-56
Numero medio di componenti per famiglia	3,03	3,00	2,99
Iscritti dall'estero	139	67	92
Altri iscritti	37	15	45

Composizione della popolazione per età

Voce	2015	2016	2017
Età prescolare 0-6 anni	1.127	1.118	1.106
Età scolare 7-14 anni	1.599	1.509	1.458
Età d'occupazione 15-29 anni	3.603	3.595	3.573
Età adulta 30-65 anni	9.016	8.986	8.982
Età senile > 65 anni	2.716	2.807	2.820

2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

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

Dati Territoriali

Voce	valore
Frazioni geografiche	0
Superficie totale del Comune (ha)	292
Superficie urbana (ha)	200
Lunghezza delle strade esterne (km)	0
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	31

Strutture

Voce	2015	2016	2017
Asili nido	0	0	0
Asili nido - Addetti	0	0	0
Asili nido - Educatori	0	0	0
Impianti sportivi	1	1	1
Mense scolastiche	0	0	0
Mense scolastiche - N. di pasti offerti	53.276	52.924	52.866
Punti luce illuminazione pubblica	1.950	1.950	1.950
Raccolta rifiuti (q)	8.206	9.063	8.498

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

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

C.d.C	Responsabile	Referente politico
0101 Organi istituz, partecipaz e decentramento	Dott. Domenico cristiano	Commissario Straord.
0102 Segreteria generale, personale e organizzaz.	Dott. Domenico cristiano	"
0103 Gestione econ., finanz., programm., provved.	Dott. Raffaele Campanile	"
0104 Gestione entrate tributarie e serv. fiscali	Dott. Raffaele Campanile	"
0105 Gestione beni demaniali e patrimoniali	Ing. Salvatore Flagiello	"
0106 Ufficio tecnico	Arch.Pasquale Miele	"
0107 Anagrafe, stato civ., elett., leva, statistica	Dott. Carlo Cirillo	"
0108 Altri servizi generali	Dott.Domenico Cristiano	"
0301 Polizia municipale	Com. Vincenzo Giordano	"
0302 Polizia commerciale	Com. Vincenzo Giordano	"
0303 Polizia amministrativa	Com. Vincenzo Giordano	"
0401 Scuola materna	Dott.Domenico Cristiano	"
0402 Istruzione elementare	Dott.Domenico Cristiano	"
0403 Istruzione media	Dott.Domenico Cristiano	"
0405 Assist. scol., trasporto, refez. e altri serv.	Dott.Domenico Cristiano	"
0501 Biblioteche, musei e pinacoteche	Dott.Domenico Cristiano	"
0502 Teatri, attività culturali e servizi diversi	Dott.Domenico Cristiano	"
0602 Stadio comunale, palazzo dello sport e altri	Com. Luigi Chiacchio	"
0603 Manifestaz.div. nel sett. sportivo e ricreat.	Com. Luigi Chiacchio	"
0801 Viabilità, circolaz. stradale e serv.connessi	Com. Luigi Chiacchio	"
0802 Illuminazione pubblica e servizi connessi	Arch.Pasquale Miele	"
0901 Urbanistica e gestione del territorio	Arch.Pasquale Miele	"
0902 Edilizia residenziale pubblica e P.Ed.Ec.Pop.	Ing. Salvatore Flagiello	"
0903 Servizi di protezione civile	Com. Luigi Chiacchio	"
0904 Servizio idrico integrato	Arch.Pasquale Miele	"
0905 Servizio smaltimento rifiuti	Arch.Pasquale Miele	"
0906 Parchi e servizi per la tutela ambientale	Com. Luigi Chiacchio	"
1001 Asili nido, serv. per l'infanzia ed i minori	Dott.Domenico Cristiano	"
1002 Servizi di prevenzione e riabilitazione	Dott.Ferdinando Tavasso	"
1003 Strutture resid.li e di ricovero per anziani	Dott.Ferdinando Tavasso	"
1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona	Dott.Ferdinando Tavasso	"
1005 Servizio necroscopico e cimiteriale	Dott.Ferdinando Tavasso	"
1101 Affissioni e pubblicità	Dott.Raffaele Campanile	"
1102 Fiere, mercati e servizi connessi	Arch.Pasquale Miele	"
1104 Servizi relativi all'industria	Arch.Pasquale Miele	"
1105 Servizi relativi al commercio	Arch.Pasquale Miele	"
1106 Servizi relativi all'artigianato	Arch.Pasquale Miele	"
1107 Servizi relativi all'agricoltura	Arch.Pasquale Miele	"

2.2.2 Le risorse umane disponibili

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

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2017, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	Funzionario	6	4
D1	Istruttore direttivo	8	5
C1	Istruttore	29	20
B3	Collaboratore	8	8
B1	Esecutore	39	15
A1	Ausiliario	18	2
	TOTALE	108	54

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

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

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

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

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

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	6.419.819,82	3.737.487,95	3.618.182,55	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	10.392.473,12	9.268.255,62	8.972.177,56	10.285.998,56	10.285.998,56	10.285.998,56
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	783.579,70	669.991,18	806.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.158.387,30	1.092.844,51	701.227,94	1.848.827,94	1.818.827,94	1.818.827,94
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.294.959,63	6.927.791,36	328.587,34	300.000,00	300.000,00	300.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	364.402,05	501.131,04	138.218,96	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00
TOTALE ENTRATE		17.956.600,12	21.761.561,33	32.366.609,19	64.298.366,02	64.149.060,62	60.530.878,07

2.2.4 Analisi e valutazione della spesa

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Impegnato)	2017 (Impegnato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
0	Disavanzo	0,00	0,00	252.866,08	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	9.834.636,66	9.295.931,71	12.094.199,99	12.445.537,99	12.415.537,99	12.415.537,99
2	Spese in conto capitale	4.799.429,87	7.651.018,93	863.806,30	185.000,00	185.000,00	185.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	382.540,53	400.008,73	4.155.736,82	4.055.487,95	3.936.182,55	440.768,01
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00
TOTALE SPESE		17.979.405,38	20.648.506,99	32.366.609,19	64.045.499,94	63.896.194,54	60.400.780,00

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Impegnato)	2017 (Impegnato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	383.486,75	350.112,28	408.099,00	410.599,00	410.619,00	410.619,00
	02 - Segreteria generale	489.562,73	935.951,77	539.498,96	466.280,00	466.280,00	466.280,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	302.723,94	284.634,09	547.928,57	292.205,96	288.743,35	288.743,35
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	77.778,19	69.193,50	91.900,00	101.900,00	101.900,00	101.900,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	140.947,31	138.726,23	141.653,00	151.653,00	151.653,00	151.653,00
	06 - Ufficio tecnico	91.314,49	98.556,46	136.926,36	161.926,36	161.926,36	161.926,36
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	185.644,41	106.090,35	172.765,00	142.765,00	142.765,00	142.765,00
	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	302.962,62	272.917,61	275.913,04	205.913,04	205.913,04	205.913,04
	11 - Altri servizi generali	1.285.275,27	1.559.252,49	1.347.480,67	1.320.480,67	1.138.239,67	1.138.239,67
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		3.259.695,71	3.815.434,78	3.662.164,60	3.253.723,03	3.068.039,42	3.068.039,42
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	716.260,87	683.989,84	832.224,00	752.224,00	752.224,00	752.224,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	716.260,87	683.989,84	832.224,00	752.224,00	752.224,00	752.224,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	229.043,21	42.200,00	69.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
	02 - Altri ordini di istruzione	440.847,72	650.089,75	817.447,97	336.632,63	336.632,63	336.632,63
	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	269.157,77	251.016,97	223.000,00	223.000,00	223.000,00	223.000,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	939.048,70	943.306,72	1.109.447,97	649.632,63	649.632,63	649.632,63
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	7.743,32	9.987,50	10.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	17.860,10	2.926,80	63.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	25.603,42	12.914,30	74.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	141.685,14	37.421,75	68.626,64	66.718,83	66.718,83	66.718,83
	02 - Giovani	13.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	155.105,14	37.421,75	68.626,64	66.718,83	66.718,83	66.718,83
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.839.614,54	6.675.346,53	28.587,34	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.839.614,54	6.675.346,53	78.587,34	50.000,00	50.000,00	50.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Rifiuti	3.042.974,44	3.144.208,66	2.862.829,93	2.862.829,93	2.862.829,93	2.862.829,93
	04 - Servizio idrico integrato	59.500,00	58.100,00	56.408,92	55.037,95	55.037,95	55.037,95
	05 - Aree protette, parchi naturali,	178.108,17	148.319,10	232.465,00	242.465,00	242.465,00	242.465,00

	protezione naturalistica e forestazione						
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.280.582,61	3.350.627,76	3.151.703,85	3.160.332,88	3.160.332,88	3.160.332,88
10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	21,11	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
	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	1.257.489,50	526.056,72	746.028,74	777.214,33	777.214,33	777.214,33
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	1.257.510,61	526.056,72	746.428,74	777.614,33	777.614,33	777.614,33
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	5.811,31	20.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	5.811,31	20.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	120.728,30	99.806,73	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00
	02 - Interventi per la disabilità	87.499,70	93.677,04	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	1.240,00	19.745,20	31.667,00	31.667,00	31.667,00	31.667,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	25.500,00	13.355,92	17.750,00	17.750,00	17.750,00	17.750,00
	05 - Interventi per le famiglie	446.462,80	105.580,84	107.343,00	107.343,00	107.343,00	107.343,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	900,00	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	56.130,24	148.972,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	268.084,58	261.101,00	261.101,00	261.101,00	258.601,00	258.601,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.006.545,62	749.938,73	802.861,00	802.861,00	800.361,00	800.361,00
13 - Tutela della salute	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	livelli di assistenza superiori ai LEA						
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	148.288,00	131.913,51	138.143,00	138.143,00	138.143,00	138.143,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	148.288,00	131.913,51	138.143,00	138.143,00	138.143,00	138.143,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	2.460.685,23	2.857.288,29	3.015.471,90	3.015.471,90
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	2.528.685,23	2.925.288,29	3.083.471,90	3.083.471,90
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	382.540,53	400.008,73	4.155.736,82	4.055.487,95	3.936.182,55	440.768,01
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	382.540,53	400.008,73	4.155.736,82	4.055.487,95	3.936.182,55	440.768,01
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00
TOTALE SPESE		17.979.405,38	20.648.506,99	32.366.609,19	64.045.499,94	63.896.194,54	60.400.780,00

2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

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

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

SERVIZI PUBBLICI	Gestione diretta	Gestione esterna
Entrate tributarie	Comune	
Urbanistica e programmazione territorio	Comune	
Edilizia residenziale pubblica		IACP
Viabilità	Comune	
Pubblica illuminazione		appalto
Raccolta, trasporto e trattamento rifiuti		appalto
Servizio idrico integrato		Società partecipata
Servizi sociali	Comune	Ambito N5
Servizi ausiliari all'istruzione	Comune	
Diritto allo studio	Comune	
Polizia locale	Comune	
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	Comune	
Intervento nel settore culturale	Comune	
Sport e tempo libero	Comune	
Servizi connessi all'industria, al commercio e all'artigianato	Comune	

2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

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

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

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
Acquedotti S.c.p.A.	103.290,00	2

2.3 Indirizzi e temi strategici

2.3.1 Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Mantenimento strutture e servizi Contabilità e lotta all'evasione

Ormai da anni il percorso di riorganizzazione e riqualificazione che vede come protagonista tutta la Pubblica Amministrazione ha portato ad osservare con nuove ottiche non solo le modalità di produzione ed erogazione del servizio pubblico, ma anche l'ambito stesso all'interno del quale esso può e deve muoversi al fine di fornire un reale valore aggiunto: seguendo il percorso indicato dalla normativa ed attento ai limiti di bilancio anche il ns. Comune dovrà perseguire iniziative volte ad efficientare i servizi, affrontando la costante riduzione delle risorse finanziarie disponibili, ma soprattutto interpreterà in maniera sempre più accurata il passaggio da un'amministrazione votata alla formalità ad una amministrazione trasparente e diretta al cittadino.

L'azione di questa Amministrazione per migliorare la macchina comunale si svilupperà quindi:

- verso l'interno, facendo in modo che le parole efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa non siano una semplice formula e favorendo la costante interazione e coordinamento tra i diversi soggetti che rivestono ruoli di responsabilità,
- verso l'esterno, impegnandosi sistematicamente ad informare, a favorire il coinvolgimento dei cittadini e delle associazioni, infine misurando il grado di soddisfacimento dei destinatari delle diverse iniziative.

Denominazione	Descrizione
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Migliorare la qualità dei servizi resi all'utenza anche attraverso processi di ottimizzazione delle prestazioni del personale.
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Rafforzamento dei sistemi di programmazione e controllo in particolare per la gestione delle risorse finanziarie.
Equità fiscale e contributiva	Implementazione della lotta all'evasione di tributi comunali.
Indirizzi e controlli sulle partecipazioni societarie	Miglioramento dell'interscambio con le società partecipate mediante conferenze di servizi
Bilancio e Macchina Comunale n.a.c.	Ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse finanziarie mediante implementazione dell'interscambio di informazioni tra i settori e confronti tra i responsabili e l'amministrazione comunale.

Territorio

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti, ma anche sostenibili da un punto di vista

- 'sociale',
- 'ambientale'.

Ridurre l'utilizzo dell'auto privata specialmente nel centro storico, tramite una riscoperta significativa di mezzi ecologici, quali la bicicletta, consentirebbe infatti di diminuire sensibilmente le code, l'inquinamento e la rumorosità. Non va dimenticato tuttavia che tale risultato potrà essere ottenuto anche grazie al completamento delle opere in costruzione, quali nuovi parcheggi, rotatorie e piste ciclabili, che garantiranno un più agevole flusso da e per il centro urbano di merci e persone migliorando nel contempo il livello complessivo della sicurezza stradale per gli automobilisti ed i pedoni.

Denominazione	Descrizione
Opere su strade ed arredo urbano	Potenziare il sistema delle aree verdi
Interventi per il trasporto pubblico e mobilità	Integrare al meglio tutte le offerte di mobilità per garantire più facilità di spostamento
Territorio e mobilità n.a.c.	Incrementare la sostenibilità ambientale della mobilità

Ambiente

E' ormai chiaro che l'ambiente è una componente essenziale nei processi di sviluppo delle nazioni e delle comunità locali in virtù della complessità delle interazioni con i sistemi produttivi e gli insediamenti: perseguire lo sviluppo sostenibile significa quindi improntare strategie integrate di sviluppo economico, territoriale e risorse ambientali.

In questa logica l'ambiente diventa una delle componenti dei costi di sviluppo e produzione: questa Amministrazione continuerà ad intraprendere tutte le iniziative volte a diffondere le politiche ambientali nel mondo produttivo affinché siano sempre più adottate misure di mitigazione degli impatti ambientali delle attività. Contemporaneamente le Politiche energetiche dell'Ente si focalizzeranno su:

- risparmio e l'efficienza energetica negli ambiti di competenza dell'Amministrazione,
- sviluppo delle fonti rinnovabili.

Denominazione	Descrizione
Ecosistema locale	Promuovere la riqualificazione energetico-ambientale
Azioni a tutela della sostenibilità ambientale	Riqualificazione ambientale mediante l'incentivazione dello sviluppo sostenibile
Ambiente n.a.c.	Attuare politiche volte alla difesa del suolo e del territorio in particolare volte al contenimento degli impatti ambientali

Sostegno alla cultura

Confermare e potenziare per quanto possibile l'offerta culturale è attività fondamentale per conoscere il percorso sociale ed economico della nostra comunità, capirne le radici e disegnare il futuro pur in un'epoca caratterizzata dall'approccio multi-etnico e multiculturale.

La cultura dovrà diventare per i nostri cittadini occasione di occupazione e benessere, ricercando maggiore economicità, flessibilità ed efficienza nella gestione ed esplorando parallelamente la possibilità di avviare collaborazioni con altri enti locali ed anche partner privati.

Razionalizzazione e ricerca di collaborazioni con Enti pubblici e partner privati caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport e spettacolo, con l'intento di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la 'qualità della vita' della nostra comunità.

Denominazione	Descrizione
Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo	Definire e attuare nuove modalità di lavoro idonee a valorizzare tutte le potenzialità e le energie presenti nel territorio per favorire il rilancio della cultura e l'espressione di ogni forma di creatività
Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero e turismo	Diffondere una cultura dello sport e del tempo libero in stretta connessione con il mondo dell'educazione
Coinvolgimento del volontariato e del terzo settore	Assicurare un'adeguata programmazione di interventi promuovendo il coinvolgimento delle famiglie e la collaborazione delle associazioni culturali e sportive, del terzo settore e del volontariato nelle scelte strategiche e nella fase di realizzazione

Sviluppo della vita sociale

Le ormai vorticose dinamiche demografiche, economiche e sociali pongono all'attenzione di tutta la Pubblica Amministrazione nuove importanti e, in un certo senso, drammatiche sfide: la perdurante crisi economica, l'invecchiamento della popolazione, l'esplosione delle problematiche connesse all'immigrazione, con il corollario delle differenze etniche e culturali, compongono un panorama sociale in

continua evoluzione, che può essere ad un tempo di stimolo ed arricchimento reciproco, ma anche portatore di instabilità, insicurezza e disagio.

Compito dell'Amministrazione sarà fornire un supporto concreto e flessibile alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, avendo ben presente che l'assistenza sociale e socio – sanitaria costituiscono un sicuro fondamento per la sicurezza sociale.

Pur tenendo fermi i limiti rappresentati dal bilancio si opererà con sempre maggiore continuità e flessibilità nelle seguenti direzioni:

- l'ascolto e la conseguente 'mappatura' dei bisogni,
- la pianificazione accurata degli interventi,
- migliorare l'organizzazione dei servizi per quanto riguarda l'informazione, l'accesso, la stessa 'produzione'.

Denominazione	Descrizione
Politiche e interventi socio-assistenziali	Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori
Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale	Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale. Sostenere il diritto alla casa
Welfare e Pari Opportunita' n.a.c.	Creare una nuova governance per un welfare partecipato equo e all'altezza dei bisogni

Sicurezza

Una comunità multiculturale deve porre come requisito indispensabile la sicurezza sociale dei propri componenti al fine di proteggere le libertà di tutti e presidiare tutto ciò di buono che la nostra cittadina possiede: tale attività vedrà in prima linea la Polizia Municipale che per missione è deputata a svolgere innumerevoli servizi con una presenza che, nei limiti consentiti dall'organico attuale, è comunque diffusa in modo capillare nel territorio della nostra comunità. E' appena il caso di ricordare le funzioni di:

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade,
- tutela del consumatore, che si attuerà mediante il potenziamento dei controlli sui pubblici esercizi mirati ad arginare i fenomeni di disturbo della quiete pubblica e gli interventi in collaborazione con la Guardia di Finanza,
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi,
- vigile di quartiere, ove l'esperienza degli anni passati ci insegna che bisognerà porre ancora attenzione ai controlli in tema di verde pubblico e segnaletica, cura dell'ambiente e segnaletica; decisamente bassa è sempre stata nella nostra comunità la presenza di aree di disagio e piccola criminalità.

Denominazione	Descrizione
Sicurezza e ordine pubblico	Incrementare il livello di sicurezza e di tranquillità dei Cittadini promuovendo la cultura della legalità e garantendo il corretto svolgimento della vita cittadina all'interno del territorio comunale
Servizi di gestione e controllo della viabilità	Riqualificazione di strade e vie urbane, zone a traffico limitato e aree di sosta a pagamento, sviluppo e regolamentazione degli standard di illuminazione stradale

2.3.2 Temi strategici

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

N°	Tema Strategico	Entrate previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	60.560.878,07	60.530.878,07	60.530.878,07	0,00	0,00	3.737.487,95	3.618.182,55	0,00
	TOTALE	60.560.878,07	60.530.878,07	60.530.878,07	0,00	0,00	3.737.487,95	3.618.182,55	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	60.680.183,47	60.653.646,08	60.653.646,08	0,00	0,00	3.618.182,55	3.495.414,54	0,00
	TOTALE	60.680.183,47	60.653.646,08	60.653.646,08	0,00	0,00	3.618.182,55	3.495.414,54	0,00

2.3.3 Temi strategici per missione

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

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

Missione: -

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	252.866,08	252.866,08	252.866,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		252.866,08	252.866,08	252.866,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	3.253.723,03	3.068.039,42	3.068.039,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.253.723,03	3.068.039,42	3.068.039,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	752.224,00	752.224,00	752.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		752.224,00	752.224,00	752.224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	649.632,63	649.632,63	649.632,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		649.632,63	649.632,63	649.632,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------	------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	66.718,83	66.718,83	66.718,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		66.718,83	66.718,83	66.718,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	3.160.332,88	3.160.332,88	3.160.332,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.160.332,88	3.160.332,88	3.160.332,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	777.614,33	777.614,33	777.614,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		777.614,33	777.614,33	777.614,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
----	-----------------	----------------	--	--	--	--	--	--	--

		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	802.861,00	800.361,00	800.361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		802.861,00	800.361,00	800.361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	138.143,00	138.143,00	138.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		138.143,00	138.143,00	138.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	2.925.288,29	3.083.471,90	3.083.471,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.925.288,29	3.083.471,90	3.083.471,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	437.305,40	440.768,01	440.768,01	0,00	0,00	3.618.182,55	3.495.414,54	0,00
TOTALE		437.305,40	440.768,01	440.768,01	0,00	0,00	3.618.182,55	3.495.414,54	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI GRUMO NEVANO	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

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

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

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

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e sotto-temi strategici

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

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

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

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

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

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

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	0101 Organi istituz, partecipaz e decentramento			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	410.599,00	410.599,00	410.619,00	410.619,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Attività a supporto degli Organi Istituzionali (Sindaco, Giunta, Consiglio comunale). Assistenza al Nucleo Indipendente di Valutazione. Indennità di funzione, rimborsi e gettoni di presenza amministratori comunali. Attestazioni partecipazione organi collegiali.</i>	<i>Settore AA.GG. Amministratori Nucleo di Valutazione</i>	<i>triennio</i>
2	<i>Raccolta regolamenti comunali. Tenuta registri deliberazioni e pubblicazioni albo pretorio on line</i>	<i>Settore AA.GG. Amministratori utenti</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	410.599,00	410.599,00	410.619,00	410.619,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	0102 Segreteria generale, personale e organizzaz.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	466.280,00	466.280,00	466.280,00	466.280,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Attività di miglioramento delle procedure ordinarie attinenti gli uffici di competenza. Esperimento gare d'appalto inerenti il Settore. Gestione entrate afferenti il Settore. Gestione della corrispondenza interna ed esterna. Redazione di determinazioni e proposte di delibere. Rapporti con altri Enti. Pareri ex art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000. Tenuta registro determinazioni del Settore e pubblicazioni albo pretorio on line. Repertorio e Contratti</i>	<i>Settore AA.GG. utenti</i>	<i>triennio</i>
2	<i>Contenzioso. Rapporti con legali dell'Ente. Rapporti con legali di Controparte. Rapporti con l'organo giudiziario. Studio giurisprudenza amministrativa.</i>	<i>Settore AA.GG. utenti</i>	<i>triennio</i>
3	<i>Notifiche ed atti di deposito.</i>	<i>Settore AA.GG. utenti</i>	<i>triennio</i>
4	<i>Servizio pulizia uffici comunali.</i>	<i>Settore AA.GG. utenti</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	466.280,00	466.280,00	466.280,00	466.280,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Sotto-tema Strategico
Manten. strutture e servizi

Struttura	0101 Organi istituz., partecipaz e decentramento			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Assicurazione tirocinanti contro infortuni e responsabilità civile</i>	<i>Settore Finanziario Ditte tirocinanti</i>	<i>triennio</i>

Struttura	0103 Gestione econ., finanz., programm., provved.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Rimborso spese per collaboratori ODCEC</i>	<i>Settore Finanziario Ditte tirocinanti</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico
CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE

Struttura	0103 Gestione econ., finanz., programm., provved.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	291.205,96	291.205,96	287.743,35	287.743,35	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<p>Attività di miglioramento delle procedure ordinarie attinenti gli uffici di competenza. Esperimento gare d'appalto inerenti il Settore. Gestione entrate afferenti il Settore. Gestione della corrispondenza interna ed esterna. Redazione di determinazioni e proposte di delibere. Rapporti con altri Enti. Pareri ex art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000. Contabilità generale del Comune. Introduzione della nuova contabilità ai sensi del D. Lgs. 23.06.2011, n. 118. Predisposizione del bilancio di previsione ed allegati. Predisposizione delle Variazioni del Bilancio. Verbale di chiusura. Rendiconto generale di gestione. Gestione impegni ed accertamenti. Gestione corrispondenza inerente il servizio. Mandati di pagamento e reversali d'incassi. Pareri ex art. 49 e 151 del D. Lgs. N. 267/00. Redazione determinazioni e proposte di delibere. Riequilibrio del Bilancio di Previsione. Emissione buoni di ordinazione e pagamento. Entrate afferenti il servizio. Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi afferenti il servizio ai sensi del D. Lgs. 126/2014. Attività di supporto al Collegio dei revisori dei Conti.</p>	<p>Settore Finanziario Altri settori dell'Ente Amministratori Collegio Revisori dei Conti Utenti</p>	triennio

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	291.205,96	291.205,96	287.743,35	287.743,35	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE
------------------------------	--------------------------------------

Struttura	0104 Gestione entrate tributarie e serv. fiscali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	101.900,00	101.900,00	101.900,00	101.900,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Attività di accertamento e riscossione tributi comunali. Tenuta, gestione e controllo dell'IMU, della TARI, TOSAP e Imposta sulle Pubbliche Affissioni. Entrate afferenti il servizio.	Settore Finanziario Utenti	triennio

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	101.900,00	101.900,00	101.900,00	101.900,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Sotto-tema Strategico	Territorio
-----------------------	------------

Struttura	0105 Gestione beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	151.653,00	151.653,00	151.653,00	151.653,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Attività di miglioramento delle procedure ordinarie attinenti gli uffici di competenza. Redazione di determinazioni e proposte di delibere. Indizione ed esperimento gare di appalto. Progettazione, Direzione lavori e collaudi. Sopralluoghi vari Gestione corrispondenza inerente il Servizio. Rapporti con ditte esterne.</i>	<i>Settore Manutenzione Utenti ditte</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Territorio	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	151.653,00	151.653,00	151.653,00	151.653,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Sotto-tema Strategico	Territorio
-----------------------	------------

Struttura	0106 Ufficio tecnico			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	161.926,36	161.926,36	161.926,36	161.926,36	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Attività di miglioramento delle procedure ordinarie attinenti gli uffici di competenza. Redazione di determinazioni e proposte di delibere. Gestione corrispondenza inerente il Servizio. Edilizia privata: controllo abusi sul territorio. Rilascio concessioni edilizie. Programmazione urbanistica.</i>	<i>Settore Lavori Pubblici Utenti ditte</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Territorio	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	161.926,36	161.926,36	161.926,36	161.926,36	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Sotto-tema Strategico	DEMOGRAFIA E STATISTICA
------------------------------	--------------------------------

Struttura	0107 Anagrafe, stato civ., elett., leva, statistica			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	142.765,00	142.765,00	142.765,00	142.765,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<p><i>Attività di miglioramento delle procedure ordinarie attinenti gli uffici di competenza. Esperimento gare d'appalto inerenti il Settore. Gestione entrate afferenti il Settore. Gestione della corrispondenza interna ed esterna. Redazione di determinazioni e proposte di delibere. Rapporti con altri Enti. Pareri ex art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000.</i></p> <p><i>Atti di Stato Civile (nascita, morte, cittadinanza, pubblicazioni, certificazioni, matrimonio). Tenuta AIRE ed APR. Pratiche migratorie ed immigratorie. Certificati di atti diversi. Statistiche e censimento. Rapporti con il pubblico. Svolgimento procedimenti elettorali.</i></p>	<p><i>Settore Politiche Sociali e Demografico utenti</i></p>	<p><i>triennio</i></p>

Totale Spese Previste - DEMOGRAFIA E STATISTICA	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	142.765,00	142.765,00	142.765,00	142.765,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	0102 Segreteria generale, personale e organizzaz.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	191.326,04	191.326,04	191.326,04	191.326,04	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Miglioramento dell'efficienza dei servizi mediante la migliore utilizzazione del personale</i>	<i>Settore Affari Generali; Personale</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	191.326,04	191.326,04	191.326,04	191.326,04	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE
------------------------------	--------------------------------------

Struttura	0104 Gestione entrate tributarie e serv. fiscali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	14.587,00	14.587,00	14.587,00	14.587,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Miglioramento dell'efficienza dei servizi mediante la migliore utilizzazione del personale</i>	<i>Settore Affari Generali; Personale</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	14.587,00	14.587,00	14.587,00	14.587,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	0108 Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.320.480,67	1.320.480,67	1.138.239,67	1.138.239,67	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Gestione lavoratori socialmente utili</i>	<i>Settori dell'Ente; I.s.u.</i>	<i>triennio</i>
2	<i>Oneri associativi. Restituzione di entrate</i>	<i>Settore AA.GG. e Finanziario; utenti</i>	<i>triennio</i>
3	<i>Pagamento interessi mutui. Imposte e tasse. IRAP. IVA</i>	<i>Settore AA.GG. e Finanziario; Utenti Amministrazione finanziaria</i>	<i>triennio</i>
4	<i>Spese per sentenze e transazioni effettuate</i>	<i>Settore AA.GG. controinteressati</i>	<i>triennio</i>
5	<i>Gestione fondo crediti di dubbia esigibilità. Fondo di riserva</i>	<i>Settore Finanziario ed altri settori</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	1.320.480,67	1.320.480,67	1.138.239,67	1.138.239,67	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Sotto-tema Strategico	SICUREZZA PUBBLICA
-----------------------	--------------------

Struttura	0301 Polizia municipale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	752.224,00	752.224,00	752.224,00	752.224,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<p><i>Attività di miglioramento delle procedure ordinarie attinenti gli uffici di competenza. - Esperimento gare d'appalto. Pattugliamento e perlustrazione del territorio; attività di prevenzione incidenti stradali; rilevazione incidenti; rimozione autoveicoli; predisposizione piani di viabilità; predisposizione piani di viabilità per gare ciclistiche, sagre, feste patronali, spettacoli canori, ecc. - Rispetto del codice della strada. Gestione verbali al C.d.S. e ricorsi (Prefettura e Ufficio G.d.P.) per verbali di contravvenzione al C.d.S.; predisposizione suoli esattoriali per verbali al C.d.S. - Gestione e rilascio tesserini venatori. - Gestione e rilascio contrassegni invalidi. - Rilascio segnali di passo carrabile. Accertamenti anagrafici e notifiche per altri Enti (Procura della Repubblica e Tribunali) - Attività di Polizia giudiziaria. Rilascio autorizzazioni o licenze di Pubblica Sicurezza. Controllo attività edilizia sul territorio. Controllo del randagismo.</i></p>	<p>Settore Vigilanza Utenti ditte</p>	Triennio

Totale Spese Previste - SICUREZZA PUBBLICA	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	752.224,00	752.224,00	752.224,00	752.224,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Sotto-tema Strategico	Sostegno alla cultura
------------------------------	------------------------------

Struttura	0401 Scuola materna			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Rapporti con le scuole. Erogazione spese di funzionamento.	Settore AA.GG. Amministrazioni scolastiche	triennio

Totale Spese Previste - Sostegno alla cultura	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Sotto-tema Strategico	Sostegno alla cultura
------------------------------	------------------------------

Struttura	0402 Istruzione elementare			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	272.632,63	272.632,63	272.632,63	272.632,63	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Rapporti con le scuole. Erogazione spese di funzionamento. Gestione erogazione libri di testo</i>	<i>Settore AA.GG. Amministrazioni scolastiche utenti</i>	<i>triennio</i>
2	<i>Lavori di ristrutturazione scuole</i>	<i>Settore LL.PP. ditte</i>	<i>triennio</i>

Struttura	0403 Istruzione media			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	64.000,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Rapporti con le scuole. Erogazione spese di funzionamento. Gestione erogazione contributi per libri di testo e borse di studio studenti</i>	<i>Settore AA.GG. Amministrazioni scolastiche utenti</i>	<i>triennio</i>
2	<i>Lavori di manutenzione scuole</i>	<i>Settore LL.PP. ditte</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Sostegno alla cultura	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	336.632,63	336.632,63	336.632,63	336.632,63	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Sostegno alla cultura
------------------------------	------------------------------

Struttura	0405 Assist. scol., trasporto, refez. e altri serv.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	223.000,00	223.000,00	223.000,00	223.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Trasporto scolastico. Servizio mensa scolastica.	Settore AA.GG. utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sostegno alla cultura	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	223.000,00	223.000,00	223.000,00	223.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Programma: 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Sotto-tema Strategico	Sostegno alla cultura
------------------------------	------------------------------

Struttura	0501 Biblioteche, musei e pinacoteche			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Catalogazione dei volumi presenti nella biblioteca comunale "Domenico Cirillo" ed ottimizzazione del servizio. Programma eventi storico/culturali nella Biblioteca.	Settore AA.GG. Utenti	Triennio

Struttura	0502 Teatri, attività culturali e servizi diversi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Sostegno attività culturali diverse	Settore AA.GG. Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sostegno alla cultura	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Sotto-tema Strategico	Sostegno alla cultura
------------------------------	------------------------------

Struttura	0502 Teatri, attivita culturali e servizi diversi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Organizzazioni manifestazioni culturali. Organizzazione eventi afferenti le politiche giovanili. Politiche giovanili e forum. Ottimizzazione sportello informagiovani. Progetto "Garanzia Giovani": avvio procedure da parte dell'Ente quale soggetto promotore. Istituzione e gestione dell'Albo comunale delle associazioni. Sponsorizzazione eventi organizzati dal Comune.</i>	<i>Settore AA.GG. Amministrazioni interessate utenti</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Sostegno alla cultura	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Sotto-tema Strategico	Territorio
-----------------------	------------

Struttura	0602 Stadio comunale, palazzo dello sport e altri			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	66.718,83	66.718,83	66.718,83	66.718,83	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Gestione campo sportivo. Contributi a società sportive. Gestione bocciodromo	Settore LL.PP. Utenti	triennio

Totale Spese Previste - Territorio	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	66.718,83	66.718,83	66.718,83	66.718,83	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Sotto-tema Strategico	Territorio
------------------------------	-------------------

Struttura	0901 Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Affidamento incarico per la redazione del Programma Urbano Comunale	Settore Urbanistico Professionisti incaricati	triennio

Totale Spese Previste - Territorio	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 03 - Rifiuti

Sotto-tema Strategico
Tutela dell'ambiente

Struttura	0905 Servizio smaltimento rifiuti			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	2.862.829,93	2.862.829,93	2.862.829,93	2.862.829,93	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Raccolta differenziata Integrata RR.SS.UU. Dotazioni materiale per raccolta differenziata. Attività Amministrativa gestionale afferente la raccolta differenziata RR.SS.UU.</i>	<i>Settore Vigilanza Ditte Utenti</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Tutela dell'ambiente	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	2.862.829,93	2.862.829,93	2.862.829,93	2.862.829,93	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Sotto-tema Strategico	Territorio
------------------------------	-------------------

Struttura	0904 Servizio idrico integrato			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	55.037,95	55.037,95	55.037,95	55.037,95	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Interessi passivi rete idrica e rete fognante.	Settore LL.PP. Cassa DD.PP.	triennio

Totale Spese Previste - Territorio	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	55.037,95	55.037,95	55.037,95	55.037,95	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Sotto-tema Strategico	Tutela dell'ambiente
------------------------------	-----------------------------

Struttura	0906 Parchi e servizi per la tutela ambientale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	242.465,00	242.465,00	242.465,00	242.465,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Spese per la manutenzione del verde pubblico</i>	<i>Settore Vigilanza Ditte utenti</i>	<i>triennio</i>
2	<i>Spese per la lotta al randagismo. Ricovero randagi in strutture di accoglienza</i>	<i>Settore Vigilanza Struttura accoglienza</i>	<i>triennio</i>

Totale Spese Previste - Tutela dell'ambiente	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	242.465,00	242.465,00	242.465,00	242.465,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

Sotto-tema Strategico	SICUREZZA PUBBLICA
------------------------------	---------------------------

Struttura	0803 Trasporti pubblici locali e servizi connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Contributo opere marittime	Settore LL.PP. Enti gestori	Triennio

Totale Spese Previste - SICUREZZA PUBBLICA	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Sotto-tema Strategico	Territorio
------------------------------	-------------------

Struttura	0802 Illuminazione pubblica e servizi connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	502.991,63	502.991,63	502.991,63	502.991,63	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Miglioramento della viabilità stradale e servizi connessi. Spese per la manutenzione stradale e per la segnaletica. Toponomastica. Piano intercomunale traffico. Parcheggi. Interessi passivi sui mutui.	Settore Vigilanza ditte utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Territorio	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	502.991,63	502.991,63	502.991,63	502.991,63	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	SICUREZZA PUBBLICA
------------------------------	---------------------------

Struttura	0801 Viabilità, circolaz. stradale e serv.connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	274.222,70	274.222,70	274.222,70	274.222,70	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Spese per la manutenzione della pubblica illuminazione. Canone pubblica illuminazione. Interessi passivi sui mutui.	Settore LL.PP. ditte	Triennio

Totale Spese Previste - SICUREZZA PUBBLICA	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	274.222,70	274.222,70	274.222,70	274.222,70	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile
Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico	SICUREZZA PUBBLICA
------------------------------	---------------------------

Struttura	0903 Servizi di protezione civile			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00
1	Miglioramento e implementazione del servizio volontario della protezione civile. Spese per la protezione civile a carico del Comune			Settore Vigilanza Volontari utenti	triennio		

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SICUREZZA PUBBLICA	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1001 Asili nido, serv. per l'infanzia ed i minori			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Interventi e servizi a minori	Settore Politiche sociali Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	116.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 02 - Interventi per la disabilità

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1002 Servizi di prevenzione e riabilitazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Acquisto ausili tecnici per disabili. Contributi per spese di trasporto disabili ai centri di terapia.	Settore Politiche sociali Ditte - Utenti	Triennio

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Rette ospitalità residenziale. Assistenza domiciliare disabili. Altri interventi per i disabili.	Settore Politiche sociali Istituti - Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	92.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	31.667,00	31.667,00	31.667,00	31.667,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Interventi e servizi per gli anziani. Rette ospitalità anziani.	Settore Politiche sociali Istituti Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	31.667,00	31.667,00	31.667,00	31.667,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Banco alimentare.	Settore Politiche sociali Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	8.250,00	8.250,00	8.250,00	8.250,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Rimborso oneri SGATE. Sussidi e contributi per emergenze sociali. 5 per mille.	Settore Politiche sociali Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	107.343,00	107.343,00	107.343,00	107.343,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Spese di personale. Sussidi e contributi per emergenze abitazioni in locazione.	Settore Politiche sociali Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	107.343,00	107.343,00	107.343,00	107.343,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	<i>Assistenza poveri fondo Aversano. Gettoni di presenza commissioni. Acquisto beni d'ufficio. Interventi legge 328.</i>	<i>Settore Politiche sociali ditte Utenti</i>	<i>Triennio</i>

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	176.000,00	176.000,00	176.000,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 08 - Cooperazione e associazionismo

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1004 Assist., benefic. pubbl. e serv. div. alla persona				Responsabile		
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Progetto Grumo Nevano sociale.	Settore Politiche sociali Utenti	Triennio

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Sotto-tema Strategico	Sviluppo della vita sociale
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1005 Servizio necroscopico e cimiteriale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	261.101,00	261.101,00	258.601,00	258.601,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Quote Consorzio per i servizi cimiteriali tra i comuni di Frattamaggiore, Grumo Nevano e Frattaminore.	Settore Politiche Sociali Amministrazione Consorzio	triennale

Totale Spese Previste - Sviluppo della vita sociale	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	261.101,00	261.101,00	258.601,00	258.601,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	1105 Servizi relativi al commercio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	138.143,00	138.143,00	138.143,00	138.143,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Stipendi al personale. Perseguimento della semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti inerenti le attività produttive e commerciali a sportello imprese	Settore LL.PP. utenti	triennale

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	138.143,00	138.143,00	138.143,00	138.143,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE
------------------------------	--------------------------------------

Struttura	0108 Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Utilizzo per esigenze straordinarie di bilancio ovvero allorché le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.	Settore Finanziario	triennale

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	68.000,00	68.000,00	68.000,00	68.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE
------------------------------	--------------------------------------

Struttura	0108 Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	2.857.288,29	2.857.288,29	3.015.471,90	3.015.471,90	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Fondo svalutazione crediti di importo non inferiore al 25% dei residui attivi del titolo I e III dell'entrata aventi un'anzianità superiore a 5 anni, con la funzione di compensare eventuali minori entrate derivanti da crediti divenuti parzialmente o totalmente inesigibili, al fine di preservare l'ente da possibili squilibri.	Settore Finanziario	triennale

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	2.857.288,29	2.857.288,29	3.015.471,90	3.015.471,90	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE						
-----------------------	-------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	0103 Gestione econ., finanz., programm., provved.			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	437.305,40	437.305,40	440.768,01	440.768,01	3.618.182,55	3.495.414,54	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Pagamento rate di ammortamento mutui. Ottimizzazione gestione mutui: rinegoziazione, estinzione anticipata, devoluzioni.	Settore Finanziario e settori interessati Cassa Depositi e Prestiti e altri finanziatori	triennale

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	437.305,40	437.305,40	440.768,01	440.768,01	3.618.182,55	3.495.414,54	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE						
-----------------------	-------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	0103 Gestione econ., finanz., programm., provved.			Responsabile			
Spese Previste	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
1	Ottimizzazione gestione delle anticipazioni di tesoreria.	Settore Finanziario	triennale

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi
Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Sotto-tema Strategico	Manten. strutture e servizi
------------------------------	------------------------------------

Struttura	S400 Spese da servizi per conto di terzi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	32.225.165,00	32.225.165,00	32.225.165,00	32.225.165,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Manten. strutture e servizi	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	32.225.165,00	32.225.165,00	32.225.165,00	32.225.165,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE
------------------------------	--------------------------------------

Struttura	S400 Spese da servizi per conto di terzi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	134.309,00	134.309,00	134.309,00	134.309,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - CONTABILITA' E LOTTA EVASIONE	Cassa 2019	2019	2020	2021	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	134.309,00	134.309,00	134.309,00	134.309,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

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

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

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	8.165.698,29	6.921.126,86	6.714.870,14	8.028.691,14	8.028.691,14	8.028.691,14	8.028.691,14
2	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	633,26	1.163,78	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.226.141,57	2.345.964,98	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42
TOTALE TITOLO 1		10.392.473,12	9.268.255,62	8.972.177,56	10.285.998,56	10.285.998,56	10.285.998,56	10.285.998,56

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	783.579,70	669.991,18	806.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57
TOTALE TITOLO 2		783.579,70	669.991,18	806.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	379.989,74	368.176,64	496.835,94	506.835,94	506.835,94	476.835,94	476.835,94
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	559.654,53	616.060,00	144.800,00	482.400,00	482.400,00	482.400,00	482.400,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	399,58	0,45	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	218.343,45	108.607,42	59.092,00	859.092,00	859.092,00	859.092,00	859.092,00
TOTALE TITOLO 3		1.158.387,30	1.092.844,51	701.227,94	1.848.827,94	1.848.827,94	1.818.827,94	1.818.827,94

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	343.809,55	255.150,98	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
2	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.951.150,08	6.672.640,38	28.587,34	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4		2.294.959,63	6.927.791,36	328.587,34	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	364.402,05	501.131,04	138.218,96	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6		364.402,05	501.131,04	138.218,96	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
TOTALE TITOLO 7		2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	31.125.165,00	31.125.165,00	31.125.165,00	31.125.165,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	1.234.309,00	1.234.309,00	1.234.309,00	1.234.309,00
TOTALE TITOLO 9		0,00	0,00	0,00	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00	32.359.474,00

Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Imposta municipale propria	4.508.560,02	2.642.014,15	3.216.575,15	4.016.575,15	4.016.575,15	4.016.575,15	4.016.575,15
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	14.783,73	283.417,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Addizionale comunale IRPEF	747.522,07	769.926,36	747.515,06	747.515,06	747.515,06	747.515,06	747.515,06
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.845.682,83	3.177.619,46	2.686.179,93	3.200.000,93	3.200.000,93	3.200.000,93	3.200.000,93
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	40.113,65	38.143,05	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	7.637,59	7.250,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
7	Altre ritenute n.a.c.	1.398,40	2.756,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		8.165.698,29	6.921.126,86	6.714.870,14	8.028.691,14	8.028.691,14	8.028.691,14	8.028.691,14

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	633,26	1.163,78	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400		633,26	1.163,78	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Fondi perequativi dallo Stato	2.226.141,57	2.345.964,98	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		2.226.141,57	2.345.964,98	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42	2.255.807,42

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	580.348,12	482.109,93	531.516,42	531.516,42	531.516,42	451.516,42	451.516,42
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	203.231,58	187.881,25	275.061,15	235.061,15	235.061,15	315.061,15	315.061,15
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		783.579,70	669.991,18	806.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57	766.577,57

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Vendita di beni	22.000,00	22.000,00	44.686,00	44.686,00	44.686,00	44.686,00	44.686,00
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	292.519,75	278.902,70	384.876,00	394.876,00	394.876,00	364.876,00	364.876,00
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	65.469,99	67.273,94	67.273,94	67.273,94	67.273,94	67.273,94	67.273,94
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		379.989,74	368.176,64	496.835,94	506.835,94	506.835,94	476.835,94	476.835,94

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	559.654,53	616.060,00	144.800,00	482.400,00	482.400,00	482.400,00	482.400,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		559.654,53	616.060,00	144.800,00	482.400,00	482.400,00	482.400,00	482.400,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Altri interessi attivi	399,58	0,45	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		399,58	0,45	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Rimborsi in entrata	218.343,45	108.607,42	59.092,00	859.092,00	859.092,00	859.092,00	859.092,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		218.343,45	108.607,42	59.092,00	859.092,00	859.092,00	859.092,00	859.092,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Imposte da sanatorie e condoni	343.809,55	255.150,98	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000		343.809,55	255.150,98	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.951.150,08	6.672.640,38	28.587,34	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		1.951.150,08	6.672.640,38	28.587,34	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Finanziamenti a medio lungo termine	364.402,05	501.131,04	138.218,96	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000		364.402,05	501.131,04	138.218,96	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000		2.962.798,32	3.301.547,62	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	1.120.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00	1.120.000,00
2	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	30.005.165,00	30.005.165,00	30.005.165,00	30.005.165,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		0,00	0,00	0,00	31.125.165,00	31.125.165,00	31.125.165,00	31.125.165,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
2	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	134.309,00	134.309,00	134.309,00	134.309,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		0,00	0,00	0,00	1.234.309,00	1.234.309,00	1.234.309,00	1.234.309,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2018/2020

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni. Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	252.866,08	252.866,08	252.866,08
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	10.479.983,07	12.901.404,07	12.871.404,07
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	12.094.199,99	12.445.537,99	12.415.537,99
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	2.460.685,23	2.857.288,29	3.015.471,90
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	4.155.736,82	4.055.487,95	3.936.182,55
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE G=A-AA+B+C-D-E-F	6.022.819,82	3.852.487,95	3.733.182,55
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	2.054.383,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	165.000,00	165.000,00	165.000,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M	3.083.436,82	3.687.487,95	3.568.182,55
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	4.365.436,82	3.737.487,95	3.618.182,55
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	466.806,30	300.000,00	300.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	165.000,00	165.000,00	165.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	50.000,00	50.000,00	50.000,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	863.086,30	185.000,00	185.000,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	512.000,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	3.853.436,82	3.737.487,95	3.618.182,55

Sezione Operativa

Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione cediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione cediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE			
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	50.000,00	50.000,00	50.000,00

3.1.4 Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica 2018/2020

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZ A ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	512,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	8.972.177,56	10.285.998,56	10.285.998,56
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	480.577,57	440.577,57	440.577,57
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	701.227,94	1.848.827,94	1.818.827,94
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	328.587,34	300.000,00	300.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.039.816,99	12.445.537,99	12.415.537,99
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	406.302,23	2.857.288,29	3.015.471,90
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	9.633.514,76	9.588.249,70	9.400.066,09
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	351.806,30	185.000,00	185.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	512.000,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	863.806,30	185.000,00	185.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		497.249,35	3.102.154,37	3.260.337,98

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2018/2020

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2018/2020:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2018	2019	2020
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	12.334.440,12	10.643.130,96	10.647.879,80
SPESA ANNUALE POTENZIALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	986.755,20	851.450,40	851.830,32
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
	696.106,91	674.940,53	674.700,00
DEBITO POTENZIALE			
	290.648,29	176.509,87	177.130,32

1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2019/2021

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Anno 2019

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore Direttivo di Vigilanza.		1
Contratto a tempo determinato di Istruttore Direttivo Tecnico (art. 110, comma 1, del D. Lgs. 267/2000).		1
Contratto a tempo determinato, part-time per 13 ore settimanali ciascuno per n. 2 istruttori tecnici con inquadramento nella categoria professionale C – posizione economica C1, da assegnare ai settori tecnici (incarico annuale).		2
	Totale	4

Anno 2020

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore Direttivo amministrativo.		1
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore Direttivo amministrativo-finanziario.		1
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore amministrativo.		1
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore Direttivo Tecnico.		1
	Totale	4

Anno 2021

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore amministrativo.		1
Copertura del posto a tempo indeterminato di Istruttore Tecnico.		1
	Totale	2

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

N° Prog.	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Priorità	Stima dei Costi				Cessione Immobili (S/N)	Apporto di Capitale Privato	
					1° Anno	2° Anno	3° Anno	Totale		Importo	Tipologia
1	06	A05/08	Adeguamento strutturale dell'edificio scolastico di via Giotto	1	0,00	2.845.000,00	0,00	2.845.000,00	N	0,00	
2	06	A05/08	Adeguamento strutturale dell'edificio scolastico di via Quintavalle	1	0,00	2.492.169,51	0,00	2.492.169,51	N	0,00	
3	06	A05/08	Adeguamento strutturale dell'edificio scolastico di via Meucci	1	0,00	3.276.800,37	0,00	3.276.800,37	N	0,00	
4	06	A05/08	Adeguamento strutturale dell'edificio scolastico di via XXIV Maggio	1	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	N	0,00	
5	06	A05/08	Adeguamento strutturale dell'edificio scolastico di via Baracca	1	0,00	2.482.518,74	0,00	2.482.518,74	N	0,00	
6	06	A01/01	Ripavimentazione varie strade cittadine	1	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	N	0,00	
7	04	A06/90	Adeguamento sismico casa comunale di via Amendola	1	6720.000,00	0,00	0,00	672.000,00	N	0,00	
8	04	A05/08	Riqualificazione Centro Storico – Riqualificazione statico funzionale edificio Monte Parolisi Cristiano	1	5.547.994,74	0,00	0,00	5.547.994,74	N	0,00	
Totale					6.547.994,74	13.236.4880,62	0,00	19.784.483,36		0,00	

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

L'Amministrazione comunale aveva conferito incarico al Responsabile del IV Settore Tecnico, Ing. Salvatore Flagiello, di procedere alla individuazione dei beni suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Allo stato non risultano individuati beni suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, come dalla deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri di cui all'art. 42 del D. Lgs. n. 267/2000, n. 11 dell'11.08.2018 .

3.2.4 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'articolo 16 del D. L. n. 98/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 111/2011, disciplina i piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

In particolare il comma 4 dispone che "...le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari."

Il successivo comma 5 precisa che "...in relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente (...) possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa, di cui il 50% destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del D. Lgs n. 150/2009. (...) Le risorse di cui al primo periodo sono utilizzabili solo se a consuntivo è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo".

Il competente Collegio dei Revisori dei Conti sarà chiamato annualmente a definire l'importo dei risparmi certificati, utilizzabili nella misura massima del 50% all'incremento della parte variabile del fondo delle risorse decentrate.

Al riguardo l'Ente ha adottato, per il triennio 2019/2021, il programma triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento con deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 20.09.2018, adottata con i poteri di cui all'art. 48 del D. Lgs. n. 267/2000, alla quale si rinvia.

Del che si è redatto il presente verbale che, approvato, viene così sottoscritto:

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

f.to dott. Demetrio Martino

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to dott. Vittorio Ferrante

PER COPIA CONFORME: 27/09/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Vittorio Ferrante

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio:

ATTESTA

- Che la presente deliberazione:

Ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, viene pubblicata all'albo pretorio on line di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 27/09/2018

- Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 27/09/2018

[] non essendo soggetta a controllo ed essendo decorsi dieci giorni dalla sua pubblicazione (art. 134, comma 3, del D. Lgs. n. 267/2000);

[X] perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000);

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to dott. Vittorio Ferrante