COMUNE DI VENTASSO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016-2018

Sommario

PREMESSA ____ 4

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) ____ 11

SEZIONE STRATEGICA (SeS) ____ 16
SeS - Analisi delle condizioni esterne ____ 16
1. Obiettivi individuati dal Governo ____ 16
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio ____ 16
Popolazione ____ 17
Territorio ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
Strutture operative ____
Economia insediata ____ **Errore. Il segnalibro non è definito.**
3. Parametri economici ____ 17
SeS – Analisi delle condizioni interne ____ 20
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali **Errore. Il segnalibro non è definito.**
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate**Errore. Il segnalibro no**
2. Indirizzi generali di natura strategica ____ 21
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche ____ 21
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi ____
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici ____ 22
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio ____ 22
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni ____ 24
f. La gestione del patrimonio ____ 24
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale**Errore. Il segnalibro non è de**
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato ____ 26
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa ____ 27
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane ____ 28
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica ____ 31
5. Gli obiettivi strategici ____ 33
Missioni ____ 33
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE ____ 33
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA ____ 34
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA ____ 34
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO ____ 35
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____ 35
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. ____ 36
MISSIONE 07 – TURISMO. ____ 36
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. ____ 37
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 37
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. ____ 38

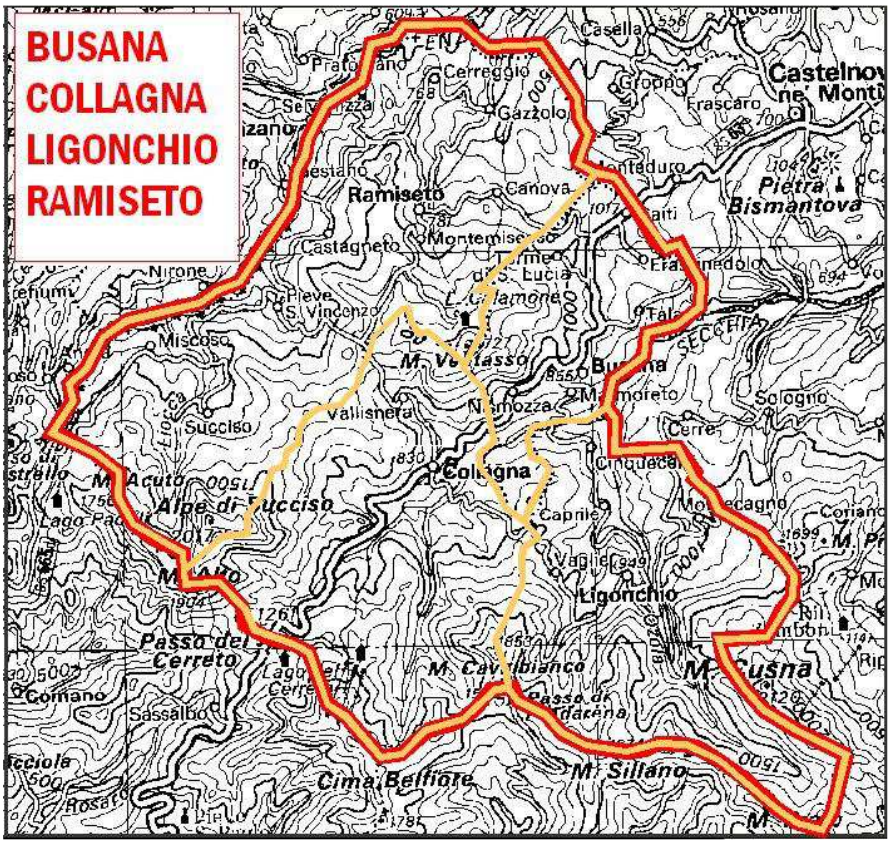
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 38
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 39
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. 39
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. 40
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 41
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA 41
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE 42
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI 42
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI 42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 43
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. 43
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 44
SEZIONE OPERATIVA (SeO) 46
SeO – Introduzione 46
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione 49
Analisi delle risorse 49
Analisi della spesa 53
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 54
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA 54
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 54
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 55
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 55
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 55
MISSIONE 07 – TURISMO. 56
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 56
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 56
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 57
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 57
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 58
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. 58
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. 59
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 59
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA 59
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE 59
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI 60
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI 60
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 60
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. 62
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE 62
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 62
SeO - Riepilogo Parte seconda 63
Risorse umane disponibili 63
Piano delle opere pubbliche 66
Piano delle alienazioni 67

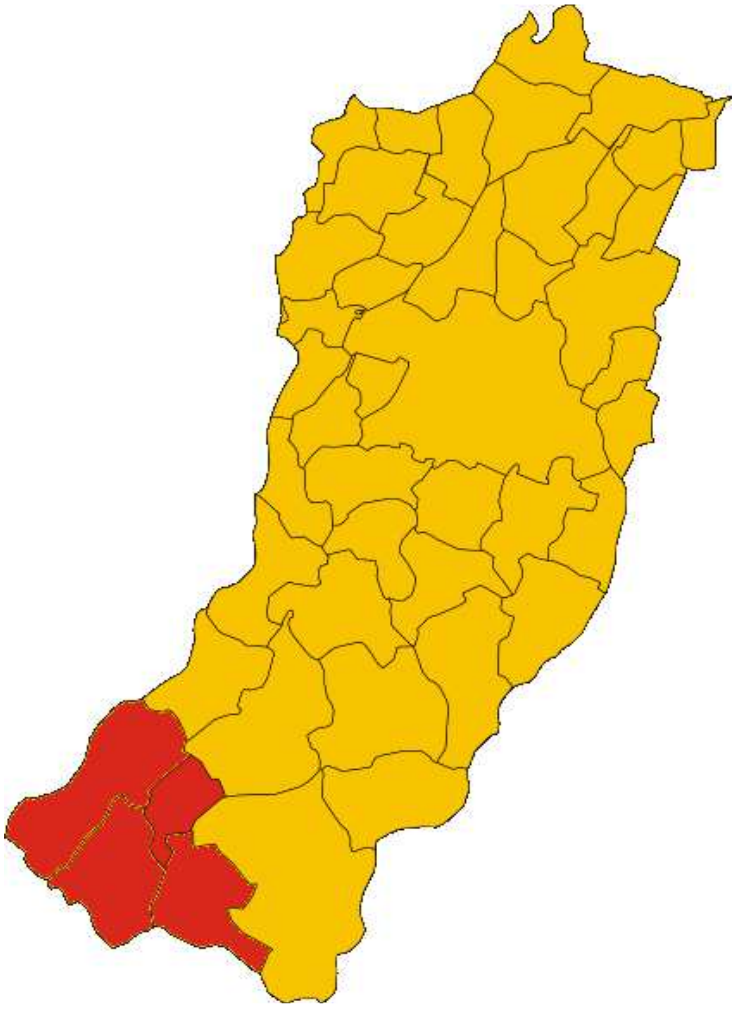
Indicazione dei dati relativi all'analisi effettuata per la richiesta di indizione di referendum sulle caratteristiche del territorio, popolazione ed economia dei quattro Comuni fusi nel nuovo Comune di Ventasso:

Analisi del territorio, della popolazione e dell'economia

Introduzione

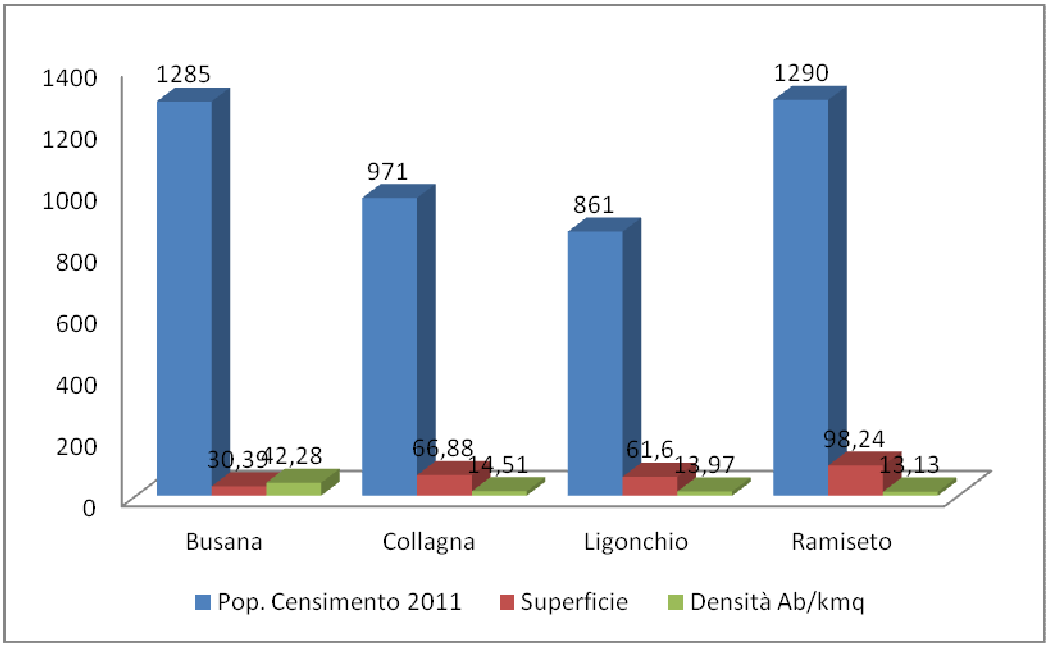
La presente analisi riguarda quattro Comuni della Provincia di Reggio Emilia, tre ricadenti nella valle del fiume Secchia (Busana, Collagna e Ligonchio) e uno nella valle del fiume Enza (Ramiseto)
In questa sezione vengono prese in considerazione le principali caratteristiche del territorio, della popolazione e dell'economia relative a tali Comuni.





Tab. 1 - Popolazione residente nei quattro comuni alla chiusura del 15°censimento

Comune	Pop. Censimento 2011	Pop. Al 31/12/2015	Superficie
Busana	1285	1274	30,39
Collagna	971	942	66,88
Ligonchio	861	819	61,60
Ramiseto	1290	1260	98,24
Totali	4407	4295	257,11

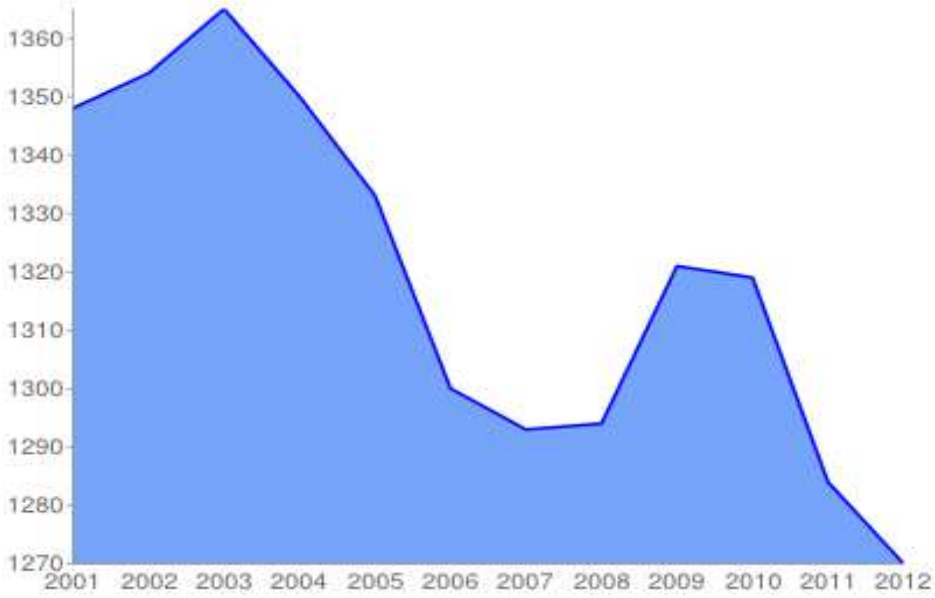


Di seguito si riportano, per ciascun comune, l'andamento negli ultimi anni del numero abitanti (dati al 31 dicembre 2012) e i principali valori statistici relativi alle famiglie, all'età media e al reddito (elaborazione su dati Istat).

Popolazione Busana 2001-2012

Anno	Residenti	Variazione	Famiglie	Componenti per Famiglia	%Maschi
2001	1.348				
2002	1.354	0,4%			47,9%
2003	1.365	0,8%	654	2,09	48,6%
2004	1.350	-1,1%	648	2,08	47,9%
2005	1.333	-1,3%	654	2,04	48,6%
2006	1.300	-2,5%	646	2,01	49,1%
2007	1.293	-0,5%	644	2,01	48,6%
2008	1.294	0,1%	648	1,99	48,5%
2009	1.321	2,1%	660	2,00	49,1%
2010	1.319	-0,2%	662	1,99	49,0%
2011	1.284	-2,7%	662	1,94	48,6%
2012	1.270	-1,1%	662	1,00	48,7%

Principali Valori

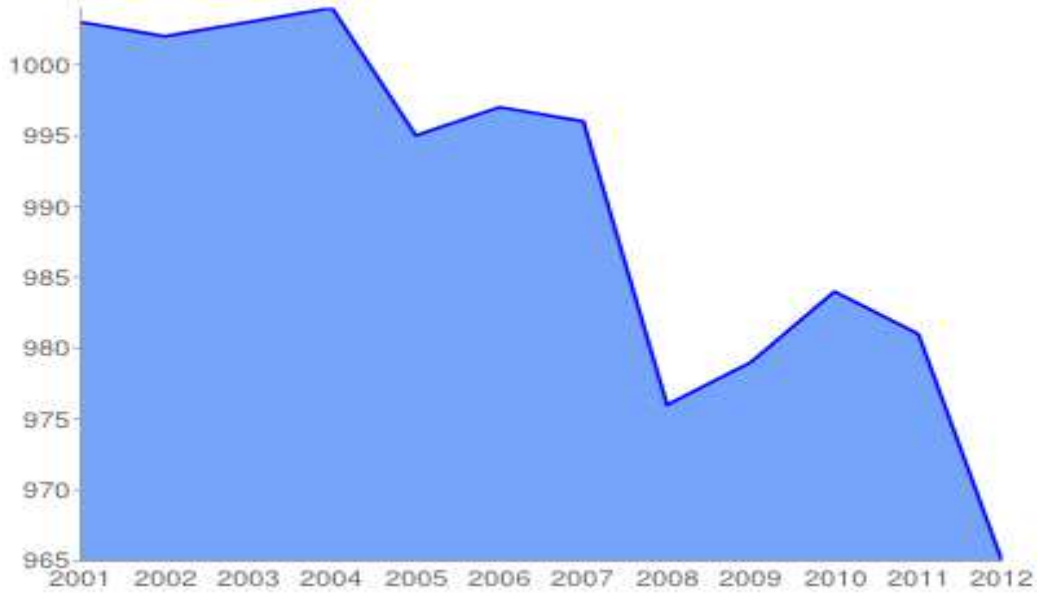


1.270	662	49,3	11.216	7,0
Popolazione 2012	Num. Famiglie 2012	Eta' Media 2012	Reddito Medio 2010	Tasso Nativita' 2012

Popolazione Collagna 2001-2012

Anno	Residenti	Variazione	Famiglie	Componenti per Famiglia	%Maschi
2001	1.003				
2002	1.002	-0,1%			50,5%
2003	1.003	0,1%	539	1,86	49,6%
2004	1.004	0,1%	543	1,85	48,8%
2005	995	-0,9%	536	1,86	48,6%
2006	997	0,2%	540	1,85	48,9%
2007	996	-0,1%	548	1,82	50,6%
2008	976	-2,0%	532	1,83	50,2%
2009	979	0,3%	523	1,87	49,8%
2010	984	0,5%	531	1,85	50,4%
2011	981	-0,3%	537	1,82	50,9%
2012	965	-1,6%	532	1,00	50,7%

Principali Valori



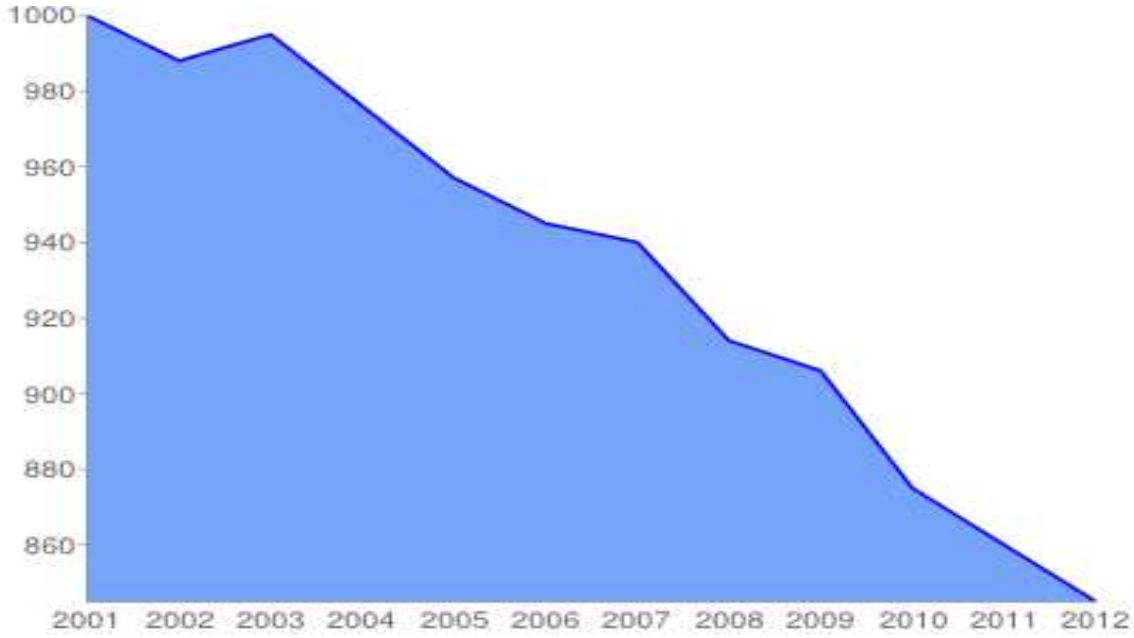
965	532	51,7	10.955	6,2
Popolazione 2012	Num. Famiglie 2012	Eta' Media 2012	Reddito Medio 2010	Tasso Nativita' 2012

Popolazione Ligonchio 2001-2012

Anno	Residenti	Variazione	Famiglie	Componenti per Famiglia	%Maschi
2001	1.000				
2002	988	-1,2%			49,6%
2003	995	0,7%	533	1,87	49,4%
2004	976	-1,9%	535	1,82	49,2%
2005	957	-1,9%	524	1,83	49,2%
2006	945	-1,3%	516	1,83	48,8%
2007	940	-0,5%	515	1,83	48,2%
2008	914	-2,8%	499	1,83	48,5%
2009	906	-0,9%	494	1,83	48,7%
2010	875	-3,4%	483	1,81	48,7%
2011	860	-1,7%	480	1,79	49,0%
2012	845	-1,7%	474	1,00	49,0%

Principali Valori

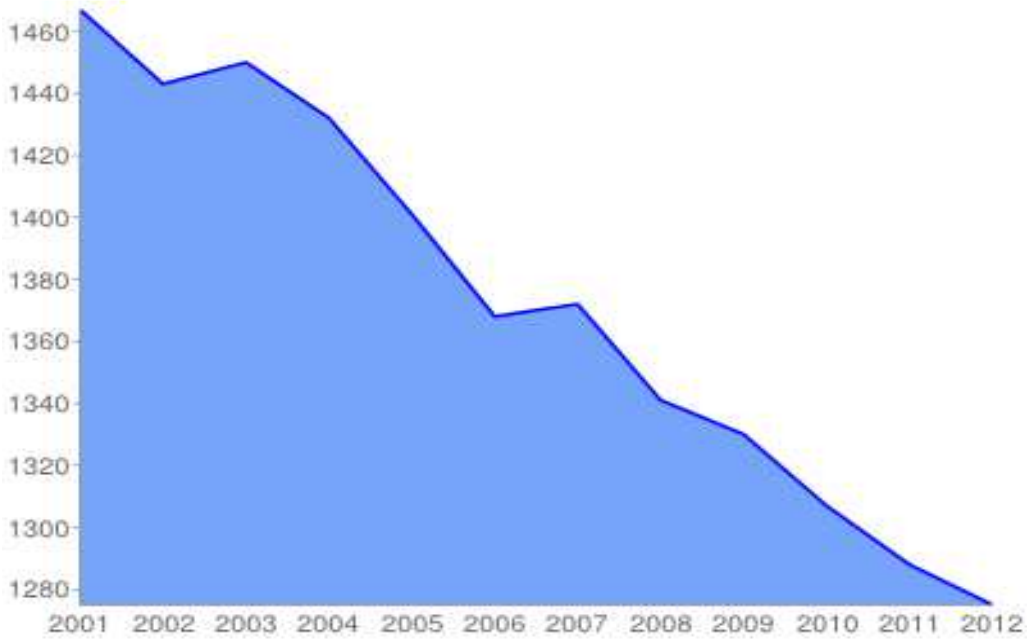
845	474	53,8	11.161	7,0
Popolazione 2012	Num. Famiglie 2012	Eta' Media 2012	Reddito Medio 2010	Tasso Nativita' 2012



Popolazione Ramiseto 2001-2012

Anno	Residenti	Variazione	Famiglie	Componenti per Famiglia	%Maschi
2001	1.467				
2002	1.443	-1,6%			50,9%
2003	1.450	0,5%	641	2,26	50,3%
2004	1.432	-1,2%	633	2,26	50,9%
2005	1.401	-2,2%	653	2,15	51,1%
2006	1.371	-2,1%	643	2,13	51,6%
2007	1.372	0,1%	645	2,13	52,4%
2008	1.344	-2,0%	647	2,07	52,7%
2009	1.330	-1,0%	661	2,01	51,9%
2010	1.307	-1,7%	625	2,08	51,4%
2011	1.288	-1,5%	645	2,00	50,9%
2012	1.275	-1,0%	646	2,00	50,7%

Principali Valori



1.275	646	52,4	10.634	3,9
Popolazione 2012	Num. Famiglie 2012	Eta' Media 2012	Reddito Medio 2010	Tasso Nativita' 2012

Il nuovo comune si colloca nel panorama provinciale:

- **al 1^ posto per superficie (257,11 *km²*)**
- **al 34^ posto per popolazione residente**

Il legislatore ha previsto, all'art. 16 del D.Lgs. 267/2000, l'istituto dei Municipi tramite il quale "nei comuni istituiti mediante fusione di due o più comuni contigui lo statuto comunale può prevedere l'istituzione di municipi nei territori delle comunità di origine o di alcune di esse".

Il Municipio non costituirebbe un nuovo ente, cioè un'entità dotata di personalità giuridica autonoma, bensì un organo di decentramento burocratico – amministrativo del comune. La normativa prevede che la competenza dei Municipi possa avere un carattere partecipativo o consultivo o di amministrazione attiva. Allo statuto o ai regolamenti comunali è rimessa l'individuazione delle funzioni e la definizione delle modalità di organizzazione. In sintesi, con la nuova elastica formulazione dell'istituto dei Municipi, è lo statuto a dover regolarne l'organizzazione e le funzioni, compresa l'istituzione di organi.

La legge prevede inoltre la possibilità di eleggere a suffragio universale diretto rappresentanti dei Municipi istituiti in corrispondenza delle comunità di origine.

Nota tecnica introduttiva

Il 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il (D.U.P). Documento Unico di Programmazione.
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio. Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

A tal proposito si ritiene precisare che dal 01.01.2016 è stato istituito dalla Legge Regionale n° 8 del 09.07.2015 il nuovo Comune di Ventasso, nato dalla fusione dei Comuni di Busana, Collagna, Ligonchio e Ramiseto.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, secondo il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio. Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015 e successivamente al 31.12.2015. I Comuni **di Busana, Collagna, Ligonchio e Ramiseto** estinti al 31.12.2015 non hanno predisposto il DUP che viene ora redatto dal Commissario Prefettizio per il periodo 2016-2018.
Poiché il Comune di Ventasso ha un popolazione pari a 4295 abitanti, al 1/1/2016, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P semplificato.
Si ritiene opportuno introdurre alcune indicazioni per far comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.
La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.
Nell' entrata, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse, è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.
Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:
-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
-prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
-prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
-riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
-riepilogo delle spese per titoli, -bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario).
Pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio Comunale è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va inoltre aggiunto che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, ai dati di competenza anche le previsioni di cassa,, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016) a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi.
L'altra è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

· Anno 2016 55 %
· Anno 2017 70%
· Anno 2018 85%

I residui previsti nel bilancio 2016-2018 del Comune di Ventasso provengono dalla contabilità finanziaria dei Comuni estinti, nel presente schema di bilancio è stato istituito prudenzialmente un capitolo di spesa relativo al FDCE di € 10.000,00, il FCDE calcolato sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata è stato previsto dai Comuni di Busana, Collagna, Ligonchio e Ramiseto e copre il 100% dell'importo dei crediti di dubbia esigibilità inseriti nei bilanci dei Comuni estinti.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica dovrebbe riguardare il periodo sino alle elezioni amministrative **poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016 a seguito di fusione, ed attualmente è commissariato. Sarà la nuova amministrazione comunale, eletta a seguito delle consultazioni elettorali di giugno 2016 a presentare il DUP 2017-2019 (entro il mese di luglio 2016)** contenente la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.
Quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che hanno caratterizzano **il programma dell'Amministrazione precedente come indirizzo alla nuova amministrazione.**

Nel corso del mandato amministrativo, a seguito di elezioni che si svolgeranno nel mese di giugno 2016, la Giunta Comunale rendiconterà al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;

d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;

g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;

h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

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

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

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

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi

Riduzione pressione fiscale.

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Miglioramento servizi rivolti alla persona.

Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:

Grado di autonomia dell'Ente, pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite, grado di rigidità del bilancio, grado di rigidità pro-capite, costo del personale; propensione agli investimenti.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI VENTASSO.

Pop. Censimento 2011	**Pop. Al 31/12/2015**
1285	**1274**
971	**942**
861	**819**
1290	**1260**
4407	**4295**

3. Parametri economici

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

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentate la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	**Modalità di calcolo**
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Costo del personale su entrate correnti	Spese personale/entrate

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

Autonomia finanziaria	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	78,99	78,99	78,99

Pressione entrate proprie pro-capite	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	1327,35	1327,35	1327,35

Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Entrate tributarie	821,05	821,05	821,05
Popolazione			

Pressione finanziaria	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Entrate tributarie +trasferimenti correnti	1.174,10	1.174,10	1.174,10
Popolazione			

Rigidità strutturale	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi	26,27	25,73	25,73
Entrate Correnti			

Rigidità costo personale	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Spese personale	21,90	21,90	21,90
Entrate Correnti			

Rigidità indebitamento	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Rimborso mutui + interessi	4,37	3,83	3,83
Entrate Correnti			

Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi	441,48	432,45	432,30
N.Abitanti			

Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2016***	***Anno 2017***	***Anno 2018***
Spese personale	367,95	367,95	367,95
N abitanti			

Indebitamento pro-capite *Anno 2016 Anno 2017 Anno 2018*	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Rimborso mutui + interessi	73,54	64,50	64,35
N.abitanti			

Incidenza spese personale su spesa corrente	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale	22,55	22,45	22,48
Spese correnti			

Rigidità costo personale pro-capite	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale	33.623,89	33.623,89	33.623,89
N abitanti			

Costo personale su entrate correnti	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
Spese personale	21,89	21,89	21,89
Entrate			

SeS – Analisi delle condizioni interne

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

http://www.comune.ventasso.re.it/amministrazione-trasparente/enti-controllati/societa-partecipate/

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive

comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

1. Indirizzi generali di natura strategica

Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

	2016	**2017**	**2018**
Acquisti in conto capitale istituzione nuovo Comune	50.000,00	70.000,0	70.000,00
Trasferimento all'Unione Montana per servizi informatici Comune Ventasso	20.000,00		
Lavori miglioramento strutturale e sismico sede municipale Ramiseto	460.000,00		
Manutenzione straordinaria patrimonio	16.800,00		
Quota a disposizione dei municipi per interventi vari	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Manutenzione straordinaria strade comunali	70.000,00	62.800,00	62.800,00
Manutenzione straordinaria viabilita'	90.000,00	90.000,00	90.000,00
,,Totale	746.800,00	262.800,00	262.800,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta – n. 69 del 14/4/2016 ad oggetto: " APPROVAZIONE ALIQUOTE E DISCIPLINA REGOLAMENTARE DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - (IMU IUC)- ANNO 2016"

***Addizionale comunale all'IRPEF** – non applicata*

IUC – TARI/TASI

TARI
Il Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta da indicazione di " NON AUMENTO E CONFERMA DELLE TARIFFE APPLICATE NELL' ANNO 2015, APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO PER LA RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI DEL COMUNE DI VENTASSO E APPROVAZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO DELLA TASSA RIFIUTI."

TASI
Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta – n. 70 del 14/4/2016 ad Oggetto:" APPROVAZIONE ALIQUOTE E DISCIPLINA REGOLAMENTARE DEL TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI-IUC) PER L'ANNO 2016. ***Aliquota TASI 0,00***

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta – n. 67 del 14/4/2016 ad OGGETTO:" CONFERMA TARIFFE IMPOSTA PUBBLICITA' AFFISSIONI TARIFFE SERVIZI CIMITERIALI, SERVIZIO SOCIALE,MICRONIDO, RICONFERMA SCUOLA DI MUSICA, IMPIANTI SPORTIVI E UTILIZZO STRUTTURE COMUNALI."

Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta – n. 67 del 14/4/2016 ad OGGETTO:"APPROVAZIONE REGOLAMENTO COSAP E TARIFFE 2016"

Servizi pubblici
Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta – n. 67 del 14/4/2016 ad OGGETTO:" APPROVAZIONE TARIFFE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE E RELATIVE PERCENTUALI DI COPERTURA ANNO 2016 MENSA E TRASPORTO SCOLASTICO".

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

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

La spesa corrente, comprese le anticipazioni e partite di giro (Titolo 1 + Titolo 5 +Titolo 7) con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.844.229,24	2.406.182,02	1.844.229,24	1.844.229,24
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	101.820,00	136.245,23	101.820,00	101.820,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	669.145,00	846.588,48	669.145,00	669.145,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	21.500,00	46.506,55	21.500,00	21.500,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	66.890,00	82.193,38	66.890,00	66.890,00
MISSIONE 07	Turismo	105.109,88	150.470,02	105.109,88	105.109,88
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	15.600,00	134.225,08	15.600,00	15.600,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	881.675,00	2.030.575,38	881.675,00	881.675,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.143.230,00	1.662.622,49	1.143.230,00	1.143.230,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	12.800,00	18.491,04	12.800,00	12.800,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	742.890,00	940.094,87	742.890,00	742.890,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	1.230.400,00	1.787.275,12	1.230.400,00	1.230.400,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.400,00	6.654,62	3.400,00	3.400,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	30.000,00	63.882,33	30.000,00	30.000,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	32.794,88	2.101.113,82	71.644,88	72.254,88
MISSIONE 50	Debito pubblico	106.950,00	106.950,00	97.310,00	88.800,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.698.650,00	2.789.263,12	2.698.650,00	2.698.650,00
	Totale generale spese	**9.907.084,00**	**15.509.333,55**	**9.936.294,00**	**9.928.394,00**

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

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

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

b. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono la situazione patrimoniale di fine esercizio 2015 dei Comuni estinti di Busana, Collagna, Ligonchio , Ramiseto e dell'Unione dei Comuni dell'Alto Appennino Reggiano cessata il 31/12/2015 e di inizio esercizio del Comune di Ventasso.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE
CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2015

COMUNE DI BUSANA

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	39628,75	Patrimonio netto	9.249.699,59
Immobilizzazioni materiali	10.722.351,87	Conferimenti	2.416.723,22
Immobilizzazioni finaniziarie	480.824,34	Debiti	880.592,67
Rimanenze	0	Ratei e risconti passivi	1.294,62
Crediti	435.612,52		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	869.892,62		
Retei e risconti attivi	0		
TOTALE	12.548.310,10	TOTALE	12.548.310,10

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE
CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2015

COMUNE DI COLLAGNA

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	8.543.883.62
Immobilizzazioni materiali	11.024.805,07	Conferimenti	2.998.416,83
Immobilizzazioni finaniziarie	476.294,10	Debiti	1.019.771,84
Rimanenze	29.137,21	Ratei e risconti passivi	0
Crediti	756.074,40		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	275.761,51		
Retei e risconti attivi	0		
TOTALE	12.562.072,29	TOTALE	12.562.072,29

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE
CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2015

COMUNE DI LIGONCHIO

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	33.393,68	Patrimonio netto	5.884.830,32
Immobilizzazioni materiali	7.027.887,43	Conferimenti	2.157.726,75
Immobilizzazioni finaniziarie	478.320,61	Debiti	1.171.841,02
Rimanenze	48.897,66	Ratei e risconti passivi	17293,34
Crediti	866.948,07		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	776.243,98		
Retei e risconti attivi	0		
TOTALE	9.231.691,43	TOTALE	9.231.691,43

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE
CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2015

COMUNE DI RAMISETO

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	3043,40	Patrimonio netto	7.667.047,91
Immobilizzazioni materiali	13.310.379,01	Conferimenti	6.218.360,17
Immobilizzazioni finaniziarie	482.106,08	Debiti	745.375,20
Rimanenze	0	Ratei e risconti passivi	0
Crediti	482.385,82		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	352.868,97		
Retei e risconti attivi	0		
TOTALE	14.630.783,28	TOTALE	14.630.783,28

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE
CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2015

UNIONE COMUNI ALTO APPENNINO REGGIANO

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	77.153,71	Patrimonio netto	1.309.972,44
Immobilizzazioni materiali	44.922,66	Conferimenti	0
Immobilizzazioni finaniziarie	6.483,86	Debiti	2.061.403,14
Rimanenze	0	Ratei e risconti passivi	0
Crediti	2.294.500,87		
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	948.314,48		
Retei e risconti attivi	0		
TOTALE	3.371.375,58	TOTALE	3.371.375,58

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

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

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

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DEI COMUNI ESTINTI	€	8.651.039,55
LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUALE	€	865.103,95
AMMONTARE INTERESSI PASSIVI PER MUTUI, PRESTITI OBBLIGAZIONARI, APERTURE DI CREDITO E GARANZIE	€	106.730,00
AMMONTARE DISPONIBILE PER NUOVI INTERESSI	€	758.373,95
DEBITO CONTRATTO AL 31/12/2015 ES. PRECEDENTE	**€**	**2.227.618,37**

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

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

2. Disponibilità e gestione delle risorse umane

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

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

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

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2015

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio

		Categoria	**SERVIZIO TECNICO**
		D3	Resp. servizio Tecnico Ventasso
		D1	Responsabile servizio Urbanistico
		D1	Responsabile servizio Edilizia Privata
		D1	Istruttore direttivo -lavori pubblici -segreteria
		C4	Istruttore tecnico - lavori pubblici
		C2	Istruttore tecnico -lavori pubblici
		C1	Istruttore tecnico - lavori pubblici
		Categoria	**ASSISTENZA SOCIALE**
		D1	Responsabile Servizio Sociale Ventasso
		B4	Operatore Socio Sanitario
		B4	Operatore Socio Sanitario
		B4	Operatore Socio Sanitario
		B3	Operatore Socio Sanitario
		B3	Operatore Socio Sanitario
		B3	Operatore Socio Sanitario
		B3	Operatore Socio Sanitario
		Categoria	**RAGIONERIA - TRIBUTI**
		D3	Responsabile Finanziario Tributi
		D3	Respons. Settore Bilancio e Programmazione
		D1	Istruttore Direttivo

		D2	Responsabile Entrate
		C2	Istrutture Amministrativo
		D1	Istruttore Direttivo - Tributi
		B5	Collaboratore Amministrativo - Tributi
		C2	Istruttore Amministrativo - Tributi

		Categoria	**SERVIZI GENERALI**
		D3	Resp. Serv. Affari Gen. pers. - Vice Segr. Ventasso
			Segretario Comunale a scavalco Ventasso
		B6	Collaboratore Amministrativo Segreteria
		C4	Istruttore Amministrativo
		C4	Istruttore Amministrativo Segreteria
		Categoria	**POLIZIA MUNICIPALE**
		C5	Agente Polizia Municipale
		C2	Agente Polizia Municipale
		C3	Agente Polizia Municipale (Busana e Ramiseto)
		Categoria	**ANAGRAFE E STATO CIVILE**
		C4	Istruttore Amministrativo Ufficio Anagrafe
		C4	Istruttore Amministrativo Ufficio Anagrafe
		B6	Collab. Amministrativo Ufficio Anagrafe
		B5	Collab. Amministrativo Ufficio Anagrafe
		Categoria	**SCUOLABUS**
		B3	Autista Scuolabus Tempo det.
		B3	Autista Scuolabus Tempo det.
		B3	Autista Scuolabus
		Categoria	**SQUADRA ESTERNA**
		B1	Lavori esterni cantoniere
		B1	Lavori esterni cantoniere necroforo
		B5	Lavori esterni cantoniere
		B1	Lavori esterni cantoniere necroforo
		B3	Lavori esterni cantoniere
		B3	Lavori esterni cantoniere necroforo
		B2	Lavori esterni cantoniere (p.time)
		B1	Lavori esterni cantoniere necroforo (p.time)

		Categoria	**FARMACISTI**
		D3	Farmacista Tempo indeterm.to
		D3	Farmacista Tempo determinato

SERVIZIO MENSA			
	Provenienza	*Categoria*	**SERVIZIO MENSA**
		B4	Cuoca

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Dr. Gianluca Diemmi
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Silvia Bacci
PROGRAMMAZIONE BILANCIO	Laura Paoli
ENTRATE	Margherita Pingani
EDILIZIA PRIVATA	Monica Ferretti
URBANISTICA ED ECOLOGIA	Laura Felici
LAVORI PUBBLICI	Gianfranco Azzolini
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	Marianna Musetti

Decreto di nomina del Commissario Prefettizio n. 1 in data 05/01/2016 incarichi conferiti per il periodo 01/01/2016 -06/06/2016.

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

Verifica equilibrio corrente, in conto capitale e finale anno 2016-2018.

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono così assicurati:

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)			
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti (-)	7.008.434,00	7.037.644,00	7.029.744,00
di cui:			
- fondo pluriennale vincolato			
- fondo crediti di dubbia esigibilità	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)		20.000,00	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari			
(-)	208.910,00	179.700,00	187.600,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	-20.000,00	-	-
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 (**) (+)		-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)		-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M	**-20.000,00**	**-**	**-**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.			
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.			
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+)	20.000,00	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	**20.000,00**	**-**	**-**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine (+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine (-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie (-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	**-**	**-**	**-**
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.			
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.			
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.			
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.			

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

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

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnic*a"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Organi istituzionali	112.810,00	173.164,47	112.810,00	112.810,00
02 Segreteria generale	757.612,64	1.067.139,80	731.748,64	731.748,64
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	322.350,00	422.839,07	322.350,00	322.350,00
04 Gestione delle entrate tributarie	137.360,00	249.691,30	137.360,00	137.360,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	747.056,74	796.473,88	119.076,60	119.076,60
06 Ufficio tecnico	301.970,00	326.345,79	301.970,00	301.970,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	184.914,00	185.839,02	184.914,00	184.914,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	4.000,00	12.535,07	4.000,00	4.000,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.*

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	104.820,00	139.245,23	101.820,00	101.820,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	18.921,08	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Istruzione prescolastica	19.494,00	26.216,62	19.494,00	19.494,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	167.100,00	259.084,04	127.100,00	127.100,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	522.551,00	612.287,82	522.551,00	522.551,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	21.500,00	46.506,55	21.500,00	21.500,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sport e tempo libero	143.122,71	230.501,80	66.890,00	66.890,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	159.069,93	204.430,07	105.109,88	105.109,88

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	62.430,74	195.234,74	9.600,00	9.600,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	6.000,00	14.722,67	6.000,00	6.000,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	452.220,26	610.529,96	66.000,00	66.000,00
03 Rifiuti	797.250,00	1.909.736,01	797.250,00	797.250,00
04 Servizio Idrico integrato	18.425,00	35.789,32	18.425,00	18.425,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	14.591,20	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	15.555,00	15.555,00	15.555,00	15.555,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.461.462,72	2.892.740,96	1.320.475,00	1.320.475,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sistema di protezione civile	12.800,00	18.491,04	12.800,00	12.800,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	178.500,00	215.862,64	178.500,00	178.500,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	463.550,00	595.727,59	463.550,00	463.550,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	149.068,32	331.558,35	100.840,00	100.840,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	7.100,00	35.679,28	7.100,00	7.100,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.263.300,00	1.817.995,84	1.223.300,00	1.223.300,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei

soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.400,00	6.654,62	3.400,00	3.400,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Fonti energetiche	30.000,00	63.882,33	30.000,00	30.000,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

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

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Fondo di riserva	21.794,88	2.090.113,82	60.644,88	61.254,88
02 Fondo svalutazione crediti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
03 Altri fondi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	106.950,00	106.950,00	97.310,00	88.800,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	208.910,00	208.910,00	179.700,00	187.600,00

Missione 60

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

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

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	8.651.039,55	2016	106.950,00	865.103,96	1,24%
	0,00	2017	97.310,00	0,00	0,00%
2016	7.217.344,00	2018	88.800,00	721.734,40	1,23%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 200.000,00 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	8.651.039,55
Titolo 2 rendiconto 2014	0,00
Titolo 3 rendiconto 2014	0,00
TOTALE	**8.651.039,55**
3/12	**2.162.759,89**

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.698.650,00	2.789.263,12	2.698.650,00	2.698.650,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge.

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

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

Fabbisogno di personale

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

Deliberazione del Commissario Prefettizio coni poteri della Giunta di approvazione della dotazione organica del Comune di Ventasso e delibera del piano triennale delle assunzioni.

Programmazione dei lavori pubblici.

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

Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri della Giunta di approvazione del piano triennale delle opere pubbliche.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio.

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

Il piano delle alienazioni del Comune di Ventasso è negativo

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	1.031.303,94	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.526.377,00	4.323.141,36	3.526.377,00	3.526.377,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.516.357,00	2.566.709,40	1.516.357,00	1.516.357,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2.174.610,00	3.865.100,53	2.174.610,00	2.174.610,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	722.800,00	2.039.885,30	262.800,00	262.800,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.698.650,00	2.730.291,95	2.698.650,00	2.698.650,00
	Totale	**11.874.097,94**	**15.729.128,54**	**10.378.794,00**	**10.378.794,00**

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile, non è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016.

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.031.303,94	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	3.526.377,00	3.526.377,00	3.526.377,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	1.516.357,00	1.516.357,00	1.516.357,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	2.174.610,00	2.174.610,00	2.174.610,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	722.800,00	262.800,00	262.800,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	2.698.650,00	2.698.650,00	2.698.650,00
	Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.874.097,94**	**10.378.794,00**	**10.378.794,00**

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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	2.965.080,00	2.965.080,00	2.965.080,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	561.297,00	561.297,00	561.297,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.526.377,00**	**3.526.377,00**	**3.526.377,00**

Note

Nnon è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	1.488.707,00	1.488.707,00	1.488.707,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	7.650,00	7.650,00	7.650,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.516.357,00**	**1.516.357,00**	**1.516.357,00**

Note

Non è possibile fare il raffronto con gli anni dnal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	1.694.313,00	1.694.313,00	1.694.313,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degl	0,00	0,00	0,00	6.625,00	6.625,00	6.625,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	40.472,00	40.472,00	40.472,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	432.900,00	432.900,00	432.900,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.174.610,00**	**2.174.610,00**	**2.174.610,00**

Note

Non è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	672.800,00	212.800,00	212.800,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**722.800,00**	**262.800,00**	**262.800,00**

Note

non è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016

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

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

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**

Note

Non è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	1.683.850,00	1.683.850,00	1.683.850,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	1.014.800,00	1.014.800,00	1.014.800,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.698.650,00**	**2.698.650,00**	**2.698.650,00**

Note

Non è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2016	Cassa 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	7.008.434,00	12.520.070,43	7.037.644,00	7.029.744,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.758.103,94	3.233.966,55	262.800,00	262.800,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	208.910,00	208.910,00	179.700,00	187.600,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.698.650,00	2.789.263,12	2.698.650,00	2.698.650,00
	Totale	**11.874.097,94**	**18.952.210,10**	**10.378.794,00**	**10.378.794,00**

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	7.008.434,00	7.037.644,00	7.029.744,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.758.103,94	262.800,00	262.800,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	208.910,00	179.700,00	187.600,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	2.698.650,00	2.698.650,00	2.698.650,00
	Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.874.097,94**	**10.378.794,00**	**10.378.794,00**

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati, non è possibile fare il raffronto con gli anni dal 2013 al 2015 poiché il Comune di Ventasso è stato istituito dal 1/1/2016.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	112.810,00	112.810,00	112.810,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	661.748,64	661.748,64	661.748,64
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	322.350,00	322.350,00	322.350,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	137.360,00	137.360,00	137.360,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	119.076,60	119.076,60	119.076,60
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	301.970,00	301.970,00	301.970,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	184.914,00	184.914,00	184.914,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.844.229,24**	**1.844.229,24**	**1.844.229,24**

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

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

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	101.820,00	101.820,00	101.820,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**101.820,00**	**101.820,00**	**101.820,00**

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	19.494,00	19.494,00	19.494,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	127.100,00	127.100,00	127.100,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	522.551,00	522.551,00	522.551,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**669.145,00**	**669.145,00**	**669.145,00**

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.500,00**	**21.500,00**	**21.500,00**

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	66.890,00	66.890,00	66.890,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**66.890,00**	**66.890,00**	**66.890,00**

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	105.109,88	105.109,88	105.109,88
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**105.109,88**	**105.109,88**	**105.109,88**

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.600,00**	**15.600,00**	**15.600,00**

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
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	66.000,00	66.000,00	66.000,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	797.250,00	797.250,00	797.250,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	18.425,00	18.425,00	18.425,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**881.675,00**	**881.675,00**	**881.675,00**

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	15.555,00	15.555,00	15.555,00
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	0,00	0,00	0,00	1.127.675,00	1.127.675,00	1.127.675,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.143.230,00**	**1.143.230,00**	**1.143.230,00**

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.800,00**	**12.800,00**	**12.800,00**

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	463.550,00	463.550,00	463.550,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	100.840,00	100.840,00	100.840,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**742.890,00**	**742.890,00**	**742.890,00**

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

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

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

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
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	1.223.300,00	1.223.300,00	1.223.300,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.230.400,00**	**1.230.400,00**	**1.230.400,00**

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

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

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

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.400,00**	**3.400,00**	**3.400,00**

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

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

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

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

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

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;

b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;

c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio, nel 2016 la percentuale di accantonamento sale al 55%.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	21.794,88	60.644,88	61.254,88
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**32.794,88**	**71.644,88**	**72.254,88**

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	106.950,00	97.310,00	88.800,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**106.950,00**	**97.310,00**	**88.800,00**

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamento 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00	0,00	2.698.650,00	2.698.650,00	2.698.650,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.698.650,00**	**2.698.650,00**	**2.698.650,00**

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

COMUNE DI VENTASSO - PERSONALE IN SERVIZIO			
	Provenienza	*Categoria*	**UFFICIO TECNICO**
Azzolini Gianfranco	Ramiseto	D3	Resp. servizio Tecnico Ventasso
Felici Laura	Unione	D1	Responsabile servizio Urbanistico
Ferretti Monica	Collagna	D1	Responsabile servizio Edilizia Privata
Costi Vasco	Busana	D1	Istruttore direttivo -lavori pubblici -segreteria
Maggiali Giovanni	Ramiseto	C4	Istruttore tecnico - lavori pubblici
Moretti Franca	Unione	C2	Istruttore tecnico -lavori pubblici
Correggi Antonella	Unione	C1	Istruttore tecnico - lavori pubblici
	Provenienza	*Categoria*	**ASSISTENZA SOCIALE**
Musetti Marianna	Unione	D1	Responsabile Servizio Sociale Ventasso
Gaspari Teresa	Busana	B4	Operatore Socio Sanitario
Molinari Marinella	Collagna	B4	Operatore Socio Sanitario
Magliani Loretta	Ligonchio	B4	Operatore Socio Sanitario
Romei Anna Maria	Ramiseto	B3	Operatore Socio Sanitario
Laurenti Silvana	Unione	B3	Operatore Socio Sanitario
Galeazzi Stefania	Unione	B3	Operatore Socio Sanitario
Tavaroli Denise	Unione	B3	Operatore Socio Sanitario
	Provenienza	*Categoria*	**RAGIONERIA - TRIBUTI**
Bacci Silvia	Busana	D3	Responsabile Finanziario Tributi
Paoli Laura	Ligonchio	D3	Respons. Settore Bilancio e Programmazione
Di Resta Isabella	Ramiseto	D1	Istruttore Direttivo
Pingani Margherita	Collagna	D2	Responsabile Entrate
Borghesi Michela	Unione	C2	Istrutture Amministrativo
Correggi Franco	Busana	D1	Istruttore Direttivo - Tributi
Pollacchioli Elena	Ramiseto	B5	Collaboratore Amministrativo - Tributi
Galeazzi Silvia	Unione	C2	Istruttore Amministrativo - Tributi

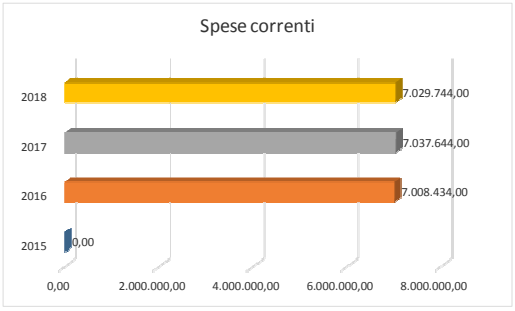
	Provenienza	*Categoria*	**SERVIZI GENERALI**
Diemmi Gianluca	Ramiseto	D3	Resp. Serv. Affari Gen. pers. - Vice Segr. Ventasso
Ristauri Letizia	Collagna		Segretario Comunale a scavalco Ventasso
Bianchi Maria Pia	Busana	B6	Collaboratore Amministrativo Segreteria
Barbantini Stefania	Ligonchio	C4	Istruttore Amministrativo
Pedrini Daniela	Ligonchio	C4	Istruttore Amministrativo Segreteria

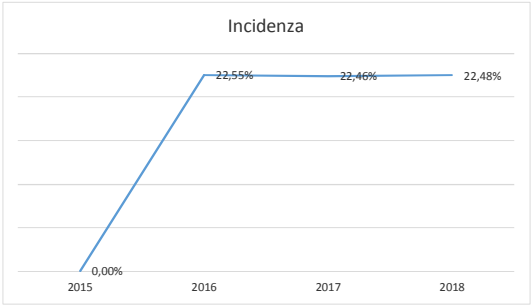
	Provenienza	*Categoria*	**POLIZIA MUNICIPALE**
Fiorini Alfio	Collagna	C5	Agente Polizia Municipale
Baccini Azeglio	Ligonchio	C2	Agente Polizia Municipale
Ferrari Ivan	Ramiseto	C3	Agente Polizia Municipale (Busana e Ramiseto)
	Provenienza	*Categoria*	**ANAGRAFE E STATO CIVILE**
Croci Daniela	Busana	C4	Istruttore Amministrativo Ufficio Anagrafe
Galassini Flaminia	Ligonchio	C4	Istruttore Amministrativo Ufficio Anagrafe
Viappiani Milva	Ramiseto	B6	Collab. Amministrativo Ufficio Anagrafe
Borelli Lorella	Collagna	B5	Collab. Amministrativo Ufficio Anagrafe
	Provenienza	*Categoria*	**SCUOLABUS**
Bertolini Fabio	Unione	B3	Autista Scuolabus Tempo det.
Galassi Vittorio	Collagna	B3	Autista Scuolabus Tempo det.
Zanicchi Davide	Ligonchio	B3	Autista Scuolabus
	Provenienza	*Categoria*	**SQUADRA ESTERNA**
Gaspari Yuri	Busana	B1	Lavori esterni cantoniere
Bolioli Moreno	Collagna	B1	Lavori esterni cantoniere necroforo
Mercati Romeo	Ligonchio	B3	Lavori esterni cantoniere
Magliani Giuseppe	Ligonchio	B3	Lavori esterni cantoniere necroforo
Catti Maurizio	Ramiseto	B2	Lavori esterni cantoniere (p.time)
Ilariucci Simone	Ramiseto	B1	Lavori esterni cantoniere necroforo (p.time)

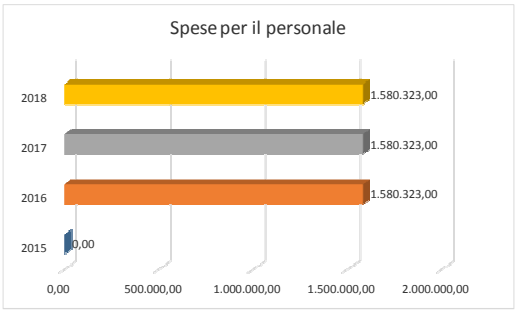
	Provenienza	*Categoria*	**FARMACISTI**
Pingani Valentina	Collagna	D3	Farmacista Tempo indeterm.to
Soliani Simonetta	Ligonchio	D3	Farmacista Tempo determinato
	Provenienza	*Categoria*	**SERVIZIO MENSA**
Beccari Anna Maria	Busana	B4	Cuoca

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

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



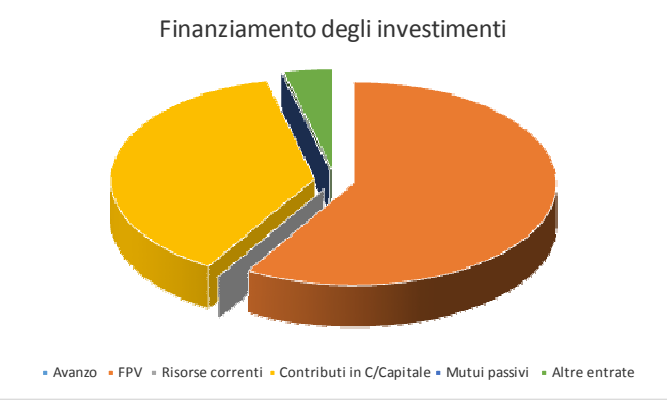




Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	1.031.303,94
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	660.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	66.800,00



Piano delle alienazioni

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

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

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

Non sono previste alienazioni di immobili nel triennio 2016-2018

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

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