

COMUNE DI GARBAGNA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017-2019

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, 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 2017-2019 approvato con delibera di Giunta Comunale n. 60 del 10/10/2016 e variato con delibera n. 10 del 13/02/2017;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

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

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

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.

Popolazione

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

| | | |
|--|------|-------|
| Popolazione legale al censimento | n. | 707 |
| Popolazione residente al 31/12/2015 | | 699 |
| Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente | | 723 |
| di cui: | | |
| maschi | | 345 |
| femmine | | 354 |
| Nuclei familiari | | 355 |
| Comunità/convivenze | | 0 |
| Popolazione all'1/1/2015 | n. | 716 |
| Nati nell'anno | | 2 |
| Deceduti nell'anno | | 15 |
| Saldo naturale | | -13 |
| Iscritti in anagrafe | | 17 |
| Cancellati nell'anno | | 21 |
| Saldo migratorio | | -4 |
| Popolazione al 31/12/2015 | | 699 |
| In età prescolare (0/6 anni) | n. | 31 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | | 43 |
| In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni) | | 77 |
| In età adulta (30/65 anni) | | 322 |
| In età senile (66 anni e oltre) | | 226 |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua) | ANNO | TASSO |
| | 2011 | 5,54 |
| | 2012 | 11,16 |
| | 2013 | 8,37 |
| | 2014 | 5,56 |
| | 2015 | 2,80 |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua) | ANNO | TASSO |
| | 2011 | 5,54 |
| | 2012 | 12,56 |
| | 2013 | 8,37 |
| | 2014 | 15,29 |
| | 2015 | 21,30 |

Da una statistica effettuata risulta un livello di istruzione medio in rapporto con l'età: la popolazione più anziana sopra i 55 anni possiede di regola la licenza elementare, quella tra i 45/55 anni il diploma di scuola media inferiore e i più giovani sono quasi tutti diplomati o laureati. Il livello di istruzione, negli ultimi anni, è notevolmente salito per diversi motivi, tra cui l'inalzamento dell'obbligo scolastico fino al 2° anno di scuola media superiore.

Il Comune di Garbagna è situato in fondo alla Val Grue a circa 23 Km da Tortona che è la cittadina più vicina e più facilmente raggiungibile; oltre alla popolazione residente, nella stagione estiva o nei periodi di vacanza si registra la presenza di turisti che scelgono il nostro paese come luogo per prendere in locazione, acquistare un'abitazione secondaria o per alloggiare nelle strutture ricettive presenti sul territorio (Es. Campeggio, B&B, Agriturismi).

Le condizioni socio-economiche sono abbastanza buone: quasi tutte le famiglie possiedono una casa di proprietà e terreni agricoli.

Dai dati forniti dal Ministero delle Finanze e da una statistica fatta si constata che il reddito della popolazione di Garbagna è prodotto da pensionati in prevalenza ex coltivatori diretti, dipendenti e qualche lavoratore autonomo esercente di attività commerciali; il reddito pro capite è calcolato:

* sull'imponibile IRPEF i dati dichiarati e considerati si riferiscono all'anno di imposta 2014 (sono stati divulgati proprio in questi giorni e presi dal portale del MEF) pari a E. 8.076.551,00 rapportato al numero di residenti al 31/12/2014 (n. 716) equivale a €.11.280,09.

Territorio

| | | | | | |
|---------------------------------------|----|--------------------------|----|--------------------------|--|
| Superficie in Km ^q | | | | | 20,70 |
| RISORSE IDRICHE | | | | | |
| * Fiumi e torrenti | | | | | |
| STRADE | | | | | |
| * Statali | | | | Km. | 0,00 |
| * Regionali | | | | Km. | 0,00 |
| * Provinciali | | | | Km. | 0,00 |
| * Comunali | | | | Km. | 20,00 |
| * Autostrade | | | | Km. | 45,00 |
| PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | | | | |
| * Piano regolatore approvato | Si | X | No | <input type="checkbox"/> | del. G.R. n. 2-9577 del 09/06/2003 BUR 25 |
| * Programma di fabbricazione | Si | <input type="checkbox"/> | No | X | |
| * Piano edilizia economica e popolare | Si | <input type="checkbox"/> | No | X | |
| PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI | | | | | |
| * Industriali | Si | <input type="checkbox"/> | No | X | |
| * Artigianali | Si | X | No | <input type="checkbox"/> | |
| * Commerciali | Si | <input type="checkbox"/> | No | X | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si <input type="checkbox"/> No X Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0 | | | |
| P.E.E.P. P.I.P. | AREA INTERESSATA mq. 0,00 mq. 0,00 | AREA DISPONIBILE mq. 0,00 mq. 0,00 | |

Strutture operative

| Tipologia | | Esercizio precedente 2016 | | Programmazione pluriennale | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------|---------------------------------|----|----------------------------|---|----|---|------------------|---|----|---|------------------|---|----|---|----|---|
| | | | | 2017 | | | | 2018 | | | | 2019 | | | | | |
| Asili nido | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | | | |
| Scuole materne | n. 1 | posti n. | 28 | 28 | | | | 28 | | | | 28 | | | | | |
| Scuole elementari | n. 1 | posti n. | 35 | 35 | | | | 35 | | | | 35 | | | | | |
| Scuole medie | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | | | |
| Strutture per anziani | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | | | |
| Farmacia comunali | | n. | | n. | | | | n. | | | | n. | | | | | |
| Rete fognaria in Km. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| bianca | | 22 | | 22 | | | | 22 | | | | 22 | | | | | |
| nera | | 0 | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | | | |
| mista | | 22 | | 22 | | | | 22 | | | | 22 | | | | | |
| Esistenza depuratore | | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X |
| Rete acquedotto in km. | | 0 | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | | | |
| Attuazione serv.idrico integr. | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| Aree verdi, parchi e giardini | | n. 1 hq. 0,50 | | n.1 hq. 0,50 | | | | n. 1 hq. 0,50 | | | | n. 1 hq. 0,50 | | | | | |
| Punti luce illuminazione pubb. n. | | 170 | | 175 | | | | 180 | | | | 185 | | | | | |
| Rete gas in km. | | 14 | | 14 | | | | 14 | | | | 14 | | | | | |
| Raccolta rifiuti in quintali | | 3279 | | 3279 | | | | 3279 | | | | 3279 | | | | | |
| Raccolta differenziata | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| Mezzi operativi n. | | 1 | | 1 | | | | 1 | | | | 1 | | | | | |
| Veicoli n. | | 1 | | 1 | | | | 1 | | | | 1 | | | | | |
| Centro elaborazione dati | | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X |
| Personal computer n. | | 6 | | 7 | | | | 7 | | | | 7 | | | | | |
| Altro | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Economia insediata

L'economia del Comune è basata in prevalenza sul commercio, l'artigianato, l'agricoltura e le attività turistico-ricettive. Le persone in età lavorativa che non trovano occupazione nelle sopracitate attività autonome, devono spostarsi nei centri cittadini piemontesi, liguri e lombardi. Il Comune è prevalentemente agricolo infatti ad oggi possiamo contare ancora circa 30 aziende che praticano come attività principale la coltivazione degli alberi da frutto e l'allevamento di bovini.

Garbagna conta ancora un discreto numero di esercizi (bar e ristoranti, alimentari) nonostante le attività commerciali abbiano avuto un netto declino a livello nazionale.

Da non sottovalutare è l'attività artigianale che sfocia in prevalenza su l'edilizia e la lavorazione del legno. Durante l'anno 2009 è stato inaugurato un centro espositivo dedicato interamente alle attività della zona.

Da qualche anno hanno avuto un notevole sviluppo le attività legate al turismo, infatti Garbagna attualmente offre buone strutture ricettive (Bed and Breakfast, campeggio, attività agrituristiche).

3. Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

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

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

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

| | Servizio | Modalità di gestione | Soggetto gestore |
|----|---|----------------------|-----------------------------|
| 1 | Illuminazione votiva | Diretta | Comune |
| 2 | Pubbliche affissioni, pubblicità, tosap | Diretta | Comune |
| 3 | Servizio scuolabus | Diretta/Convenzione | Comune e Comuni limitrofi |
| 4 | Peso Pubblico | Diretta | Comune |
| 5 | Servizio Idrico Integrato | Indiretta | Gestione Acqua Spa |
| 6 | Raccolta rifiuti | Indiretta | 5 Valli e Servizi Srl |
| 7 | Smaltimento rifiuti | Indiretta | S.R.T. spa e C.S.R. |
| 8 | Servizio assistenziale | Indiretta | C.I.S.A. Tortona |
| 9 | Mensa scolastica | Indiretta | CAMST Soc. Coop arl |
| 10 | Centro estivo | Diretta | Comune |
| 11 | Centro Sportivo | Indiretta | G.S. Garbagna |
| 12 | Canile | Indiretta | FTM Cooperativa Sociale arl |
| 13 | Illuminazione pubblica | Indiretta | Nova A & G Spa |
| 14 | Manutenzione Illuminazione pubblica | Indiretta | Enel Sole srl |

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

| Tipologia | Esercizio precedente 2016 | Programmazione pluriennale | | |
|---------------------|------------------------------|----------------------------|------|------|
| | | 2017 | 2018 | 2019 |
| Consorzi | n. 3 | 3 | 3 | 3 |
| Aziende | n. 0 | 0 | 0 | 0 |
| Istituzioni | n. 0 | 0 | 0 | 0 |
| Società di capitali | n. 6 | 5 | 5 | 5 |
| Concessioni | | | | |
| Altro | | | | |

I consorzi di cui sopra sono: C.I.S.A di Tortona, I.S.R.A.L. di Alessandria e C.S.R. di Novi Ligure

Le società di capitali di cui sopra sono: Gal Giarolo Leader S.r.l. di Stazzano, S.R.T. Spa di Novi Ligure, ABC srl di Vignole Borbera, A.S.M.T. S.p.a. di Tortona, Gestione Acqua Spa di Cassano Spinola e 5 Valli e Servizi srl di San Sebastiano Curone.

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

| |
|----------------------------|
| Società Partecipate |
|----------------------------|

| Ragione sociale | Sito web della società | % | Attività svolta | Risultati di bilancio 2013 | Risultati di bilancio 2014 | Risultati di bilancio 2015 |
|-----------------|------------------------|------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ABC srl | | 4,01 | Servizio Idrico | - 1555,00 | - 1774,00 | - 2076,00 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Si da atto che con delibera di Giunta Comunale n. 19 del 28/03/2015 è stato adottato il Piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1, comma 612, legge 190/2014) e con delibera n. 18 del 16/03/2016 la Giunta ha approvato la fase conclusiva della razionalizzazione. Entro il 23/03/2017 ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute all'entrata alla data di entrata in vigore del D. Lgs. 175/2016, individuando quelle che devono essere alienate. Tale adempimento potrebbe essere rinviato al 30/06/2017. A seguito della messa in liquidazione della Comunità Montana Terre del Giarolo, le quote di partecipazione in consorzi e società sono passate nel corso dell'anno 2015 ai rispettivi Comuni. Le quote di limitata entità in società che gestiscono servizi pubblici locali sono state acquisite e non dismesse, in quanto il Comune non è in grado di gestire in proprio i servizi. Il piano di riparto delle quote è stato redatto dal Commissario liquidatore.

Ad oggi non abbiamo indicato le nuove Società perchè non siamo in possesso dei dati storici.

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

| Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019 | | | |
|---|-------------------|------|------|
| Opera Pubblica | 2017 | 2018 | 2019 |
| Lavori alle scuole primaria e infanzia | 294.000,00 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Totale | 294.000,00 | | |

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

- | | |
|--|-----------------------------------|
| 1) Ricostruzione Strada Comunale Ramero-San Vito | € 62.000,00 (terminato nel 2016) |
| 2) Sistemazione strada Comunale Boschi Inferiori | € 65.000,00 " |
| 3) Interventi ripristino deflusso e difesa Rio Stallarolo | € 94.604,00 " |
| 4) Lavori di messa in sicurezza Strada Comunale Castelfero | € 90.000,00 " |
| 5) Lavori di pulizia Rio Badadone | € 100.000,00 " |
| 6) Lavori alle strade interpoderali | € 87.500,00 da realizzare |
| 7) Lavori al parco giochi | € 7.344,00 da realizzare |
| 8) Lavori vari per ripristino danni alluvionali finanziati nel corso dell'anno 2016 con fondi propri | € 29.956,59 in corso d'opera |
| 9) Progetto per restauro Antiche Fontane | € 11.380,00 da realizzare |
| 10) Lavori agli impianti sportivi | € 70.000,00 da iscrivere bilancio |

Tale opera non è al momento inserita nel bilancio in quanto, dovendo realizzarla con accensione di mutuo, si attende di avere gli spazi sufficienti per il mantenimento del pareggio di finanza pubblica. Siano in attesa di conoscere l'attribuzione degli spazi "verticali" richiesti che avverrà entro il 15/03/2017. Dopo tale data l'opera verrà stanziata a bilancio con una variazione.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le entrate tributarie al momento in vigore e iscritte nel bilancio pluriennale sono le seguenti:

** I.C.I. Il gettito dell'imposta comunale sugli immobili è stato azzerato in quanto l'imposta è stata sostituita dall' I.M.U. Imposta Municipale Unica entrata in vigore dal 01/01/2012. Abbiamo mantenuto parte dello stanziamento nella risorsa relativa agli accertamenti ICI per anni precedenti. Stiamo recapitando ai contribuenti gli avvisi di accertamento d'ufficio o in rettifica (non esistono più gli avvisi di liquidazione) e tale attività verrà effettuata anche nel corso dell'anno 2016 nel rispetto delle indicazioni previste dalla normativa in materia.*

Si da atto che la legge 147 del 27/12/2013 e s.m.i. ha istituito la IUC Imposta Unica Comunale che comprende l'IMU, la TASI e la TARI:

** I.M.U. In base all'art. 1, commi 707 - 721 L. 27/12/2013 n. 147, l'imposta municipale propria prevede anche per il 2016 la non applicabilità dell'imposta alle abitazioni principali e pertinenze ad esclusione dei fabbricati di lusso. (La legge di stabilità sta ben definendo la normativa in merito). L'IMU dovrebbe applicarsi agli altri immobili diversi dalle abitazioni principali, alle aree edificabili e ai fabbricati di cat. D (esclusi i D10) il cui gettito ad aliquota base va allo Stato. Per quanto riguarda le aliquote approvate ad oggi sono:*

** il 5 per mille (aliquota agevolata per abitazione principale e pertinenze non esenti)*

** il 9,3 per mille (aliquota ordinaria)*

A differenza del gettito ICI che rimaneva interamente al Comune, l'Imu ha una ripartizione diversa. L'IMU su alcuni fabbricati non abitazione principale viene, mediante l'F24 versata totalmente al Comune ma lo Stato provvede a trattenere una quota denominata alimentazione del Fondo di Solidarietà. In base alla legge di stabilità 208/2015 è stato introdotto la cessione in comodato gratuito a parenti in linea retta di primo grado di abitazione e pertinenze, con agevolazioni sul pagamento IMU, nel rispetto dei requisiti richiesti, prevedendo per i Comuni una quota a ristoro per il mancato gettito pari a € 2092,33.

** T.A.S.I. La legge 147/2013 e s.m.i. ha istituito il tributo per i servizi indivisibili, in vigore dall'anno scorso.*

Per quanto riguarda le aliquote approvate ad oggi sono:

applicazione del tributo solo alle abitazioni principali e pertinenze che hanno rendita catastale superiore a € 240,00. Le aliquote applicate ad oggi sono il 2,5 per mille e l'1 per mille sulle abitazioni principali di lusso (A/1, A/8 e A/9). La legge di Stabilità 208/2015 ha abrogato l'imposizione della TASI sulle abitazioni principali ad eccezione di quelle classificate nelle cat. sopra richiamate definite di lusso. A fronte del mancato gettito lo stato ha ristorato la somma di € 41.733,15.

** TARI. Con decorrenza 01/01/2007 il Consorzio per lo Smaltimento Rifiuti del Tortonese ha affidato il servizio di raccolta rifiuti alla Società 5 Valli e Servizi Srl.*

Nonostante una buona campagna rivolta alla popolazione per incentivare la suddivisione dei rifiuti a favore della raccolta differenziata, ad oggi tale messaggio non è ancora del tutto recepito, infatti i costi di smaltimento sono ancora troppo elevati.

Il tributo comunale sui rifiuti è stato introdotto dalla legge 147/2013 a decorrere dal 01/01/2014. Il gettito ed il costo del servizio è determinato in base al piano finanziario e alle tariffe che il Consiglio Comunale in sede di approvazione del Bilancio. A differenza della Teres

applicata fino al 2013, per la TARI non è più prevista la quota allo stato per i servizi. La previsione comprende il tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia pari al 5%. Tendenzialmente i costi stiliati dalla 5 Valli e Servizi srl che annualmente ci fa pervenire, tengono conto di un leggero aumento rispetto all'anno precedente ma non per l'anno in corso. Il servizio scaduto il 30/06/2015 è stato rinnovato.

Il gettito derivante dal ruolo permetterà la copertura sul costo del servizio pari al 100%, tenendo conto del canone da versare alla Soc. 5 Valli, la quota al CSR, le spese di spazzamento strade, l'acquisto di beni e servizi destinati ai rifiuti e tutti costi previsti della normativa. Le ultime tariffe per l'anno 2016 approvate e in vigore sono contenute nella delibera di Consiglio Comunale n. 14 del 30/04/2016 che verrà riapprovata dal Consiglio in sede di approvazione di Bilancio tenendo conto che la Giunta Comunale non propone aumento delle tariffe in vigore, considerando che il piano finanziario non prevede aumento dei costi del servizio.

*** IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI**

Il servizio è gestito direttamente dal Comune e non è stato previsto alcun aumento. Con decorrenza 2003 il Consiglio Comunale ha approvato un nuovo regolamento riguardante tali servizi e i consiglieri hanno espresso volontà di esonerare, dal pagamento dei diritti per l'affissione urgente, gli annunci funebri. L'art. 10 della legge finanziaria 2002 ha previsto che l'imposta sulle insegne di esercizio che contraddistinguono la sede dell'attività non è dovuta per le superfici fino a 5 metri quadrati. Le minori entrate saranno rimborsate dallo Stato. L'Amministrazione ha esteso la sopracitata esenzione fino a mq 10. Il comma 311 dell'art. 1 Legge Finanziaria che modifica l'art. 17 comma a-bis del D.Lgs. 507/1993 introduce la possibilità di agevolare tutte le forme di pubblicità con qualsiasi mezzo realizzate e non solo le insegne di esercizio fino a 5 metri. Resta invariata la gestione delle pubbliche affissioni.

*** ADDIZIONALE IRPEF COMUNALE D.L. 360/98**

Ad oggi l'aliquota è fissata a 0,7% e la stima è stata calcolata in base ai dati pubblicati dal Ministero delle Finanze sui redditi 2014, dato reso noto dal MEF in questi giorni.

* T.O.S.A.P. Non sono previsti aumenti in merito e non è stata espressa intenzione di trasformare tale tributo in canone. Con decorrenza 2003 il Consiglio Comunale ha apportato alcune modifiche al Regolamento relativo a tale tassa.

In base al comma 26 della legge 208/2015 è stato disposto che per gli anni 2016 e 2017 (l'anno 2017 è stato aggiunto dal comma 42 lettera a) della legge di bilancio 2017) è sospeso il potere degli enti locali di deliberare aumenti dei tributi nonché delle addizionali ad essi attribuiti con legge dello Stato, impone di fatto il divieto per gli enti territoriali di deliberare aumenti di prelievo sui tributi propri rispetto al prelievo fiscale applicato nel 2015. La disposizione è stata attuata al fine di contenere il livello complessivo di pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri generali di finanza pubblica. La sospensione non si applica in alcune casistiche previste dalla normativa, tra cui la tassa rifiuti (TARI) istituita dall'art. 1, comma 639, della legge n. 147 del 2013 per finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. L'effetto del blocco all'aumento dei tributi comporta che, anche nel 2017 analogamente a quanto accaduto nel 2016, non sarà possibile istituire nuovi tributi nei comuni che non li hanno deliberati fino al 2015.

Servizi pubblici (tariffe in vigore):

In questa parte del DUP riportiamo in dettaglio le principali tariffe in vigore:

TABELLA RIEPILOGATIVA SERVIZI CIMITERIALI

| | Oggetto servizio cimiteriale | Note |
|---|--|--------|
| 1 | Esumazione, estumulazione, traslazione, condizionamento di salma o di resti mortali a richiesta di privati (eccettuato il caso di persona indigente o appartenente a famiglia bisognosa o per la quale vi sia disinteresse da parte dei familiari) | 60,00 |
| 2 | Tumulazione di salma in loculi | 30,00 |
| 3 | Inumazione a richiesta di privati (eccettuato il caso di persona indigente o appartenente a famiglia bisognosa o per la quale vi sia disinteresse da parte dei familiari) | 150,00 |
| 4 | Illuminazione votiva per ogni punto luce | 20,00 |

Con delibera di Giunta Comunale n. 30 del 12/07/2011 sono state aggiornate le tariffe per le concessioni cimiteriali dei loculi:

- 1^ fila da terra€ 1.600,00
- 2^ fila da terra€ 2.200,00
- 3^ fila da terra€ 2.400,00
- 4^ fila da terra€ 1.800,00
- 5^ fila da terra€ 1.100,00
- 6^ fila da terra€ 900,00

Con delibera di Giunta Comunale n. 51 del 09/11/2004 è stata fissata la tariffa per la concessione degli ossarietti:

€ 350,00 cad.

Con delibera di giunta Comunale n. 10 del 03/03/2012 è stata determinata la tariffa per le concessioni di aree cimiteriali su cui costruire edicole funerarie:

€ 1.000,00 al mq

Con delibera n. 16 del 08/03/2017 si è confermato il prezzo per ogni luce votiva pari a € 20,00. Il costo per i nuovi allacciamenti è previsto in € 30,00+ IVA e le seguenti tariffe:

Tariffe servizi scolastici (Mensa e scuolabus)

| | | |
|--|-------------------|---------------|
| Servizio Mensa | Euro | 4,50 a pasto |
| Servizio trasporto alunni scuole materna ed elementari | Euro | 10,00 mensili |
| Le fasce di valore ISEE per la concessione ai residenti di esenzioni o di agevolazioni tariffarie: | | |
| - da Euro 0 a Euro 4.000,00 | esente | |
| - da Euro 4.001,00 a Euro 6.000,00 | riduzione del 50% | |
| - da Euro 6.001,00 in poi | tariffa intera | |

è stato dato atto che:

Le fasce di esenzione e di riduzione riguardano i soli residenti nel Comune di Garbagna; per tutti gli altri dovrà provvedere il rispettivo Comune di residenza;

Tariffe per Mensa scolastica (Scuole Viguzzolo)

Si è fissato il costo dei buoni a carico degli utenti da distribuire ai bambini residenti in Garbagna che frequentano le scuole elementari e medie di Viguzzolo e che usufruiscono del relativo servizio di mensa scolastica in Euro 4,50 prezzo intero e Euro 3,50 prezzo ridotto, mentre le agevolazioni ed esenzioni sono applicate come sopra esposto.

Pesa pubblica

Le tariffe del servizio di pesa automatizzato sono le seguenti:

| | | |
|----------|---------------------------|-------------------------------|
| pesature | fino a q.li 120 | Euro 1,50 (pari ad 1 gettone) |
| | da q.li 120,01 a q.li 150 | Euro 3,00 (pari a 2 gettoni) |
| | oltre i q.li 150 | Euro 4,50 (pari a 3 gettoni) |

Tariffe per rimborso costo di produzione atti

- rilascio copia pratiche edilizie ante 2000: € 25,00
- rilascio copia pratiche edilizie post 2000: € 15,00
- rimborso del costo di riproduzione di atti e documenti, le seguenti tariffe:

- Euro 0,25 ogni foglio formato A4
- Euro 0,35 ogni foglio formato A3
- Euro 1,00 ogni riproduzione mediante floppy disk
- Euro 1,50 per l'invio o ricezione di e-mail

Invio fax:

Euro 1,50 primo foglio

Euro 0,50 per ogni foglio successivo

Ricezione fax

Euro 0,50 per il primo foglio

Euro 0,25 per ogni foglio successivo

Suap

Diritti di istruttoria per pratiche presentate al SUAP (Sportello Unico delle Attività Produttive)
€ 30,00

Centro Estivo

Il costo a carico delle famiglie è pari a :

| | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| • € 40,00 per una settimana | • € 125,00 per cinque settimane |
| • € 65,00 per due settimane | • € 140,00 per sei settimane |
| • € 85,00 per tre settimane | |
| • € 100,00 mensile | |

Il periodo potrà essere svolto in settimane non continuative.

Per l'iscrizione del 2°, 3° figlio ecc., si applica per ognuno lo sconto del 20% sulle tariffe sopra indicate.

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

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

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

| Missioni | Denominazione | Previsioni 2017 | Cassa 2017 | Previsioni 2018 | Previsioni 2019 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali generali di gestione | 265.826,30 | 306.289,19 | 254.558,26 | 252.626,26 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 50.000,00 | 61.637,42 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 4.400,00 | 5.364,74 | 4.400,00 | 4.400,00 |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 9.600,00 | 10.546,67 | 9.600,00 | 9.600,00 |
| MISSIONE 07 | Turismo | 11.200,00 | 14.707,99 | 11.200,00 | 11.200,00 |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 3.000,00 | 8.900,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 103.600,00 | 129.011,96 | 103.600,00 | 103.600,00 |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 55.000,00 | 68.553,50 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 23.897,00 | 37.380,49 | 23.897,00 | 23.897,00 |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 11.616,00 | 7.600,00 | 13.548,00 | 15.480,00 |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | 45.959,00 | 45.959,00 | 45.959,00 | 45.959,00 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 473.330,00 | 490.491,08 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| | Totale generale spese | 1.320.993,30 | 1.450.007,04 | 1.311.657,26 | 1.311.657,26 |

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

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

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

f. La gestione del patrimonio

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

| Attivo Patrimoniale 2015 | |
|--|--------------|
| Denominazione | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 292,80 |
| Immobilizzazioni materiali | 4.053.707,45 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 |
| Rimanenze | 0,00 |
| Crediti | 208.089,01 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 113.924,39 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 |



| Passivo Patrimoniale 2015 | |
|---------------------------|--------------|
| Denominazione | Importo |
| Patrimonio netto | 2.881.086,69 |
| Conferimenti | 419.084,77 |
| Debiti | 1.075.842,19 |
| Ratei e risconti | 0,00 |



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

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2015), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

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

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Residuo debito | 965.215,68 | 931.460,39 | 903.110,17 | 874.760,17 | 846.410,17 |
| Nuovi prestiti | | | | | |
| Prestiti rimborsati | 33.750,75 | 28.350,00 | 28.350,00 | 28.350,00 | 28.350,00 |
| Estinzioni anticipate | | | | | |
| Altre variazioni (meno) | 4,54 | -0,22 | | | |
| Debito residuo | 931.460,39 | 903.110,17 | 874.760,17 | 846.410,17 | 818.060,17 |

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2017/2019 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

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

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

| Categorie | Posti in dotazione organica | Posti in servizio |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| CAT. D3 con accesso D1 | 1 | 1 |
| Cat. C2 | 1 | 1 |
| Cat. C1 | 1 | |
| Cat. B1 | 1 | 1 |
| | | |
| | | |
| | | |

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

| Settore | Dipendente |
|--|--|
| AMMINISTRATIVO | |
| PERSONALE-ORGANIZZAZIONE | |
| RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI | CAT. D3 con accesso D1 Canevaro Alessandra |
| COMMERCIO-TURISMO | |
| URBANISTICA ED ECOLOGIA | |
| LAVORI PUBBLICI | |
| SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO | |
| VIGILANZA | |
| SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA | |
| | |

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 31/01/2015 ha previsto una modifica alla sopra citata situazione in vista del collocamento a riposo della dipendente inquadrata in cat. di accesso D1 e progressione D3, addetta ai servizi demografici. Detta delibera ha soppresso il posto di Istruttore Direttivo – area Amministrativa e la contestuale istituzione di un posto a tempo pieno ed indeterminato Cat. C1, coperto mediante mobilità interna e successivamente passato con progressione orizzontale a C2. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 16/03/2016,

nell'ambito del piano triennale del fabbisogno del personale è stata prevista l'ulteriore modifica della dotazione organica con la costituzione di un posto di esecutore tecnico cat. B1 a tempo pieno ed indeterminato, e dopo l'espletamento della procedura di mobilità, si è ricorso alla copertura per posto con decorrenza 01/01/2017 mediante chiamata al Centro per l'Impiego di Tortona. La situazione attuale è così determinata:

| Categorie | Posti in dotazione organica | Posti in servizio |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| CAT. D3 con accesso D1 | 1 | 1 |
| CAT. C2 | 1 | 1 |
| CAT. C1 | 1 | - |
| CAT. B1 | 1 | 1 |
| | | |
| | | |
| | | |

I decreti del sindaco di nomina dei responsabili dei servizi sono i seguenti:

- n. 6 in data 26/06/2014 : incarichi conferiti per il periodo 25/05/2014 -24/05/2019 e integrato con decreti n. 5 del 01/09/2015, n. 7 del 01/10/2015 e n. 9 del 28/11/2015.

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

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2017, 2018 e 2019. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2017-2019.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Organi istituzionali | 12.665,00 | 14.830,40 | 12.665,00 | 12.665,00 |
| 02 Segreteria generale | 204.493,00 | 224.923,87 | 195.185,00 | 195.185,00 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 1.500,00 | 3.229,37 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 7.550,00 | 12.853,11 | 7.078,26 | 5.146,26 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 3.400,00 | 3.600,32 | 3.400,00 | 3.400,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 26.018,30 | 35.464,38 | 24.530,00 | 24.530,00 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 7.200,00 | 8.387,74 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| 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 | 25.500,00 | 26.415,00 | 25.500,00 | 25.500,00 |

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto

alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Istruzione prescolastica | 5.500,00 | 6.216,17 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 309.000,00 | 309.858,92 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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 | 29.500,00 | 39.562,33 | 29.500,00 | 29.500,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 7.570,00 | 7.570,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 4.400,00 | 5.364,74 | 4.400,00 | 4.400,00 |

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sport e tempo libero | 9.600,00 | 10.546,67 | 9.600,00 | 9.600,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al

coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 17.544,00 | 21.051,99 | 11.200,00 | 11.200,00 |

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 500,00 | 142.300,88 | 500,00 | 500,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 2.500,00 | 8.400,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Difesa del suolo | 1.300,00 | 71.972,64 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 2.600,00 | 3.001,50 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| 03 Rifiuti | 101.000,00 | 126.010,46 | 101.000,00 | 101.000,00 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 170.180,03 | 237.362,40 | 65.000,00 | 65.000,00 |

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi"

di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 21.697,00 | 34.582,00 | 21.697,00 | 21.697,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 7.200,00 | 8.164,49 | 7.200,00 | 7.200,00 |

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 | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia,

della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 imprevedute, 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 imprevedute successivamente all'approvazione del bilancio.

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fondo di riserva | 2.600,00 | 7.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 9.016,00 | 0,00 | 10.948,00 | 12.880,00 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Quota Interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 45.959,00 | 45.959,00 | 45.959,00 | 45.959,00 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 29.851,74 | 29.851,74 | 29.851,74 | 29.851,74 |

Missione 60

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 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 |
|------------------|------------|-------------------|-----------|-----------------|---------------------|
| 2015 | 628.856,97 | 2017 | 45.959,00 | 62.885,70 | 7,31% |
| 2016 | 633.815,00 | 2018 | 45.959,00 | 63.381,50 | 7,25% |
| 2017 | 613.464,00 | 2019 | 45.959,00 | 61.346,40 | 7,49% |

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 262.915,00 come risulta dalla seguente tabella.

| LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE | |
|------------------------------|-------------------|
| Titolo 1 rendiconto 2015 | 529.069,51 |
| Titolo 2 rendiconto 2015 | 45.861,11 |
| Titolo 3 rendiconto 2015 | 56.065,90 |
| TOTALE | 630.996,52 |
| 3/12 | 157.749,13 |

Il comma 43 della legge 2017 prevede che, "Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e' elevato da tre a cinque dodicesimi per l'anno 2017"; tale aumento del limite era stato concesso dall'art. 2 c. 3-bis del d.l. 4/2014 fino al 31/12/2015 e poi prorogato al 31/12/2016 dal comma 738 della legge 208/2015. La legge di bilancio 2017 proroga, di fatto, di un ulteriore anno tale disposizione.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programmi | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 473.330,00 | 490.491,08 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2016 – 2018 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2019 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2018.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

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

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità al programma triennale approvato con delibera di Giunta Comunale n. 60 del 10/10/2016, modificato con delibera n. 10 del 13/02/2017. 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. In base alla normativa in materia provvederemo ad approvare il piano per il prossimo triennio con le dovute modifiche intervenute. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

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

Razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

Negli ultimi anni la normativa nazionale ha introdotto una serie di misure finalizzate a razionalizzare la spesa pubblica, anche con riferimento agli enti locali;

La Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008) prevede una serie di norme volte a contenere le spese delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, tra le quali rientrano anche i Comuni;

L'articolo 2 della Legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (Legge Finanziaria 2008) cita in particolare:

- **il comma 594**, con cui si prevede che «Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture» i Comuni «adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:
 - a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
 - b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
 - c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali»;

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

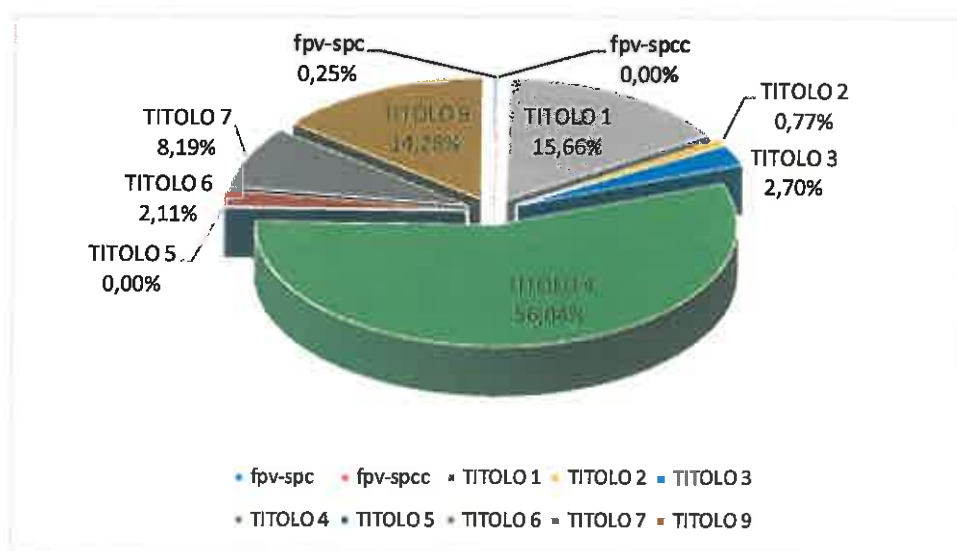
| Titolo | Descrizione | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 339,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese correnti | 10.796,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale | 25.324,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 521.924,00 | 613.388,20 | 521.924,00 | 521.924,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 18.660,00 | 30.099,63 | 18.660,00 | 18.660,00 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 72.880,00 | 82.668,14 | 74.680,00 | 74.680,00 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 416.570,00 | 663.319,49 | 27.500,00 | 27.500,00 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazione istituto tesoriere | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 473.330,00 | 485.281,20 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| Totale | | 1.802.739,07 | 2.137.671,66 | 1.379.009,00 | 1.379.009,00 |

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

| Titolo | Descrizione | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|----------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato spese correnti | 0,00 | 9.580,14 | 8.297,07 | 10.796,30 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.324,03 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 570.865,39 | 529.069,51 | 518.732,00 | 521.924,00 | 521.924,00 | 521.924,00 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 24.521,97 | 43.721,56 | 25.456,00 | 18.660,00 | 18.660,00 | 18.660,00 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 55.826,27 | 56.065,90 | 89.627,00 | 72.880,00 | 74.680,00 | 74.680,00 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 359.982,89 | 322.226,64 | 1.856.727,00 | 416.570,00 | 27.500,00 | 27.500,00 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazione istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 271.339,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 52.169,99 | 109.261,01 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| Totale | | 1.063.366,51 | 1.069.924,76 | 3.313.508,07 | 1.802.399,33 | 1.379.009,00 | 1.379.009,00 |

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

ENTRATE 2016



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

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

| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 431.481,39 | 423.871,01 | 407.938,00 | 413.338,00 | 413.338,00 | 413.338,00 |
| Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 139.384,00 | 105.198,50 | 110.794,00 | 108.586,00 | 108.586,00 | 108.586,00 |
| Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 570.865,39 | 529.069,51 | 518.732,00 | 521.924,00 | 521.924,00 | 521.924,00 |

Note

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 16.503,97 | 35.040,56 | 15.162,00 | 11.366,00 | 11.366,00 | 11.366,00 |
| Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 8.018,00 | 8.681,00 | 10.294,00 | 7.294,00 | 7.294,00 | 7.294,00 |
| Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 24.521,97 | 43.721,56 | 25.456,00 | 18.660,00 | 18.660,00 | 18.660,00 |

Note

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto pubblicato sul sito del ministero dell'Interno:

I commi dal 448 al 452 della legge di bilancio 2017 riscrivono le nuove regole del Fondo di Solidarietà comunale anche se di fatto si tratta solo di una revisione normativa e non di sostanza. Rimane confermato che il Fondo di Solidarietà comunale è alimentato da quote a carico dello Stato e quote a carico degli enti locali. Il comma 448 della legge di bilancio 2017 quantifica la dotazione del Fondo di Solidarietà Comunale, a decorrere dall'anno 2017, in 6172,2 milioni di euro di cui 2768,80 milioni di euro, eventualmente variata della quota derivante dalla regolazione dei rapporti finanziari connessi con la metodologia di riparto tra i comuni interessati al Fondo stesso, è assicurata dai comuni attraverso il versamento di una quota dell'imposta municipale propria. La quota di alimentazione dei comuni al Fondo di Solidarietà Comunale è quindi invariata rispetto a quella del 2016 sia a livello nazionale sia a livello di quantificazione per ciascun ente. A livello

nazionale, l'ammontare complessivo del Fondo resta determinato nel medesimo importo attribuito ai comuni nell'anno 2016, in attuazione del citato D.P.C.M. 18/05/2016. Tuttavia, per il singolo ente questo non comporta il mantenimento dello stesso valore del fondo di solidarietà 2016 in quanto con i commi 449 e seguenti della legge di bilancio sono modificati i criteri di distribuzione del fondo di solidarietà (ristoro minor gettito IMU/TASI, logica perequativa basata sulla differenza tra capacità fiscale e fabbisogni standard). Il comma 450 introduce un correttivo statistico finalizzato a contenere il differenziale di risorse, rispetto a quelle storiche di riferimento, che potrebbe derivare ai comuni dall'applicazione del meccanismo della perequazione. Il correttivo si applica nel caso in cui i criteri perequativi di riparto determinino una variazione, in aumento e in diminuzione delle risorse attribuite a ciascun comune rispetto alle risorse di riferimento, tra un anno e l'altro, superiore a ll'8%. Lo stanziamento inserito a Bilancio relativo al Fondo Solidarietà Comunale è basato sul calcolo divulgato con comunicato stampa 07/02/2017 a seguito di intesa raggiunta nella seduta della Conferenza Stato-Città ed autonomie locali del 19/01/2017.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamento 2016 | Stanziamento 2017 | Stanziamento 2018 | Stanziamento 2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 47.588,06 | 50.677,96 | 68.730,00 | 54.330,00 | 56.130,00 | 56.130,00 |
| Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Tipologia 300 - Interessi attivi | 106,67 | 29,85 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 8.131,54 | 5.358,09 | 19.797,00 | 17.200,00 | 17.200,00 | 17.200,00 |
| Totale | 55.826,27 | 56.065,90 | 89.627,00 | 72.880,00 | 74.680,00 | 74.680,00 |

Note

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 358.000,00 | 302.533,70 | 1.591.500,00 | 389.070,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 221.604,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 15.550,00 | 14.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 1.982,89 | 4.142,94 | 29.623,00 | 22.500,00 | 22.500,00 | 22.500,00 |
| Totale | 359.982,89 | 322.226,64 | 1.856.727,00 | 416.570,00 | 27.500,00 | 27.500,00 |

Note

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 70.000,00 | 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 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 271.339,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 271.339,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |

Note

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

| Entrate per conto terzi e partite di giro | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 45.883,06 | 41.302,49 | 332.000,00 | 332.000,00 | 332.000,00 | 332.000,00 |
| Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 6.286,93 | 67.958,52 | 141.330,00 | 141.330,00 | 141.330,00 | 141.330,00 |
| Totale | 52.169,99 | 109.261,01 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 |

Note

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

| Titolo | Descrizione | Stanziamiento 2017 | Cassa 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 584.748,30 | 696.600,96 | 575.412,26 | 575.412,26 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 451.894,03 | 719.277,42 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 29.851,74 | 29.851,74 | 29.851,74 | 29.851,74 |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 473.330,00 | 490.491,08 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| Totale | | 1.802.739,07 | 2.199.136,20 | 1.379.009,00 | 1.379.009,00 |

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

| Titolo | Descrizione | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---------------|---|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 605.542,88 | 573.372,35 | 592.565,07 | 584.748,30 | 575.412,26 | 575.412,26 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 358.022,00 | 332.845,03 | 1.969.727,00 | 451.894,03 | 37.500,00 | 37.500,00 |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 197,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 31.638,47 | 33.432,80 | 28.678,67 | 29.851,74 | 29.851,74 | 29.851,74 |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 271.339,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 52.169,99 | 109.261,01 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| Totale | | 1.047.373,34 | 1.048.911,19 | 3.335.836,74 | 1.802.739,07 | 1.379.009,00 | 1.379.009,00 |

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2014 e 2015. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2019 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Organi istituzionali | 11.969,40 | 10.241,45 | 12.865,00 | 12.665,00 | 12.665,00 | 12.665,00 |
| 02 Segreteria generale | 235.866,57 | 213.117,49 | 196.925,73 | 204.493,00 | 195.185,00 | 195.185,00 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 8.195,00 | 7.421,72 | 2.000,00 | 7.550,00 | 7.078,26 | 5.146,26 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 2.286,81 | 3.528,71 | 3.300,00 | 3.400,00 | 3.400,00 | 3.400,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 5.005,11 | 8.429,32 | 14.308,00 | 26.018,30 | 24.530,00 | 24.530,00 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 7.600,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| 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 | 8.314,00 | 356,50 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Totale | 271.636,89 | 243.095,19 | 241.998,73 | 265.826,30 | 254.558,26 | 252.626,26 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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

* ORGANI ISTITUZIONALI:

La spesa prevista appartiene principalmente alla corresponsione dell'indennità di carica al Sindaco e permessi retribuiti agli assessori per funzioni istituzionali mentre l'indennità di presenza ai consiglieri, assessori e vicesindaco è stata azzerata in applicazione delle leggi 148/2011 e 56/2014. Tra gli organi istituzionali del Comune troviamo il revisore dei conti nominato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 23/09/2015.

* SPESE PER IL PERSONALE:

In ottemperanza alle esigenze d'ufficio e all'art. 9 della legge 30/07/2010, n. 122, di conversione del decreto legge 31/05/2010, n. 78 così come art. 1 c. 562, l. 296/2006 è stata prevista la spesa relativa al personale. Per il Segretario Comunale e il responsabile dell'ufficio tecnico, in convenzione con il Comuni Borghetto Borbera, quale capo convenzione, è stata stanziata la quota

di rimborso al Comune Capofila. Nel corso dell'anno 2017 vi sarà un aumento delle ore per la convenzione dell'ufficio tecnico fino ad arrivare a n. 6 ore la settimana, concordate con il Comune di Borghetto di Borbera.

E' stata inoltre prevista una quota quale fondo per finanziare l'indennità di posizione omnicomprendiva previste dal contratto da attribuire alla categoria D e al segretario comunale. Per i dipendenti che non sono titolari di mansioni che prevedono particolari posizioni organizzative e di responsabilità, è creato apposito fondo incentivante la produttività.

Il fondo economico, per finanziare e incentivare la produttività collettiva, il lavoro straordinario e le progressioni orizzontali, sarà calcolato in maniera più precisa nel corso dell'anno, in base alle disposizioni sindacali.

Ai dipendenti con posizione organizzative e di responsabilità ed al Segretario Comunale può essere corrisposta un' indennità di risultato in base alle nuove disposizioni contrattuali.

Tra le spese di personale non troviamo più quelle dovute per l'istituzione dell'ufficio di diretta collaborazione con gli organi di governo (staff del sindaco), terminato in data 31/12/2016; tale decisione è rimessa ad una decisione dell'Amministrazione.

Con decorrenza 01/01/2017 si è provveduto ad assumere a tempo pieno indeterminato un dipendente di cat. B1 che svolge mansioni esterne e in particolare la guida dello scuolabus per il trasporto degli alunni delle scuole primaria e infanzia.

*** SERVIZI GENERALI:**

La spesa prevista per gli uffici comunali assicurerà il funzionamento dei medesimi, tenendo conto della progressiva informatizzazione in modo da migliorare gli standards di efficienza ed efficacia dei servizi resi. E' in funzione inoltre un servizio di pulizia degli uffici garantito da un ditta esterna aggiudicataria dell'appalto.

*** SPESE PER LE ASSICURAZIONI:**

Da alcuni anni l'Amministrazione ha stipulato oltre alle polizze obbligatorie per i mezzi di trasporto, anche alcune assicurazioni che garantiscono la copertura relativa a: infortuni conducenti mezzi e amministratori, spese legali e peritali, danni per incendio e rischi civili nei confronti di terzi.

*** SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI:**

Vengono comprese le spese di consulenza per eventuali incarichi professionali e di consulenza.

Ai sensi del D. Lgs. 626/94 successivamente modificato dal D. Lgs. 81/08 si è provveduto alla nomina di un libero professionista esterno che provvederà alla verifica dei rischi dei luoghi di lavoro e alla nomina di un terzo responsabile per la gestione degli impianti di riscaldamento. A supporto dell'ufficio tecnico per l'espletamento dell'edilizia privata e pubblica, ci si è rivolti ad un libero professionista per l'espletamento di un incarico, necessario al funzionamento dell'ufficio stesso.

*** PARTECIPAZIONI AD ASSOCIAZIONI VARIE:**

Il Comune di Garbagna fa parte delle seguenti associazioni:

- ISRAL (Istituto Storico Resistenza di Alessandria) per la valorizzazione della storia del nostro paese.

- UNCEM con delibera di G.M. n. 4 del 01/02/2010 è stata approvata l'adesione a tale associazione.

- BORCHI PIU' BELLI D'ITALIA Il nostro Comune è stato riconosciuto, con decorrenza 2015, tra i Borghi più Belli d'Italia.

- A.N.U.S.CA. per i servizi demografici.

- A.N.U.T.E.L. per i servizi tributi.

Da alcuni anni il Comune partecipa al concorso indetto dall'associazione "Comuni Fioriti" per promuovere il nostro territorio.

UNIONE MONTANA VALLI CURONE, GRUE E OSSONA

Nel corso dell'anno 2016 L'Unione Montana, di cui Comune di Garbagna fa parte insieme ai Comuni di Monleale, Montemarzino, Montegioco, Volpeggiono, Berzano e Pozzol Groppo, si è costituita e diventato ente a tutti gli effetti esecutivo. In base a quanto previsto dalla legge, la Regione Piemonte ha concesso una deroga, sul requisito necessario relativo alla popolazione dei comuni facenti parte; l'unione è sotto i 3000 abitanti. In ottemperanza alla normativa in materia si sta organizzando la gestione associata di alcuni servizi e funzioni, tra cui: Protezione civile, SUAP (Sportello Unico delle Attività Produttive), CUC (Centrale Unica di Committenza), Servizi Catastali, Polizia Municipale, Servizi tecnici (Commissione Paesaggistica e Vigilanza). L'Unione ha inoltre ottenuto per il plesso scolastico (scuola primaria) di Garbagna, un contributo concesso dalla Regione Piemonte (legge regionale 2 luglio 1999 n. 16 art. 47 bis per il mantenimento dei servizi scolastici nel territorio montano) per il finanziamento di progetti a favore della "razionalizzazione delle pluriclassi". A tal proposito si è provveduto all'attivazione di due iniziative da tenersi entro la fine dell'anno scolastico in corso.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 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 |

Obiettivi della gestione

Il servizio polizia locale che verrà gestito con le risorse messe a disposizione dall'Unione Montana.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Istruzione prescolastica | 6.468,54 | 5.604,30 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 16.240,42 | 13.017,58 | 16.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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 | 28.210,13 | 30.480,91 | 39.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | 29.500,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 50.919,09 | 49.102,79 | 61.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** MANTENIMENTO SCUOLE:**

Gli edifici appartenenti al patrimonio comunale vengono mantenuti dal Comune che provvede a far fronte alle spese di normale amministrazione. Si da atto che nel corso dell'anno 2005 gli edifici scolastici sono stati dotati da certificato di idoneità statica prodotto da un ingegnere esperto. Dall'anno 2000 l'incarico per la pulizia dei locali scuola elementare è stato passato al Ministero della pubblica istruzione in base alle disposizioni del decreto ministeriale 184 23/07/99. Nel corso dell'anno 2008 sono stati eseguiti lavori di manutenzione e ristrutturazione degli edifici scolastici (scuola dell'infanzia, primaria e palestra); tali lavori sono stati eseguiti con fondi in parte finanziati dalla Regione, dalla Provincia e in parte con mutui a totale carico del Comune. Il MIUR ha concesso a favore del Comune di Garbagna un contributo pari a € 294.000,00 per lavori alle scuole che verranno eseguiti entro il mese di settembre 2017. Il Comune provvede alle spese di mantenimento dei servizi e utenze.

*** MENSA SCOLASTICA:** presso la scuola materna è da anni presente la mensa che dal settembre 2004 è gestita in appalto ad una ditta esterna ed il servizio reso va a favore di tutti gli alunni delle scuole primaria e dell'infanzia. E' stata espletata la procedura per l'affidamento del servizio per l'anno scolastico 2016/2017 con un rinnovo dell'incarico alla ditta fornitrice del servizio. Le condizioni economiche garantite hanno subito una variazione passando da un costo pari a € 6,00 oltre Iva di legge e oneri di sicurezza pari a € 0,005 a pasto.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 5.235,89 | 3.499,92 | 7.900,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 4.400,00 |
| Totale | 5.235,89 | 3.499,92 | 7.900,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 4.400,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** SERVIZIO BIBLIOTECARIO:**

Da alcuni anni è in funzione presso il Comune di Garbagna una biblioteca comunale che mette a disposizione della popolazione un ottimo numero di libri e pubblicazioni. Sono state eseguite le opere di recupero dell'edificio posto in Piazza P. Doria per la realizzazione di un centro ricreativo-culturale all'interno del quale nel corso del 2008 è stata allestita la biblioteca comunale. Tale servizio è stato ben apprezzato dalla popolazione, in particolare quella più anziana che già si avvaleva del servizio esistente. Nel corso dell'anno 2014 è stata stipulata una convenzione con l'Associazione locale denominata "Librinscena" che ne cura la gestione.

***CORSO DI ORIENTAMENTO MUSICALE:** Da tempo il Comune finanzia un progetto rivolto alla scuola primaria per l'orientamento musicale. E' tenuto nell'orario scolastico ed è ben gradito dagli alunni.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sport e tempo libero | 7.485,63 | 7.433,24 | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 7.485,63 | 7.433,24 | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** CENTRO SPORTIVO:**

Tali impianti vengono gestiti dalla Società sportiva di Garbagna e sono adibiti ad attività sportiva a favore della popolazione. Il Comune provvede al pagamento delle spese di mantenimento. Sugli Impianti sportivi è in corso un progetto di riqualificazione degli impianti esistenti che permetterà un miglior utilizzo.

*** CENTRO ESTIVO:**

Da ormai alcuni anni, durante il mese di luglio e agosto viene organizzato il centro estivo per i bambini di età compresa tra i 3 e gli 11 anni. Anche per quest'anno l'amministrazione adotterà i dovuti atti per l'attivazione del servizio, ben gradito negli anni scorsi dagli utenti che ne hanno fatto richiesta.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 6.422,00 | 11.123,55 | 12.950,00 | 11.200,00 | 11.200,00 | 11.200,00 |
| Totale | 6.422,00 | 11.123,55 | 12.950,00 | 11.200,00 | 11.200,00 | 11.200,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

***ATTIVITA' LEGATE AL TURISMO E PROMIZIONE DEL TERRITORIO:**

L'Ente ha cercato in questi anni di investire risorse volte alla promozione del territorio. Tale scelta ha ben ripagato in base a quanto è stato programmato e realizzato. Per il prossimo triennio si intende cercare, nei limiti delle possibilità economiche dell'ente, di mantenere l'impegno volto a garantire al territorio una buona visibilità ai turisti che scelgono Garbagna come meta per le vacanze, o per trascorrere alcuni momenti piacevoli in occasioni di rassegne, manifestazioni ed eventi vari.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 5.964,00 | 0,00 | 2.000,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 2.845,97 | 1.800,00 | 3.300,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| Totale | 8.809,97 | 1.800,00 | 5.300,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** GESTIONE IMMOBILI PER EDILIZIA RESIDENZIALE-ABITATIVA:**

Nell'edificio posto in Via Argo 6/A (al 1° piano), il Comune è proprietario di tre alloggi destinati ad edilizia abitativa. Negli anni 2006, 2007 e 2010 il Comune ha affidato direttamente 3 alloggi per far fronte a situazioni di emergenza abitativa. Occorre stabilire se l'A.T.C. di Alessandria, cui è affidata la gestione di tali immobili, dovrà affidare l'unico alloggio disponibile mediante un bando pubblico non appena sarà sistemato con lavori urgenti e necessari.

*** CONTRIBUTI A PRIVATI:**

Tra le voci di bilancio, troviamo un intervento per finanziare contributi a favore dei privati cittadini che effettueranno interventi edilizi sulle facciate degli edifici, nel rispetto del Piano del Colore predisposto alcuni anni fa da un tecnico incaricato dall'Amministrazione. Tale iniziativa verrà sottoposta all'organo competente del Comune per l'adozione dei criteri e del relativo regolamento di attuazione.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 5.000,00 | 3.491,66 | 2.671,34 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| 03 Rifiuti | 101.186,00 | 103.057,25 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 | 101.000,00 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 106.186,00 | 106.548,91 | 103.671,34 | 103.600,00 | 103.600,00 | 103.600,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** CATTURA E CUSTODIA DEI CANI RANDAGI:**

Il nostro Comune è sprovvisto di un canile in cui ospitare i cani randagi per i quali non vi è possibilità di risalire al proprietario. Con decorrenza 01/07/2012 ci siamo rivolti al canile municipalizzato di Tortona sottoscrivendo la convenzione con il Comune stesso che ha affidato il servizio di gestione alla Società Adigest srl di Chioggia fino al 31/12/2015. Tale servizio, in base alla gara di affidamento espletata dal Comune di Tortona, è stato affidato alla ditta FTM Coop Sociale arl di Novi Ligure per il periodo 01/01/2016-31/12/2018 e il Consiglio comunale ha deliberato in tale senso in data 20/05/2016.

*** RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI**

Il servizio viene interamente coperto dagli introiti previsti a ruolo e comprende anche la raccolta differenziata.

Vengono inoltre attuate campagne per sensibilizzare la popolazione ad effettuare la raccolta differenziata e in maniera particolare ad utilizzare i compostatori per lo smaltimento dei rifiuti umidi e quelli provenienti dallo sfalcio del verde. I cittadini possono rivolgersi al Comune per richiedere il compostatore che viene dato in uso gratuito dalla società che gestisce la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti. La raccolta dei rifiuti avviene da parte della Soc. 5 Valli e Servizi srl che ne cura anche lo smaltimento tramite le società SRT e CSR.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 73.631,07 | 69.899,61 | 67.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| Totale | 73.631,07 | 69.899,61 | 67.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** MANTENIMENTO DELLE STRUTTURE E SERVIZI RELATIVI ALLA VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA:**

Vengono garantiti i servizi di manutenzione ordinaria delle strade, l'aggiornamento della segnaletica stradale, il servizio di sgombero neve. I servizi di cui parliamo vengono svolti in parte in economia dal personale esterno (Lavoratori Socialmente Utili) e in misura maggiore con appalti a ditte specializzate nelle opere richieste. La fornitura di energia elettrica per l'illuminazione pubblica è affidata alla ditta Nova A&G Spa di Vercelli, aggiudicata con la centrale unica di committenza regionale SCR Piemonte che ha contrattato ottimi prezzi. La manutenzione degli impianti viene effettuata dalla Società Enel Sole Srl.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sistema di protezione civile | 820,00 | 9.550,17 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 820,00 | 9.550,17 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE:**

Con decorrenza anno 2003 la Comunità Montana ha ripartito tra i Comuni che aderiscono al servizio associato di Protezione Civile, una quota pari a € 1,00 per abitante allo scopo di gestire il servizio istituito.

Con comunicazione della Comunità Montana Terre del Giarolo il servizio, in oggetto, è stato sospeso dal 01/10/2014 e passato alla gestione con il COM 10 di Tortona. Tra i servizi resi immediatamente dopo il passaggio di gestione, spicca quello di coordinamento svolto in

occasione di calamità naturali dovute alle alluvioni dell'autunno 2014. Proprio in occasione delle pesanti conseguenze avute dalle alluvioni, siamo stati benevolmente considerati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Tortona che ha stanziato a nostro favore una congrua somma pari a € 16.000,00, iscritta a bilancio 2015, per l'acquisto di attrezzatura e implementazione di quelle esistenti, necessarie a fronteggiare emergenze. Tale contributo è stato destinato prevalentemente per l'acquisto e allestimento di una mezzo di trasporto idoneo, per cartellonistica stradale da posizionare in prossimità di luoghi danneggiati dagli eventi alluvionali e per l'acquisto e installazione di ricetrasmittenti presso la sede comunale. Come accennato nelle pagine precedenti, la funzione sarà a breve presa in carico dall'Unione Montana che sta espletando le procedure necessarie alla gestione delle emergenze. Tra le priorità vi è la redazione del Piano Comunale e Intercomunale di protezione Civile.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 21.131,00 | 20.518,00 | 21.200,00 | 21.697,00 | 21.697,00 | 21.697,00 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 2.039,30 | 1.562,63 | 2.700,00 | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Totale | 23.170,30 | 22.080,63 | 23.900,00 | 23.897,00 | 23.897,00 | 23.897,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI:**

Tali servizi vengono svolti dal Consorzio Intercomunale Socio assistenziale di Tortona al quale versiamo una quota pari a E 25,50 per abitante residente. In base ad una statistica presentata dal CISA, il servizio viene reso per il Comune di Garbagna quasi totalmente a favore di cittadini anziani per l'assistenza domiciliare, in piccola parte ai cittadini in condizioni economiche particolari e in alcuni casi con la presenza di minori. Attualmente sono attive n. 2 PASS (percorso di attivazione sociale sostenibile) a favore di cittadini e finalizzate all'inserimento nel mondo lavorativo di persone aventi le condizioni oggettive e soggettive richieste.

*** SERVIZI CIMITERIALI:**

Il responsabile del servizio predispone per ogni anno le estumulazioni e le esumazioni dei feretri tumulati in loculi o nelle fosse la cui concessione risulta scaduta. Le tariffe relative ai costi di tali servizi sono state definite con delibera di Giunta Comunale.

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 2017 | Rendiconto 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 439,20 | 0,00 | 750,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 439,20 | 0,00 | 750,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

*** PESO PUBBLICO:**

Da alcuni anni è in funzione il peso pubblico a gettoni gestito dal Comune stesso. Dall'anno 2011 è stato deliberato dalla Giunta l'aumento del costo del gettone che viene venduto a € 1,50.

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

| Programmi | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 stanziare 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.

Lo stanziamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D. Lgs, 118/2011 e deve essere aumentato ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime nel

2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: era il 55% nel 2016, il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

Il fondo di riserva di cassa (solo stanziamento di cassa) è calcolato per un importo non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali (la somma tra il tit I (spese correnti), titolo II (spese di investimento) e titolo III (spese per incremento di attività finanziarie).

Andamento finanziario:

| Programmi | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 1.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 6.438,00 | 9.016,00 | 10.948,00 | 12.880,00 |
| 03 Altri fondi (fondo riserva di cassa) | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 13.038,00 | 16.616,00 | 13.548,00 | 15.480,00 |

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 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 50.786,84 | 49.238,34 | 47.457,00 | 45.959,00 | 45.959,00 | 45.959,00 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 31.638,47 | 33.755,29 | 28.678,67 | 29.851,74 | 29.851,74 | 29.851,74 |
| Totale | 82.425,31 | 82.993,63 | 76.135,67 | 75.810,74 | 75.810,74 | 75.810,74 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La spesa per rimborso di prestiti (quota capitale e quota interessi sui prestiti e anticipazioni di cassa contratti dall'Ente) viene imputata al Bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza l'obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Sulla base del piano di ammortamento si iscrive a bilancio la quota esatta dando atto che si intende automaticamente impegnata. Si fa presente che al 31/12/2015 sono giunti a scadenza diversi

mutui che il Comune in passato aveva rinegoziato con la Cassa Depositi e Prestiti. Tale operazione permette di avere a disposizione dell'ente maggiori risorse finanziarie che l'Amministrazione andrà a destinare. Dal 2016 gli enti anche al di sotto dei 1000 abitanti devono rispettare il pareggio di bilancio limitando l'assunzione di mutui ai parametri di legge.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

| Programmi | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 271.339,00 | 262.915,00 | 262.915,00 | 262.915,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

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

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

| Programmi | Rendiconto 2014 | Rendiconto 2015 | Stanziamiento 2016 | Stanziamiento 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 52.169,99 | 109.261,01 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 52.169,99 | 109.261,01 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 | 473.330,00 |

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione vengono iscritti gli importi relativi alle ritenute fiscali, previdenziali ed assistenziali, depositi cauzionali, servizio economato e altri servizi per conto terzi formalmente non a carico del bilancio comunale. Si evidenzia un incremento sostanziale nell'annualità 2015 a

seguito dell'entrata in vigore dell'art. 1, commi 629, lett. b) e c) e dell'art. 632, L.190/2014 (split payment) il quale dispone che, per tutte le operazioni fatturate dal 01.01.2015, l'IVA viene trattenuta e liquidata direttamente dall'Ente (quindi accertata ed impegnata in partita di giro). Altro incremento sostanziale nell'annualità 2015 è dovuto al punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria relativamente alla contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati in vigore dal 01.01.2015 il quale dispone che:

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

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

| Nomi | Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 | Cat. |
|---|--|---------------------|
| Settore Demografico/Amministrativo | | |
| | P.O.RESP. DI SERVIZIO | |
| Dott.ssa Grosso Gabriella | Demografici, anagrafe, stato civile, leva, statistico, cimiteriali, archivio, gestione del personale, organi istituzionali, protocollo e istruzione pubblica | Segretario Comunale |
| | | |
| Settore Ragioneria-Economato/Tributi | | |
| | P.O.RESP. DI SERVIZIO | |
| Canevaro Alessandra | Finanziaria, tributi, gestione ordinaria amministrazione generale, economato comprese le funzioni di agente contabile, viabilità, firma contratti rogati dal segretario comunale, commercio, conservazione dei contratti e documenti informatici, gestione documentale, Suap | D3 |
| | | |
| Settore Vigilanza/Polizia | | |
| | P.O.RESP. DI SERVIZIO | |
| | | |
| | Al momento non vi è il servizio | |
| Settore Lavori Pubblici/Edilizia privata | | |
| | P.O.RESP. DI SERVIZIO | |
| | | |
| Geom. Camera Piero | Lavori pubblici ed edilizia privata | D5 |

| | | |
|--|-----|--|
| | ... | |
|--|-----|--|

Oltre alle figure sopra descritte, l'Ente al momento si avvale di altre unità di personale;

- Guglielmone Pietro cat. C2 con mansioni di addetto ai servizi demografici e con funzioni di accertamento delle residenze anagrafiche e messo notificatore a tempo indeterminato;
- Giglio Giovanni cat. B1 con mansioni di addetto ai lavori esterni e guida dello scuolabus per trasporto scolastico a tempo indeterminato.

Si intende al momento confermare quanto approvato nella delibera di Giunta Comunale n. 39/2015 come di seguito riportato:

AREA CONTABILE

n. 1 posto istruttore Direttivo-Ragioniere Cat. D

AREA AMMINISTRATIVA

n. 1 posto istruttore Direttivo Cat. D Soppressione con la copertura del posto cat. C

n. 1 posto istruttore Amministrativo Cat. C

AREA TECNICA

n. 1 posto istruttore tecnico Cat. C

n. 1 posto collaboratore tecnico Cat. B

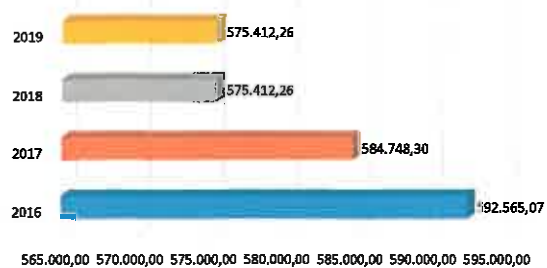
Si da atto che ai sensi dell'art. 33 del D.lgsvo 165/2001 come modificato dall'art. 16 comma 1 L. 183/2011, che non sussistono eccedenze di personale;

Si constata che l'Ente ha approvato il Piano Triennale delle Azioni Positive 2014/2016 ai sensi dell'art. 19 CCNL 14.09.2000 e del D.lgsvo 198/2006;

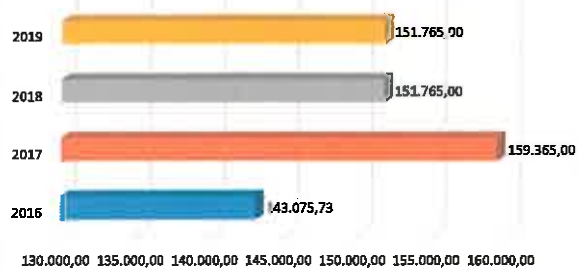
In merito alla collocazione a riposo, con decorrenza 01/09/2015, della dipendente addetta ai servizi demografici, si è provveduto alla copertura del posto mediante personale già presente nell'Ente ed inquadrato nella cat. C1. Con delibera 15 del 16/03/2016 la Giunta Comunale ha approvato l'istituzione in dotazione organica di un posto a tempo pieno e indeterminato, Cat. B1 addetto ai servizi esterni/autista scuolabus, posto coperto con decorrenza 01/01/2017.

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

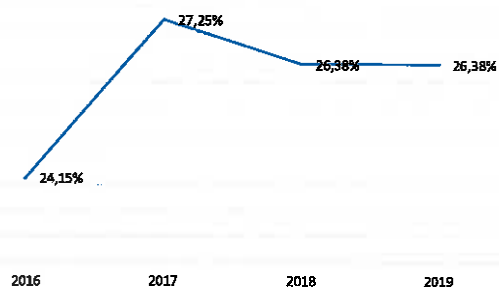
Spese correnti



Spese per il personale



Incidenza



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 | 25.324,03 |
| Risorse correnti | 10.000,00 |
| Contributi in C/Capitale | 416.570,00 |
| Mutui passivi | 0,00 |
| Altre entrate | 0,00 |



Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019

| Opera Pubblica | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-------------------|------|------|
| Lavori alle scuole primaria e infanzia | 294.000,00 | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Totale | 294.000,00 | | |

Il programma triennale delle opere pubbliche, adottato dalla Giunta Comunale con delibera n. 60 del 10/10/2016 e modificato con delibera n. 10 del 13/02/2017 è inserito negli stanziamenti di bilancio 2017/2019.

Piano delle alienazioni (valorizzazione e dismissione del patrimonio)

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

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

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

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio. E' prevista la regolarizzazione, mediante atto di donazione, di una porzione della Chiesa Parrocchiale, conosciuta come "Campanile Vecchio" alla Parrocchia che ne ha il possesso *ab immemorabili*.

| Attivo Patrimoniale 2015 | |
|--|--------------|
| Denominazione | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 292,80 |
| Immobilizzazioni materiali | 4.053.707,45 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0,00 |
| Rimanenze | 0,00 |
| Credit | 208.089,01 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 113.924,39 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 |

Composizione dell'attivo



| Piano delle Alienazioni 2017-2019 | |
|-----------------------------------|---------|
| Denominazione | Importo |
| Fabbricati non residenziali | 0,00 |
| Fabbricati residenziali | 0,00 |
| Terreni | 0,00 |
| Altri beni | 0,00 |

Valore totale alienazioni

Fabbricati non residenziali Fabbricati residenziali Terreni Altri beni

| Stima del valore di alienazione (euro) | | | | Unità immobiliari alienabili (n.) | | | |
|--|------|------|------|-----------------------------------|------|------|------|
| Tipologia | 2017 | 2018 | 2019 | Tipologia | 2017 | 2018 | 2019 |
| Fabbricati non residenziali | | | | Non residenziali | | | |
| Fabbricati Residenziali | | | | Residenziali | | | |
| Terreni | | | | Terreni | | | |
| Altri beni | | | | Altri beni | | | |
| Totale | | | | Totale | | | |

Si intende al momento confermare quanto approvato nella delibera di Giunta Comunale n. 17 del 08/03/2017 come di seguito riportato:

ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008 e ss.mm., il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari per il periodo 2017-2019, nel quale, allo stato, non si prevede di inserire immobili di proprietà comunale non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di dismissione;

Si ribadisce quanto è stato approvato ad oggi in merito all'utilizzo di alcuni beni immobili comunali:

- Contratto di locazione rideterminato nel corso dell'anno 2014 per la ex vasca acquedotto comunale in Loc. Pratolino data in uso alla Società Vodafone per gli impianti di telefonia;
- Concessione in uso, con decorrenza 01/10/2014, alla Dott.ssa Scibilia Anna Maria, medico di base, dei locali adibiti ad ambulatorio medico sito al piano terra dell'edificio comunale in Piazza della Chiesa 4;
- Con la costituzione dell'Associazione no-profit "Librinscena", il Comune ha dato in gestione la biblioteca comunale all'ente stesso che si occupa delle attività ad essa legate;
- L'amministrazione a fine anno 2015 ha deliberato di concedere in uso, con regolare contratto di locazione, da stipulare con decorrenza 01/01/2016, parte del magazzino comunale sito in Piazza Alvingini, all'Ambito Territoriale di Caccia AL3.

Razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

Per il triennio 2016/2018 si dà atto che il piano non dovrebbe avere modifiche sostanziali rispetto al precedente:

Il Comune di Garbagna ha al momento n. 2 dipendenti a tempo pieno ed indeterminato addetti agli uffici. A seguito della collocazione a riposo della dipendente addetta ai servizi demografici, il personale addetto ai servizi esterni è stato destinato all'ufficio. Da due a questa parte è presente presso l'ente un dipendente a tempo determinato e parziale, inquadrato quale staff del Sindaco. Durante l'anno 2016 si valuterà per la copertura di entrambe i posti non coperti da personale in servizio. Il servizio tecnico dal 01/01/2014 è gestito mediante convenzione con il Comune di Borghetto di Borbera (capo-convenzione) ed il Comune di Avolasca. Il servizio di segreteria dal 21/11/2011 è gestito in convenzione con i Comuni di Borghetto di Borbera (capo-convenzione) e Dermice. La Comunità Montana, che gestiva una serie di servizi per conto dei comuni, è attualmente in fase di liquidazione ed è stata costituita un'Unione di Comuni Montani.

I commi da 594 a 599 dell'art. 2 della finanziaria 2008 introducono alcune misure tendenti al contenimento della spesa per il funzionamento delle strutture delle pubbliche Amministrazioni, che debbono concretizzarsi essenzialmente nell'adozione di piani triennali finalizzati all'utilizzo di una serie di dotazioni strumentali.

In particolare la legge finanziaria individua, tra le dotazioni oggetto del piano, i beni strumentali anche informatici, le autovetture di servizio, le apparecchiature di telefonia mobile ed i beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione di beni infrastrutturali.

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

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

Dotazioni Informatiche

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

UFFICI COMUNALI

- N. 1 armadio tecnico contenente n. 2 firewall security e n. 1 router per linea a banda larga WiFi
- N. 1 armadio tecnico per i collegamenti alle videocamere poste lungo la S.P. 120
- N. 1 server collegato a n. 1 monitor e a n. 1 gruppo di continuità
- N. 5 personal computers di cui n. 4 con gruppo di continuità
- N. 1 PC portatile
- N. 4 stampanti di cui: n. 1 ad aghi, n. 1 a laserjet e n. 1 a getto d'inchiostro e n. 1 apparecchio multifunzione presa a noleggio che svolge i servizi di fotocopiatrice, stampante e scanner
- N. 1 telefax Infotec laser 2888
- N. 1 macchine da scrivere elettriche
- N. 1 fotocamera digitale
- N. 2 ricetrasmettenti per utilizzo in caso di emergenze protezione civile

BIBLIOTECA

- N. 3 personal computers di cui uno Portatile
- N. 1 stampante a getto d'inchiostro e n. 1 stampante a laserjet
- N. 1 fotocopiatrice Infotec IS 2018
- N. 1 scanner

I sopracitati strumenti informatici sono stati dati, in parte, in uso dalla Biblioteca di Tortona, in parte da questo Comune (apparecchi non più utilizzati e dismessi dagli uffici) e in parte donati per essere utilizzati in biblioteca.

SCUOLA ELEMENTARE

- N. 10 Personal Computers
- N. 2 Stampanti a colori
- N. 1 Stampante B/N
- N. 1 Proiettore
- N. 1 Scanner
- N. 3 Webcam
- N. 3 radio stereo
- N. 1 Fotocopiatrice
- N. 2 Televisori
- N. 2 Videoregistratori
- N. 1 Lettore DVD
- N. 1 Fotocamera digitale
- N. 1 Fax-telefono

Parte delle sopracitate dotazioni sono state acquistate, un paio di anni fa, dalla Comunità Montana Valli Curone Grue e Ossona che ha finanziato il progetto relativo alla realizzazione del laboratorio informatico presso la scuola primaria.

SCUOLA MATERNA

- N. 1 fotocopiatrice
- N. 1 cordless
- N. 1 Televisore
- N. 1 Videoregistratore
- N. Fax-telefono

Obiettivi per il triennio:

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

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

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

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

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

Software applicativi:

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

Telefonia mobile e fissa

Il Comune ha in dotazione n. tre schede di telefonia mobile a ricarica. Al momento ne viene utilizzata solo una per eventuali emergenze. Le altre due restano a disposizione al Sindaco e al dipendente esterno. Naturalmente l'utilizzo è legato allo svolgimento dei compiti istituzionali e per adempimenti legati alle mansioni dei dipendenti e del Sindaco.

Gli uffici comunali sono inoltre dotati di un centralino telefonico che comprende n. 8 apparecchi telefonici al servizio degli uffici e dell'ambulatorio.

Veicoli e attrezzatura varia

Si elenca inoltre il parco macchine in dotazione ai seguenti servizi:

tecnico-manutentivo:

- n. 1 Autocarro Piaggio Porter, targa: CD867ZP, data immatricolazione: 03/02/2003 è stato dismesso e rottamato a maggio del 2015 e sostituito dal Pickup Nissan targa CR136AY, data immatricolazione: 14/10/2004 acquistato dalla Comunità Montana Terre del Giarolo

- N. 3 lame spartineve date in dotazione ai proprietari dei mezzi che svolgono per conto del Comune il servizio di sgombero neve
- N. 1 lama acquistata dalla Comunità Montana per conto del Comune
- N. 1 spargisale dato in dotazione al proprietario del mezzo che svolge il servizio
- N. 1 trattorino tosaerba Husquarna
- N. 1 soffiatore/aspiratore per foglie

assistenza scolastica:

- n. 1 Scuolabus FIAT DUCATO, targa: BW940YJ, data immatricolazione: 27/12/2001

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

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

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

Beni immobili

Palazzo Municipale, Piazza della Chiesa 4

- Piano terreno locale adibito ad Ambulatorio dell'ASL dato in uso gratuito in quanto viene garantito un servizio essenziale per la popolazione e in particolare per i cittadini anziani. Al venerdì è possibile effettuare prelievi del sangue, visite per rinnovi patenti, vaccinazioni antinfluenzali ecc
- Piano primo il locale è interamente adibito agli uffici comunali
- Piano secondo il locale è adibito ad archivio

Palazzo, Via Argo 6 e 6/A

- Piano rialzato utilizzato per la scuola dell'infanzia e la mensa scolastica
- Piano primo adibito all'edilizia residenziale popolare (sono presenti n. 3 appartamenti gestiti dall'ATC di Alessandria)

Edificio scolastico, Via Roma 42

- L'intero edificio comprendente il piano seminterrato, piano rialzato e piano primo è utilizzato quasi interamente per l'attività didattica della scuola primaria, resta a disposizione del Comune una parte del locale al piano rialzato dove viene allestito il seggio in occasione delle consultazioni elettorali.

Palestra, Via Roma 42

- Il locale posto al piano terreno e collegato alla scuola viene utilizzato per le attività motorie legate alla disciplina sportiva della scuola primaria.

Sala Polifunzionale e Biblioteca, Piazza P. Doria 16

- Piano primo è stato ristrutturato interamente e adibito a sala polifunzionale e a biblioteca
- Piano secondo è stato ristrutturato interamente e adibito a biblioteca

Capannone, Piazza C. Alvigini

- Edificio adibito a bagni pubblici, a ricovero attrezzi del Comune, in parte utilizzato a titolo gratuito dalla Pro Loco e in parte ceduto in locazione all'ATC AL3

Peso pubblico, Piazza C. Alvigini

- L'edificio ospita lo strumento di pesatura elettronico
- Centro Espositivo, Piazza C. Alvigini
- L'edificio concesso a titolo gratuito alla Comunità Montana è stato ristrutturato e adibito a centro espositivo da privati della zona che esercitano attività artigianali. Tutti gli oneri sono a carico dei privati.

Centro Sportivo, Loc. Rabattino

Comprende:

- Fabbricato al servizio del centro sportivo utilizzato come ricovero attrezzi
- Campo da tennis
- Campo da bocce
- Spogliatoi al servizio del campo da calcio quest'ultimo avuto in affitto da privati

Fabbricato Loc. Castelvero

- Tettoia situata in un'area verde del Comune

La gestione dei vari fabbricati del Comune viene svolta con attenzione e parsimonia e le relative spese (luce, gas, acqua, piccole manutenzioni ecc) risultano già abbastanza ridotte; nel triennio verrà proseguita la politica di contenimento dei costi unita a quella di un'ottimale qualità dei servizi.

Garbagna, 08/03/2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Canevaro Alessandra)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Grosso Dott.ssa Gabriella)