

**COMUNE di PIGNONE**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)**

**PERIODO: 2018 - 2019 - 2020**

# INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
1 Sezione strategica	Pag.	5
2 Analisi di contesto	Pag.	7
2.1.1 Popolazione	Pag.	9
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	11
2.1.3 Economia insediata	Pag.	12
2.1.4 Territorio	Pag.	13
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	14
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	18
2.2 Organismi gestionali	Pag.	19
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	20
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	22
3 Accordi di programma	Pag.	24
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	26
5 Funzioni su delega	Pag.	27
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	29
6.2 Elenco opere pubbliche	Pag.	31
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	32
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	34
6.4.8 Proventi dell`ente	Pag.	46
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	47
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	51
7 Coerenza con il patto di stabilita`	Pag.	52
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	53
10 Sezione operativa	Pag.	54
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	56

12 Spese per le risorse umane  
Valutazioni finali

Pag. 58  
Pag. 60

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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.

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (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.

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.

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

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

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 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

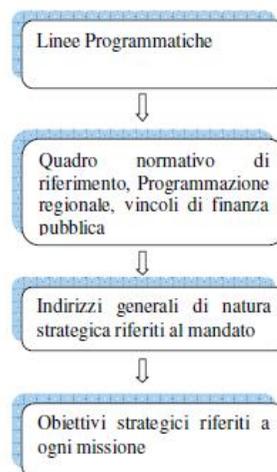
Il Comune di Pignone, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 17 del 07/06/2014 il Programma di mandato per il periodo 2014 – 2019, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 10 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - LAVORI PUBBLICI
- 2 - AGRICOLTURA E TURISMO
- 3 - AMBIENTE
- 4 - URBANISTICA
- 5 - GIOVANI/ SPORT
- 6 - ANZIANI
- 7 - PROTEZIONE CIVILE E VOLONTARIATO
- 8 - CULTURA
- 9 - ISTRUZIONE
- 10 COMUNICAZIONE CON I CITTADINI

Il mandato amministrativo è iniziato il 26/05/2014, pertanto ad oggi la Giunta Comunale non ha rendicontato al Consiglio Comunale lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

### **I contenuti programmatici della Sezione Strategica**



# ANALISI DI CONTESTO

Comune di Pignone

## 2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue 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.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

## 2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

### 2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				599
Popolazione residente a fine 2016 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	575
	di cui:	maschi	n.	280
		femmine	n.	295
	nuclei familiari		n.	279
	comunità/convivenze		n.	1
Popolazione al 1 gennaio 2016			n.	564
Nati nell'anno	n.	6		
Deceduti nell'anno	n.	7		
		saldo naturale	n.	-1
Immigrati nell'anno	n.	30		
Emigrati nell'anno	n.	18		
		saldo migratorio	n.	+12
Popolazione al 31-12-2016			n.	575
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	29
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	31
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	71
In età adulta (30/65 anni)			n.	276
In età senile (oltre 65 anni)			n.	168

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,30 %
	2013	0,30 %
	2014	0,30 %
	2015	0,30 %
	2016	0,30 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	2,20 %
	2013	2,20 %
	2014	2,20 %
	2015	2,20 %
	2016	2,20 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	800
		entro il
		31-12-2016
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	3,00 %
	Diploma	35,00 %
	Lic. Media	30,00 %
	Lic. Elementare	30,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	2,00 %

## 2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Il Comune di Pignone è un piccolo Comune della Val di Vara. Il Comune è interamente montano in base alla legge 991/1952, interamente svantaggiato ai sensi del D.Lgs. 146/1997 e di classe II ai sensi dell'art. 5 della L.r. 33/1997.

La popolazione residente al 31/12/2016 ammonta a 599 unità. Le persone che risultano regolarmente iscritte nei registri anagrafici sono pressoché coincidenti con quelle risultanti dalla rilevazione censuaria del 2011. Nel 2016 sono nati 6 bambini e ci sono stati 7 decessi; il saldo migratorio è di -1.

Un altro aspetto da esaminare è quello relativo all'andamento del numero delle famiglie. Negli ultimi decenni, il processo di invecchiamento della popolazione e il ridotto tasso di natalità hanno portato ad una progressiva contrazione della dimensione media delle famiglie. I nuclei familiari sono costituiti prevalentemente da popolazione ultrasessantenne. Il numero delle famiglie nel 2016 è stato di 279.

La popolazione straniera residente è rappresentata da persone, tendenzialmente giovani, provenienti da Romania, Marocco, Francia, Germania, Nigeria e Repubblica Dominicana. A partire dal dicembre 2016, è attiva sul territorio comunale una struttura di accoglienza gestita dalla Croce Rossa Italiana, nella quale sono attualmente presenti 13 migranti, costituiti in nuclei familiari.

Per effetto di una convenzione siglata con CRI nel 2017, alcuni di loro collaborano con l'Amministrazione comunale nello svolgimento di mansioni in ausilio del personale dell'Ente. Sono impiegati in piccoli lavori di manutenzione del territorio.

Il livello della qualità di vita dei cittadini del Comune di Pignone è da considerarsi medio e non sussistono casi particolari di disagio socio economico.

L'amministrazione sostiene le famiglie fornendo servizi all'infanzia, quale il Campus estivo per bambini dai 3 agli 12 anni che è stato organizzato per la prima volta nel luglio del 2016 ed è stato ripetuto, per un periodo maggiore, anche nel corrente mese.

Altre iniziative sono allo studio.

Obiettivo primario dell'amministrazione è anche il mantenimento dell'elevato livello qualitativo delle attività scolastiche. L'offerta formativa è garantita da un sistema che comprende la scuola dell'infanzia e la scuola primaria. Attualmente frequentano la scuola dell'Infanzia 17 alunni e 20 alunni la scuola primaria. Di particolare rilievo è la gestione dei servizi scolastici connessi di refezione e trasporto. Si fa presente che il Comune di Pignone è uno dei pochi a livello provinciale che gestisce ancora i suddetti servizi in economia; in particolare il servizio di refezione è garantito mediante il personale comunale e nel rispetto di tutte le disposizioni inerenti la sicurezza e l'igiene alimentare. Recentemente è stato effettuato lo specifico adeguamento del piano di autocontrollo alimentare HACCP.

Per quel che attiene il trasporto scolastico si riferisce che gran parte del servizio è garantito mediante il personale ed i mezzi dell'ente, soltanto una minima parte è esternalizzata a ditta privata. Da diversi anni, le tariffe della refezione e del servizio pulmino sono inalterate.

In merito ai servizi sociali, come si può notare dalle rilevazioni anagrafiche, gli ultrasessantacinquenni rappresentano larga parte della popolazione. L'amministrazione comunale ha prestato sempre attenzione ai singoli casi, intervenendo tempestivamente per la risoluzione dei casi più complessi. L'insieme dei servizi socio assistenziali rivolti dal comune alla popolazione più anziana si può sinteticamente ricondurre ai servizi di sostegno a domicilio (assistenza domiciliare e buon vicinato).

Di rilevare, infine, che nel corso del 2015-2016-2017 è stata erogata n. 1 borsa lavoro, finalizzata all'inserimento socio – lavorativo di una persona nei servizi scolastici, gestiti dal comune.

### 2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Sul territorio, anche a causa della conformazione morfologica, non sono presenti numerose attività economiche e produttive; ad oggi le principali forme sono le piccole attività artigianali e commerciali e turistico ricettive. Di particolare rilievo anche l'attività di produzione e commercializzazione dei prodotti tipici locali. Al riguardo si precisa che sul territorio comunale sono sorte nel corso dell'ultimo decennio diverse attività agricole, che si sono occupate in via prevalente della coltivazione dei prodotti tipici locali, inseriti all'interno dell'elenco regionale.

Ad oggi sul territorio comunale si possono contare le seguenti attività economiche:

- N. 3 attività artigianali;
- N. 10 strutture ricettive di piccole dimensioni;
- N. 1 Bar;
- N. 2 Ristoranti;
- N. 2 negozi di alimentari;
- N. 1 Farmacia;
- N. 4 Aziende agricole di piccole dimensioni

## 2.1.4 TERRITORIO

<b>Superficie in Kmq</b>				16,22
<b>RISORSE IDRICHE</b>				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			2
<b>STRADE</b>				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	60,00
	* Comunali		Km.	60,00
	* Vicinali		Km.	10,00
	* Autostrade		Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
	Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>				
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
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 <input checked="" type="checkbox"/>		
	<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>	
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00

## 2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

### PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	1	1	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	1	1	D.4	1	1
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	1	0	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

#### Totale personale al 31-12-2017:

di ruolo n.	7
fuori ruolo n.	0

<b>AREA TECNICA</b>			<b>AREA ECONOMICO - FINANZIARIA</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	1	1
B	2	1	B	1	1
C	1	1	C	1	1
D	1	1	D	1	1
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AREA DI VIGILANZA</b>			<b>AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
<b>ALTRE AREE</b>			<b>TOTALE</b>		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	1	1
B	0	0	B	3	2
C	0	0	C	2	2
D	0	0	D	2	2
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	1	1
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	2	2	3° Operatore	1	1
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	1	1	6° Istruttore	1	1
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	1	1
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	1	1
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	3	3
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	3	3
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	2	2
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

**Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:**

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile dell'area amministrativo contabile	<b>DR. DARIO BERTOLOTTA</b>
Responsabile dell'area tecnica	<b>ARCH. PAOLO COSTI</b>

## 2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2017				Anno 2018				Anno 2019				Anno 2020			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole materne	n.	17	posti n.	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17		
Scuole elementari	n.	20	posti n.	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20		
Scuole medie	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Farmacie comunali	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0		
Rete fognaria in Km																
- bianca				0,00				0,00					0,00		0,00	
- nera				0,00				0,00					0,00		0,00	
- mista				0,00				0,00					0,00		0,00	
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				40,00				40,00					40,00		40,00	
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	2	hg.	0,00	n.	2	hg.	0,00	n.	2	hg.	0,00	n.	2	hg.	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	195			n.	195			n.	195			n.	195		
Rete gas in Km				0,00				0,00					0,00		0,00	
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile				0,00				0,00					0,00		0,00	
- industriale				0,00				0,00					0,00		0,00	
- racc. diff.ta	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	1			n.	1			n.	1			n.	1		
Veicoli	n.	2			n.	2			n.	2			n.	2		
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	7			n.	7			n.	7			n.	7		
Altre strutture (specificare)																

## 2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	2	2	2	2
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

### 2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

- **ATC SPA – quota partecipazione 0,11%**

Capitale Sociale € 3.180.000,00 quota di partecipazione nominale €3.402,60 corrispondente allo 0,11% del capitale; Il Comune di Pignone detiene una partecipazione nella società partecipata Atc spa; la partecipazione è finalizzata allo svolgimento del servizio di trasporto pubblico locale. Il servizio di trasporto pubblico locale è gestito mediante apposito accordo di programma tra i comuni e la Provincia della Spezia, la quale ha provveduto, in seguito all'espletamento di gara ad evidenza pubblica, all'affidamento alla società ATC esercizio spa.

- **ACAM SPA – quota di partecipazione 0,000007%**

Capitale Sociale €120.594.020,00 quota di partecipazione nominale €100,00 corrispondente allo 0,0000083% del capitale; Il Comune di Pignone detiene una partecipazione nella società Acam spa, il cui capitale sociale è detenuto da soci pubblici e gestisce direttamente o indirettamente una serie di servizi che consistono nella gestione del servizio idrico integrato e del servizio smaltimento rifiuto solidi urbani.

La società Acam Spa nell'esercizio 2013 ha approvato il piano di riassetto del gruppo che si è articolato nelle seguenti direttrici:

- trasferimento in ACAM Acque del debito finanziario chirografo trasferito da ACAM S.p.A. ad ACAM Acque per circa €38,9 milioni;
- cessione con gara ad evidenza pubblica di una quota fino al 49% del capitale sociale di ACAM AMBIENTE a favore di un socio cui attribuire compiti operativi connessi alla gestione dei servizi svolti da ACAM Ambiente anche dal punto di vista industriale;
- cessione di partecipazioni, con perdita del controllo, in ACAM Clienti ed ACAM Gas, entrambe previste mediante gara con evidenza pubblica da perfezionare rispettivamente a fine 2013 e nel primo semestre 2014.

Con deliberazione di Consiglio comunale n. 9 del 18/02/2017 è stato approvato il Piano Industriale del Gruppo Acam ed è stato dato mandato al Sindaco affinché nell'Assemblea di Coordinamento e nell'Assemblea dei soci possa votare favorevolmente all'indizione di una avviso pubblico finalizzato a selezionare un operatore economico al fine di addivenire ad una operazione di aggregazione societaria ed industriale.

Con successiva deliberazione di C.C. n.

- **IL CIGNO SCRL – quota di partecipazione 9,09%**

Capitale Sociale €4.868,01 quota di partecipazione nominale €442,50 corrispondente al 9,09% del capitale

In merito alla partecipazione nella società consortile “ Il Cigno scrl” si riferisce che le finalità dalla stessa svolte sono riconducibili a quanto disposto all’art. 2 dello statuto comunale, che contempla tra le attività dell’ente: la promozione delle attività culturali, sportive, del tempo libero della popolazione, con particolare riguardo all’ attività di socializzazione giovanile e anziana nonché la promozione della funzione sociale dell’iniziativa economica con particolare attenzione ai settori dell’agricoltura, dell’artigianato anche attraverso il sostegno a forme di associazionismo e cooperazione che garantiscano il superamento degli squilibri economico sociali

<b>Societa' ed organismi gestionali</b>	<b>%</b>
<b>ACAM SPA</b>	<b>0,00007</b>
<b>ATC SPA</b>	<b>0,107</b>
<b>IL CIGNO SCRL</b>	<b>9,090</b>

<b>Societa' ed organismi gestionali</b>	<b>%</b>
<b>ACAM SPA</b>	<b>0,00007</b>
<b>ATC SPA</b>	<b>0,107</b>
<b>IL CIGNO SCRL</b>	<b>9,090</b>

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

I recenti 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.

Con deliberazione n. 18 del 28/03/2015 la Giunta comunale ha approvato il piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate stabilendo il mantenimento delle sopraindicate partecipazioni, in quanto tutte riconducibili al perseguimento delle finalità istituzionali dell’ente. Pertanto si ritiene che nel triennio 2016-2018 le partecipazioni sopra elencate saranno mantenute in quanto tutte riconducibili allo svolgimento delle attività istituzionali dell’ente. Si fa presente, al riguardo, che in nessuna delle attività svolte delle società partecipate il Comune di Pignone, a causa della ristrettezza di organico e di risorse economiche, l’ente sarebbe in grado di far fronte direttamente.

Si fa presente, infine, che in merito alle nuove disposizioni sul controllo da parte degli enti sulle società partecipate previste d.l. 10 Ottobre 2012 n. 174, che ha modificato l’art. 147 del Tuel, si fa presente che l’ente, nei limiti del proprio potere derivante dalle quote di partecipazione che sono ridotte, ha introdotto un percorso di costruzione di relazioni con le società partecipate finalizzato ad acquisire periodicamente i dati relativi all’andamento della gestione della società.

## 2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	%	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014
ACAM SPA	WWW.ACAMSPA.COM	0,009	SMALTIMENTO RIFIUTI INDIFFERENZIATI E GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	31-12-2050	53.620,83	53.920,83	53.920,83	53.920,83
ATC SPA	WWW.ATCESERCIZIO.IT	0,107	SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE. AL RIGUARDO SI PRECISA CHE, L'ACCORDO DI PROGRAMMA RELATIVO AL TPL 2015 E' GESTITO DALLA PROVINCIA DELLA SPEZIA COME ENTE CAPOFILA. TUTTAVIA, AL FINE DELLO SVOLGIMENTO DEL SERVIZIO L'ENTE HA SOSTENUTO NEGLI ESERCIZI 2012-2013-2014 UNA SOMMA ANNUALE DI IMPORTO PARI AD EURO 11336,17.	31-12-2050	11.336,17	11.337,17	11.337,17	11.337,17
IL CIGNO SCRL	WWW.CONSORCIOILCIGNO.IT	9,090	SERVIZI DI PROMOZIONE TURISTICA DEL TERRITORIO	31-12-2018	300,00	300,00	300,00	300,00

**SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:**

Attualmente sono gestiti in concessione il servizio di riscossione dell'Imposta sulla pubblicità e dei diritti pubbliche affissioni, il servizio di riscossione coattiva dei tributi e delle entrate patrimoniali

**SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:**

In merito all'affidamento del servizio riscossione dell'Imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni si riferisce che lo stesso è stato affidato per l'esercizio 2015 con deliberazione di G.C. 8 del 14/02/2015 alla società ICA Srl; per quel che attiene, invece, la riscossione coattiva si riferisce che la stessa è stata affidata allo studio Marco Sarteschi del foro di Chiavari.

**ALTRO (SPECIFICARE):**

.....

.....

### 3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

#### ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: **SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE**

Altri soggetti partecipanti: Comuni del bacino di utenza ATC

Impegni di mezzi finanziari: €11336,17 ( costo annuo per tutta la durata dell'accordo)

Durata dell'accordo: 2009-2015

L'accordo è attualmente in essere ed in fase di rinnovo.

#### PATTO TERRITORIALE

*Oggetto:*

*Obiettivo:*

*Altri soggetti partecipanti:*

*Impegni di mezzi finanziari:*

*Durata del Patto territoriale:*

*Il Patto territoriale è:*

#### 4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

<i>Oggetto:</i>
<i>Altri soggetti partecipanti:</i>
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i>
<i>Durata:</i>

## 5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

### FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

### FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi: art. 12 legge regionale 15/2006
- Funzioni o servizi: Funzioni in materia di assistenza scolastica – erogazione borse di studio
- Trasferimenti di mezzi finanziari: In merito ai fondi trasferiti dalla Regione Liguria si riferisce che nell'esercizio 2018 sono stati attribuiti al Comune €473,76 per le borse di studio art. 12 lett. c. I suddetti fondi sono stati destinati totalmente alla concessione di borse di studio. Per quel che attiene il trasferimento di fondi a copertura dei servizi scolastici si riferisce che nel corso del tempo le risorse si sono drasticamente ridotte e pertanto il costo dei servizi è stato coperto quasi interamente coperto con risorse proprie di bilancio dell'ente.
- Unità di personale trasferito:

### VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

## 6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

### 6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

#### SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018 / 2020 DELL'AMMINISTRAZIONE

#### QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria Primo anno (2018)	Disponibilità finanziaria Secondo anno (2019)	Disponibilità finanziaria Terzo anno (2020)	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	377.672,12	683.145,70	566.920,50	1.627.738,32
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento immobili ex art. 53, commi 6 e 7, d.lgs. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro				
<b>Totali</b>	<b>377.672,12</b>	<b>683.145,70</b>	<b>566.920,50</b>	<b>1.627.738,32</b>

**SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018 / 2020 DELL'AMMINISTRAZIONE**

**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

progressivo	terno Amministr.	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili	Apporto di capitale privato	
		egione	ovincia	omune				Primo anno 2018	Secondo anno 2019	Terzo anno 2020	S/N	Importo	Tipologia
1		007	011	021	01	A02 05	Ripristino argini in loc. Casale nel tratto di torrente compreso tra il paese e la confluenza con il torrente Pignone. imp. prog. € 350.000 CUP F17B15007710002 (nota 1)	317.672,12	0,00	0,00	N	0,00	
2		007	011	021	01	A02 05	Paleofrana in loc. Villa, interventi finalizzati alla mitigazione del rischio idrogeologico. imp. prog. € 1.183,841,00 CUP F13B18000000001	50.000,00	566.920,50	566.920,50	N	0,00	
3		007	011	021	04	A05 08	Riqualificazione del complesso scolastico Scuola dell'Infanzia volta alla rimozione di cause di degrado igienico ambientale ed efficientamento termico ed acustico. imp. prog. € 126.225,20 CUP F18G17000010002	10.000,00	116.225,20	0,00	N	0,00	
								377.672,12	683.145,70	566.920,50			

## **Legenda**

- (1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.
- (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.
- (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
- (5) Vedi art.128 comma 3 del d.lgs 163/06 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità 3=minima priorità).
- (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del dlgs.163/2006 e s.m.i. quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
- (7) Vedi Tabella 3.

## 6.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	LAVORI DI RIPRISTINO PAVIMENTAZIONE STRADALE E ARREDO URBANO	2017	49.000,00	0,00	49.000,00	MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI
2	RESTAURO E PARZIALE RICOSTRUZIONE PONTE ACQUEDOTTO	2016	47.824,10	0,00	47.824,10	ONERI PROPRI - DONAZIONI
3	RICOSTRUZIONE E RESTAURO PONTEVECCHIO PIGNONE	2015	217.866,52	0,00	217.866,52	CONTRIBUTO FONDAZIONE CARISPEZIA
4.	INTERVENTO REALIZZAZIONE BRIGLIE SELETTIVE	2017	<b>170.000,00</b>		170000,00	CONTRIBUTO REGIONALE

### 6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	516.118,33	559.948,49	552.287,27	524.361,87	522.107,05	517.107,05	- 5,056
Contributi e trasferimenti correnti	16.598,34	19.693,93	15.131,46	18.000,00	7.000,00	7.000,00	18,957
Extratributarie	105.607,75	70.071,58	97.675,49	91.455,07	91.318,34	84.356,59	- 6,368
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>638.324,42</b>	<b>649.714,00</b>	<b>665.094,22</b>	<b>633.816,94</b>	<b>620.425,39</b>	<b>608.463,64</b>	<b>- 4,702</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	12.465,01	21.980,90	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>650.789,43</b>	<b>671.694,90</b>	<b>670.094,22</b>	<b>633.816,94</b>	<b>620.425,39</b>	<b>608.463,64</b>	<b>- 5,413</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	69.427,67	112.539,20	845.770,69	669.372,12	788.761,97	594.334,95	- 20,856
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	72.450,69	183.000,29	78.098,65	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>241.878,36</b>	<b>295.539,49</b>	<b>923.869,34</b>	<b>669.372,12</b>	<b>788.761,97</b>	<b>594.334,95</b>	<b>- 27,546</b>
Riscossione crediti	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	265.968,50	265.968,50	265.968,50	265.968,50	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>992.667,79</b>	<b>967.234,39</b>	<b>1.859.932,06</b>	<b>1.569.157,56</b>	<b>1.675.155,86</b>	<b>1.468.767,09</b>	<b>- 15,633</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	528.820,01	577.182,03	656.545,09	647.645,39	- 1,355
Contributi e trasferimenti correnti	18.598,34	27.064,19	21.877,40	19.131,46	- 12,551
Extratributarie	99.891,42	79.187,80	132.032,34	120.952,83	- 8,391
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>647.309,77</b>	<b>683.434,02</b>	<b>810.454,83</b>	<b>787.729,68</b>	<b>- 2,803</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>647.309,77</b>	<b>683.434,02</b>	<b>810.454,83</b>	<b>787.729,68</b>	<b>- 2,803</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	332.822,42	112.986,69	1.118.480,08	1.173.917,12	4,956
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	192.758,27	0,00	50.217,88	48.863,68	- 2,696
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>525.580,69</b>	<b>112.986,69</b>	<b>1.168.697,96</b>	<b>1.222.780,80</b>	<b>4,627</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	265.968,50	265.968,50	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>1.172.890,46</b>	<b>796.420,71</b>	<b>2.245.121,29</b>	<b>2.276.478,98</b>	<b>1,396</b>

## 6.4 ANALISI DELLE RISORSE

### 6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	516.118,33	559.948,49	552.287,27	524.361,87	522.107,05	517.107,05	- 5,056

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	528.820,01	577.182,03	656.545,09	647.645,39	- 1,355

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA					
	ALIQUOTE IMU		GETTITO		
	2017	2018	2017	2018	
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Altri fabbricati non residenziali	10,60	10,60	198.000,00	198.000,00	
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00	
Aree fabbricabili	10,60	10,60	5.000,00	5.000,00	
<b>TOTALE</b>			<b>203.000,00</b>	<b>203.000,00</b>	

## **Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:**

**IUC ( Imposta Unica Comunale):** è stata istituita dall'art. 1 comma 639 e seguenti della Legge 27/12/2013, n. 147.

**La IUC è costituita da tre componenti:**

**- Imposta Municipale Propria (IMU):** di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali per le quali è stata abolita ad eccezione delle categorie catastali A1 - A8 - A9. Il comune per gli esercizi 2014 e 2015 ha optato per l'applicazione dell'IMU agli immobili destinati a seconda casa, e della Tasi degli immobili destinati a prima casa.

**Tassa sui servizi indivisibili (TASI):** La legge 208/2015 ( legge di stabilità 2016) ha stabilito l'abolizione della tassazione sugli immobili destinati ad abitazione principale ad eccezione delle categorie catastali A1 - A8 - A9; nel comune di Pignone non è stato previsto gettito per l'abitazione principale;

**Tassa sui rifiuti ( TARI):** tassa destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. In merito al costo di smaltimento dei rifiuti si prevede nell'arco del triennio 2018-2019-2020 di incrementare la percentuale di raccolta differenziata. In seguito all'avvio del sistema di raccolta porta a porta nell'anno 2017 la percentuale di raccolta differenziata è raddoppiata.

Nel triennio 2018-2019-2020 si prevede di migliorare ulteriormente la percentuale di raccolta differenziata, con l'obiettivo finale di raggiungere il 65%.

**Addizionale comunale:** per quanto sopra indicato ad oggi non si prevedono per il 2018-2019-2020, incrementi dell'aliquota dell'addizionale comunale attualmente pari allo 0,5%

**Imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni:** in virtù della deliberazione di G.C. n. 8 del 14/02/2015 è stata prorogata per l'anno 2015 alla società ICA la gestione dell'imposta sulla pubblicità .

Il responsabile dei singoli tributi è il Dr. Dario Bertolotto - istruttore direttivo dell'area amministrativo contabile.

#### 6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	16.598,34	19.693,93	15.131,46	18.000,00	7.000,00	7.000,00	18,957

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	18.598,34	27.064,19	21.877,40	19.131,46	- 12,551

In merito ai contributi dallo stato e dagli altri enti locali si riferisce che nel corso degli ultimi anni si è registrata una netta contrazione. Nel triennio 2018-2019-2020 si prevede una stabilizzazione dei contributi iscritti al titolo II. Da rilevare, inoltre, la progressiva contrazione del fondo sviluppo investimenti, per effetto dell'estinzione dei mutui ad esso collegati.

Occorre, inoltre, rilevare che nell'ultimo decennio le risorse trasferite da parte dello stato centrale si sono ridotte progressivamente con importi significativi, rendendo sempre più difficile lo svolgimento dell'attività amministrativa dell'ente.

### 6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	105.607,75	70.071,58	97.675,49	91.455,07	91.318,34	84.356,59	- 6,368

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	99.891,42	79.187,80	132.032,34	120.952,83	- 8,391

In merito agli utenti destinatari dei servizi pubblici si riferisce che prevalentemente sono erogati a cittadini di Pignone, anche se in minima parte a soggetti non residenti. Per quel che attiene, invece, ai proventi dei beni pubblici si riferisce che gli stessi sono riconducibili principalmente alla locazione di immobili pubblici ed alle concessioni di utilizzo di beni pubblici.

#### 6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	69.427,67	112.539,20	845.770,69	669.372,12	788.761,97	594.334,95	- 20,856
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>169.427,67</b>	<b>112.539,20</b>	<b>845.770,69</b>	<b>669.372,12</b>	<b>788.761,97</b>	<b>594.334,95</b>	<b>- 20,856</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	332.822,42	112.986,69	1.118.480,08	1.173.917,12	4,956
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	192.758,27	0,00	50.217,88	48.863,68	- 2,696
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>525.580,69</b>	<b>112.986,69</b>	<b>1.168.697,96</b>	<b>1.222.780,80</b>	<b>4,627</b>

#### 6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

In riferimento all'indebitamento si fa presente che nel triennio 2018-2019-2020 ad oggi non si prevede di procedere alla contrazione di nuovi mutui. Al riguardo si precisa che l'introduzione dei nuovi vincoli di finanza pubblica introdotto per il Comune di Pignone a decorrere dal 2016, ha comportato una drastica riduzione della possibilità di contrarre mutui dal momento che la stessa è possibile soltanto nei limiti degli spazi finanziari disponibili.

#### 6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2018	2019	2020
(+) Spese interessi passivi		34.850,36	33.164,76	31.404,03
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
<b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>		<b>34.850,36</b>	<b>33.164,76</b>	<b>31.404,03</b>

	Accertamenti 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	649.714,00	665.094,22	633.816,94

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
<b>% incidenza interessi passivi su entrate correnti</b>	<b>5,363</b>	<b>4,986</b>	<b>4,954</b>

### 6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	265.968,50	265.968,50	265.968,50	265.968,50	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	265.968,50	265.968,50	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>265.968,50</b>	<b>265.968,50</b>	<b>0,000</b>

In merito all'anticipazione di tesoreria si fa notare che nel triennio 2018-2020 si è previsto di quantificare l'anticipazione di tesoreria in base alle norme vigenti del tuel ( art. 222), delle entrate accertate del consuntivo 2015.

Al riguardo si riferisce che da svariati anni l'ente non accede al ricorso all'anticipazione di tesoreria e pertanto si auspica nel triennio di mantenere questo trend positivo.

## 6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	46.809,00	1.540,00	3,28%
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	29.641,00	15.000,00	50,61%
SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA	4.771,25	3477,00	72,88%
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>81.221,25</b>	<b>20.017,00</b>	<b>24,65%</b>

### NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

#### ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
SEDE MUNICIPALE	VIA CASALE 89	IMMOBILE ADIBITO A SERVIZI ISTITUZIONALI	
CENTRO SOCIALE DI CASALE	VIA PIANO 111	IMMOBILE ADIBITO A SERVIZI ISTITUZIONALI	
UFFICIO POSTALE DI PIGNONE	VIA GROPPA 2	1255,20	
MAGAZZINI COMUNALI	VIA CASALE	IMMOBILE ADIBITO A SERVIZI ISTITUZIONALI	
LOCAZIONE PORZIONE IMMOBILE PER INSTALLAZIONE TORREFARO	VIA LEVANTO	9600,00	

#### PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2018	Provento 2019	Provento 2020
UFFICIO POSTALE	1255,20	1255,20	1255,20
LOCAZIONE PORZIONE IMMOBILE PER TORREFARO	9.600,00	9.600,00	9.600,00
<b>TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		307.237,25			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		635.816,94	608.722,91	608.463,64
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		623.978,16	599.517,28	592.692,98
<i>di cui</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>17.573,86</i>	<i>19.702,58</i>	<i>21.489,01</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		100,00	100,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		39.738,78	41.424,38	43.185,11
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-28.000,00</b>	<b>-18.616,27</b>	<b>-27.414,45</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		38.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>10.000,00</b>	<b>-32.318,75</b>	<b>-27.414,45</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	669.372,12	802.464,45	594.334,95
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	38.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	641.472,12 0,00	770.245,70 0,00	566.920,50 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	100,00	100,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-10.000,00</b>	<b>32.318,75</b>	<b>27.414,45</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):**

Equilibrio di parte corrente (O)		10.000,00	-32.318,75	-27.414,45
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>10.000,00</b>	<b>-18.616,27</b>	<b>-27.414,45</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

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

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(\*\*) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(\*\*\*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

## 6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	307.237,25								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	642.645,39	524.361,87	510.404,05	517.107,05	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	756.480,81	623.978,16	597.517,28	592.692,98
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	19.131,46	18.000,00	7.000,00	7.000,00			0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	117.786,87	93.455,07	91.318,34	84.356,59					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	1.135.755,67	669.372,12	802.464,45	594.334,95	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.397.055,67	641.472,12	770.245,70	566.920,50
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	38.161,45	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	1.961.646,80	1.305.189,06	1.411.187,36	1.202.798,59	<b>Totale spese finali.....</b>	2.153.536,48	1.263.450,28	1.369.762,98	1.159.613,48
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	48.863,68	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	39.738,78	39.738,78	41.424,38	43.185,11
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	265.968,50	265.968,50	265.968,50	265.968,50	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	265.968,50	265.968,50	265.968,50	265.968,50
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	592.445,16	589.166,46	589.166,46	589.166,46	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	606.536,24	589.166,46	589.166,46	589.166,46
<b>Totale titoli</b>	2.868.924,14	2.160.324,02	2.266.322,32	2.057.933,55	<b>Totale titoli</b>	3.085.780,00	2.160.324,02	2.266.322,32	2.057.933,55
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	3.167.995,43	2.160.324,02	2.266.322,32	2.057.933,55	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	3.081.353,86	2.160.324,02	2.264.322,32	2.057.933,55
Fondo di cassa finale presunto	102.215,43								

## **7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

In merito al rispetto dei vincoli di vincoli di finanza pubblica si fa presente che ai sensi dell'all'articolo 1, commi 707-732 della L. n. 208/2015 il comune di Pignone, dal 2016 è stato assoggettato ai vincoli di finanza pubblica. Stante l'attuale situazione finanziaria si prevede nel triennio il rispetto dei suddetti vincoli per il triennio 2018-2019-2020.

## **8. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.**

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, le linee programmatiche del mandato per il periodo 2014 – 2019 sono le seguenti:

- 1 - LAVORI PUBBLICI
- 2 - AGRICOLTURA E TURISMO
- 3 - AMBIENTE
- 4 - URBANISTICA
- 5 - GIOVANI/ SPORT
- 6 -ANZIANI
- 7 - PROTEZIONE CIVILE E VOLONTARIATO
- 8 - CULTURA
- 9 - ISTRUZIONE
- 10 COMUNICAZIONE CON I CITTADINI

Tali linee verranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e rideterminate al fine di garantirne la realizzazione.

## **9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.**

In base al principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, " *sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente.*

*Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento. "*

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

### **Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

La missione prima viene così definita Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo: sono riconducibili a questa missione le spese di carattere generale destinate al funzionamento complessivo dell'ente, indivisibili in relazione a specifiche finalità di spesa e quindi non riconducibili a singoli programmi.

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato 2014-2019 di strategia generale:

- coordinamento dell'azione politico amministrativa dell'ente finalizzata al raggiungimento degli obiettivi stabiliti nell'interesse generale della collettività;
- comunicazione costante con i cittadini in merito all'operato dell'amministrazione mediante il potenziamento del sito internet istituzionale, avvenuto in data 17/11/2017 .
- valorizzazione del ruolo del volontariato locale e costante rapporto con le varie associazioni e gruppi di volontari presenti sul territorio;
- attenzione alle misure in materia di ambiente e sicurezza e prevenzione contro il fenomeno del dissesto idrogeologico;

Referenti politici: Sindaco

Responsabili attuazione: tutte le po

### **Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza**

La missione terza viene così definita Ordine pubblico e sicurezza: sono riconducibili a questa missione le spese di carattere generale destinate alla garanzia dell'ordine pubblico e sicurezza all'interno del territorio comunale.

Al riguardo si fa presente che l'ente non è attualmente dotato di un corpo di polizia municipale, e pertanto ad oggi non sono prevedibili obiettivi specifici al riguardo.

Sono allo studio anche soluzioni che prevedano l'installazione di un sistema di videosorveglianza.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili attuazione:tutte le po

#### **Missione 4: Istruzione e diritto allo studio**

La missione quarta viene così definita “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.

Il settore istruzione e formazione è ritenuto di fondamentale importanza dall'Amministrazione Comunale, come dimostrato dall'attenzione posta nei servizi che ad esso sono correlati ed in linea con le richieste pervenute all'Amministrazione a diversi livelli. Particolare cura ed attenzione è mostrata nello svolgimento dei servizi di trasporto scolastico e refezione, entrambi ancora gestiti quasi interamente in economia. Nell'ultimo trimestre del 2017, si è provveduto, in accordo con i competenti uffici della ASL, con i rappresentanti dei genitori ed il personale addetto alla mensa, alla revisione del menu scolastico per renderlo più adeguato alle nuove esigenze ed alle recenti disposizioni normative. Ottimo il riscontro da parte dei piccoli fruitori. Più avanti si procederà anche alla formulazione di un menu “estivo”

È volontà dell'Amministrazione Comunale continuare a garantire un elevato livello qualitativo degli stessi, cercando laddove sia possibile e nei limiti delle risorse umane e finanziarie di migliorare ulteriormente.

In merito al servizio mensa si riferisce che lo stesso viene gestito nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia di autocontrollo alimentare (HACCP).

Sempre nell'ambito dell'istruzione e diritto allo studio, l'amministrazione ha, durante il mese di ottobre 2017, avuto notizia della possibile attribuzione di un finanziamento di circa 127.000 dal ministero dell'Istruzione e destinato ai locali della scuola dell'infanzia per l'efficientamento energetico.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile area amministrativo contabile

#### **Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

La missione quinta viene definita 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.

E' intenzione dell'amministrazione di valorizzare il ruolo della biblioteca comunale recentemente ristrutturata e riavviata, grazie alla collaborazione del volontariato della Proloco, come luogo di esperienze e relazioni significative, attraverso le seguenti attività:

- mantenere e strutturare maggiormente il rapporto con le scuole del territorio;
- favorire la presenza attiva dei cittadini di tutte le età e delle associazioni presenti sul territorio nella organizzazione ordinaria e straordinaria della biblioteca;
- migliorare la qualità dei servizi di tipo tecnologico e comunicativo.
- ricostruzioni dei ponti storici presenti sul territorio comunale;

E' intenzione dell'Amministrazione sostenere la cultura quale imprescindibile volano di crescita della comunità anche mediante la realizzazione di eventi culturali in collaborazione con la Proloco locale, la Biblioteca e il Consorzio il Cigno. Tali eventi troveranno spazio principalmente nella programmazione delle manifestazioni estive ed avranno anche la finalità di far emergere gli artisti locali.

Nel corso del 2018 verrà realizzata, in collaborazione con il Consorzio e la Proloco, una pubblicazione sulla storia del Comune. Saranno coinvolti gli anziani ai quali verranno chiesti contributi fotografici e testimonianze.

Il materiale fotografico raccolto sarà oggetto di catalogazione e verrà custodito in Biblioteca per future ricerche.

E' attualmente in corso il progetto Apelibrai, per favorire nei più piccoli la lettura e l'inclusione sociale

Di particolare rilievo è, inoltre, la valorizzazione del sito archeologico del Castellaro di Pignone e della zona Carsica Sic mediante azioni mirate all'incentivazione di visite guidate, anche in collaborazione con il volontariato locale. Anche i siti di pregio quale la Grotta Grande e il sito mineralogico di Cerchiara sono state e saranno ancora oggetto di studio e di divulgazione.

Nella primavera del 2018, il territorio comunale sarà oggetto di una trasmissione televisiva, Bella Liguria, come lo fu lo scorso anno per il TG Itinerante di Rai 3

Nel mese di gennaio 2018, il Touring club ha riconfermato la Bandiera Arancione

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: tutte le po

### **Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero**

La missione sesta viene definita 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."

E' intenzione dell'Amministrazione valorizzare lo sport come fattore di aggregazione per i giovani . E' intenzione dell'amministrazione coinvolgere i giovani in progetti di valorizzazione del territorio e di recupero di giochi della tradizione.

Da alcuni anni l'amministrazione sta fornendo sostegno principalmente alle famiglie presenti sul territorio mediante l'organizzazione presso il Centro Sociale di Casale del Campus estivo per bambini dai 3 agli 12 anni che è stato organizzato per la prima volta nel luglio del 2015 ed è stato ripetuto nelle estati successive

L'aggregazione tra i bambini avverrà anche continuando sul percorso di giochi di paese e di squadra

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area amministrativo – contabile

## **Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

La missione ottava viene così definita “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.”

In merito alla programmazione dell'edilizia abitativa si fa presente che dal 2015 il comune di Pignone non ha più alloggi residenziali pubblici e pertanto ad oggi non è prevedibile nessuna politica.

Il comune di Pignone sarà interessato da uno studio sulla zonizzazione sismica, prerequisite essenziale per la redazione del PUC. Tale studio sarà seguito da Regione Liguria

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area tecnica

## **Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

La missione nona viene così definita “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.”

E' stato avviato a decorrere dal mese di Settembre 2016 il nuovo sistema di raccolta differenziata dei rifiuti con il metodo Pap, con il conseguimento di ottimi risultati. L'obiettivo dell'amministrazione nel prossimo triennio è quello di migliorare ulteriormente le performances del sistema di raccolta anche mediante la creazione di un'isola ecologica, possibilmente anche comprensoriale con Comuni limitrofi

Nel corso dell'anno 2018 saranno realizzati i lavori relativi alla realizzazione di briglie selettive a difesa dell'abitato di Pignone e l'adeguamento degli argini e il rifacimento del ponte carrabile in località Casale.

Si prevede di procedere ad attuare misure di efficientamento energetico del plesso scolastico comunale, modificando l'attuale sistema di approvvigionamento energetico dell'edificio; si intende verificare la possibilità di finanziare il suddetto intervento attraverso la concessione di fondi di cui al protocollo Kyoto.

Si intende approvare il progetto preliminare dell'intervento di mitigazione del rischio idraulico per l'abitato di Pignone e provvedere per la ricerca di finanziamenti

Sono stati completati i lavori nei due cimiteri. Sono previsti anche per il cimitero di Casale interventi di rifacimento dei tetti dei loculi comunali con asportazione delle lastre di amianto, così come è avvenuto per Pignone .

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area tecnica

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area tecnica

### **Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Nel corso del 2018 si provvederà alla sostituzione del sistema di illuminazione pubblica passando dalle attuali lampade a vapore di mercurio con quelle a LED. Si prevede, altresì di effettuare, la razionalizzazione dei punti luce e l'implementazione degli stessi in alcuni punti del territorio attualmente carenti.

In merito alla viabilità si riferisce che sono stati ultimati, esclusivamente con mezzi propri, gli interventi di ripristino dell'asfaltatura delle strade comunali, danneggiati in seguito agli eventi alluvionali; è in programma di intervenire ulteriormente sulla viabilità comunale con la sistemazione di alcuni tratti di strada. È intenzione dell'Amministrazione valutare la possibilità di richiedere finanziamenti per "strade bianche" a valere sul PSR

Si prevede altresì di procedere al rifacimento della pavimentazione dei borghi di Villa e completamento di quella di Pignone e Casale.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area tecnica

### **Missione 11 – Soccorso civile**

La missione undicesima viene così definita "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." In merito al servizio di protezione civile si riferisce che il nuovo piano è stato approvato dal Consiglio comunale ed è in fase di sperimentazione, e valutazione, l'attuazione delle procedure nello stesso contenute.

Sono stati completati i locali del Centro Operativo Comunale, che sono a piena disposizione della squadra di protezione civile comunale per lo svolgimento e pianificazione delle operazioni, in caso di criticità.

Si prevede di dotare il territorio comunale di opportuna cartellonistica di PC.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area tecnica

### **Missione 12 – Diritti sociali – politiche sociali e famiglia**

Per quel che attiene i servizi sociali da sempre l'amministrazione comunale ha prestato particolare attenzione alle fasce più deboli. Per il triennio 2018-2020 l'intenzione dell'amministrazione, nei limiti delle risorse finanziarie a disposizione è quella di mantenere e se possibile incrementare i servizi erogati, mostrando la sensibilità necessaria nei casi particolarmente più bisognosi di intervento.

È intenzione dell'amministrazione procedere ad effettuare la sostituzione del minibus in dotazione all'ente destinato al trasporto di persone, ormai da considerarsi obsoleto;

L'Amministrazione ha partecipato nel secondo semestre del 2017 ad un bando a valere sul Fondo nazionale integrativo per i comuni montani che prevedeva interventi di mobilità a favore della popolazione anziana.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area amministrativo - contabile

**Missione 20 – Fondi e accantonamenti**

Nella missione 20 denominata fondi e accantonamenti è stato inserito l'importo per il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito ai capitoli di entrata per i quali non si prevede la completa riscossione nel corso dell'esercizio; la sua costituzione è prevista dal D.Lgs. 118/2011.

E' stato inserito altresì il fondo di riserva.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area amministrativo – contabile

**Missione 50 – Debito Pubblico**

Al 31 dicembre 2017 risultano in essere ancora n. 21 mutui contratti con la cassa depositi e prestiti per uno stock di debito complessivo pari ad **861.637,80**. Si precisa che nel triennio 2016-2017-2018 non si è provveduto all'accensione di mutui per il finanziamento delle spese di investimento e che la percentuale di indebitamento attuale prevista dall'art. 204 del Tuel si attesta nell'ordine del 6%, nettamente inferiore rispetto ai limite di legge.

Nel triennio 2018- 2020 non si prevede di accedere al finanziamento degli investimenti mediante la contrazione di debito.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area amministrativo – contabile

**Missione 60 Anticipazioni finanziarie**

Nella presente missione sono previsti gli importi relativi all'eventuale richiesta di anticipazione di liquidità al Tesoriere Comunale.

Referenti politici: Sindaco

Responsabili: Responsabile dell'area amministrativo - contabile

# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) 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 DUP. 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 composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. 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.

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 2**

## 11. GLI INVESTIMENTI

### ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2018 / 2020

#### ANNUALITA' 2018

N.	OGGETTO	IMPORTO COMPLESSIVO €	FINANZIAMENTO	RIFERIMENTI A BILANCIO	
				USCITA	ENTRATA
1	Interventi di manutenzione straordinaria al palazzo comunale, alla Scuola dell'infanzia ed al Centro sociale volti all'effettuazione delle verifiche e delle opere necessarie all'adeguamento statico.	82.500,00	Contributi esterni		
2	Completamento per gli interventi di manutenzione straordinaria al Palazzo comunale / Scuola elementare volti all'effettuazione delle verifiche e delle opere necessarie all'adeguamento statico e sismico.	96.200,00	Contributi esterni		
3	Realizzazione di pavimentazione stradale in pietra nella frazione di Villa	75.000,00	Contributo Regione		

#### ANNUALITA' 2019

N.	OGGETTO	IMPORTO COMPLESSIVO	FINANZIAMENTO	RIFERIMENTI A BILANCIO	
				USCITA	ENTRATA
1	Realizzazione briglia selettiva loc. Casale	87.000,00	Contributo Regione		

## 12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

<b>Previsioni</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Spese per il personale dipendente	237.476,44	239.424,11	232.424,11	232.424,11
I.R.A.P.	19.585,00	19.858,00	19.858,00	19.875,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE</b>	<b>257.061,44</b>	<b>259.282,11</b>	<b>252.282,11</b>	<b>252.299,11</b>

<b>Descrizione deduzione</b>	<b>Previsioni 2017</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>
<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>	<b>52.992,43</b>	<b>52.992,43</b>	<b>52.992,43</b>	<b>52.992,43</b>

<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>204.069,01</b>	<b>199.299,68</b>	<b>199.289,68</b>	<b>199.306,68</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge: in merito alla spesa di personale si riferisce che nel triennio 2018-2020 si prevede di garantire il rispetto del limite imposto dall'art. 1 c. 562 della legge 296/2006, con successive modificazioni ed integrazioni.

### 13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

In merito all'alienazione del patrimonio si da atto che, in seguito alla ricognizione del patrimonio, relativamente al triennio 2017-2019 non sono stati individuati beni oggetto di alienazione. Pertanto, non si ritiene necessario procedere alla redazione del piano delle alienazioni. Si precisa, inoltre, che nel 2016 si è provveduto ad effettuare una revisione generale dell'inventario ed al conseguente aggiornamento dei dati contabili.

### VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

....., li ..../....



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....

