



**Comune di  
Castiglione d'Orcia**  
(Provincia di Siena)

Parco Artistico Naturale e Culturale della Val d'Orcia



**Verbale di Deliberazione della Giunta Comunale**

**n. 91 del 22-12-2015**

**Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2016/2018**

L'anno **Duemilaquindici**, addì **Ventidue** del mese di **Dicembre** alle ore **17:15** nella **Residenza Municipale**, per riunione di Giunta

Eseguito l'appello, risultano:

| Cognome e Nome   | Qualifica | Presenti |
|------------------|-----------|----------|
| GALLETTI CLAUDIO | Sindaco   | SI       |
| ROSSI LUCA       | Assessore | NO       |
| ROSSI ALICE      | Assessore | SI       |

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dott. Luigi Frallicciardi

Il Sig. Galletti Claudio nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue.

IL SINDACO  
Galletti Claudio



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Luigi Frallicciardi

**Attestato di pubblicazione.**

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione.

X E' stata affissa all'Albo on line di questo Comune il 29-12-2015 e vi rimarrà per 15 gg. consecutivi, come prescritto dall'articolo 124, del D.Lgs. n.267/2000.

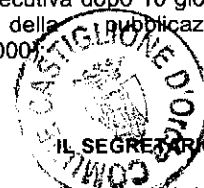
X E' stata comunicata, in data 29-12-2015 ai capigruppo consiliari come prescritto dall'articolo 125, del D.Lgs. n.267/2000.



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Luigi Frallicciardi

X La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs.n.267/2000.

X diventerà esecutiva dopo 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione, (art.134, D.Lgs.n.267/2000).



IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott. Luigi Frallicciardi





# Comune di Castiglione d'Orcia

(Provincia di Siena)

Parco Artistico Naturale e Culturale della Val d'Orcia

• Area Contabile •



## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Rif. n° PRDG - 99 - 2015

**Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)  
PER IL TRIENNIO 2016/2018**

### LA GIUNTA

**PREMESSO** che:

- con atto Consiliare n. 35 del 13/07/2015 è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e il bilancio pluriennale 2015-2016-2017;

- con atto di Giunta Comunale n. 29 del 29/04/2015 è stato deliberato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 14 del DPCM 28/12/2011;

**VISTO** il vigente regolamento di contabilità;

**VISTO** il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

**Visto** il D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;

*Visto l'articolo 170 del TUEL secondo cui:*

- 1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione e' adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.*
- 2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.*
- 3. Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.*
- 4. Il documento unico di programmazione e' predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*



5. Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.
6. Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
7. Nel regolamento di contabilità sono previsti i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni del Consiglio e della Giunta che non sono coerenti con le previsioni del Documento unico di programmazione

**VISTO** che il Decreto del Ministero dell'Interno del 03.07.2015 ha stabilito che il termine per la presentazione del DUP è differito al 31 ottobre 2015;

**VISTO** che con il comunicato del 28.10.2015 è stato differito il termine per l'approvazione del Documento Unico di Programmazione al 31.12.2015;

**VISTO** il punto 8 dell'Allegato 4/1 (Principio Applicato della Programmazione) che definisce il contenuto del DUP;

**Visti** il D.Lgs. n. 267/2000 e il D.Lgs n. 118/2011;

**Visti:**

- il parere favorevole reso dal Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49.1 del D.lgs.vo n. 267/2000 e s.m., da ultimo modificato dall'art. 3.1 lett. b) del D.L. 10/10/2012 n. 174, convertito in L. 07/12/2012 n. 213 e del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n.82/2012;

- il parere favorevole reso dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile, comportando il presente atto riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, ai sensi dell'art. 49.1 del D.lgs.vo n. 267/2000 e s.m., da ultimo modificato dall'art. 3.1 lett. b) del D.L. 10/10/2012, convertito in L. 07/12/2012 n. 213 e del Regolamento sul sistema dei Controlli Interni, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n.82/2012;

Ad unanimità di voti favorevoli

### **DELIBERA**

- ▶ **di approvare** sulla base delle considerazioni espresse in premessa, il Documento Unico di Programmazione 2016/2018 (DUP), redatto in base alle indicazioni di cui al punto 8) del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio;
- ▶ **di presentare entro il 31 dicembre**, la presente deliberazione ai Consiglieri comunali, ai fini di ottemperare, come previsto dal principio contabile applicato della programmazione, all'obbligo di presentazione del DUP al Consiglio Comunale, e di precisare che il DUP sarà oggetto di apposita deliberazione di consiglio comunale;
- ▶ **di disporre** che una copia del presente provvedimento sia trasmessa, per quanto di rispettiva competenza, ai Responsabili dei Servizi del Comune;
- ▶ **di ottemperare** all'obbligo imposto dal Decreto Legislativo n. 33/2013 e in particolare all'art. 23 disponendo la pubblicazione sul sito internet nella sezione Amministrazione Trasparente,

Successivamente ad unanimità di voti, resi per appello nominale, la presente deliberazione viene dichiarata urgente ed immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 per accertata urgenza.





# Comune di Castiglione d'Orcia

(Provincia di Siena)

Parco Artistico Naturale e Culturale della Val d'Orcia

• Area Contabile •



## PARERE SU PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Rif. n° PRDG - 99 - 2015

**Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)  
PER IL TRIENNIO 2016/2018**

---

Per quanto concerne la regolarità tecnica, si esprime parere

**FAVOREVOLE**

ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 267 del 18.08.2000.

Castiglione d'Orcia, li 22-12-2015

**Il Responsabile  
Area Contabile  
SIMONA FRANCHETTI**

---







# Comune di Castiglione d'Orcia

(Provincia di Siena)

Parco Artistico Naturale e Culturale della Val d'Orcia



• Area Contabile •

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Rif. n° PRDG - 99 - 2015

**Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)  
PER IL TRIENNIO 2016/2018**

---

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 267 del 18.08.2000.

Castiglione d'Orcia, li 22-12-2015

**Il Responsabile**  
**Ufficio Ragioneria**  
Simona FRANCHETTI

---





*Comune di  
Castiglione d'Orcia  
(Provincia di Siena)*



Viale Marconi, 11/a 13 - 53023 Castiglione d'Orcia (SI) P.I. 00240610527  
pec: comune.castiglioneorciasc@postacert.toscana.it Tel.0577/88401 Fax0577/887490

# DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016-2018

## INDICE

Introduzione al d.u.p. e logica espositiva Linee programmatiche di mandato e gestione

### Sezione strategica SeS - Condizioni esterne

Analisi strategica delle condizioni esterne  
Obiettivi generali individuati dal governo  
Popolazione e situazione demografica  
Territorio e pianificazione territoriale  
Strutture ed erogazione dei servizi  
Economia e sviluppo economico locale  
Lavoratori in stato di disoccupazione  
Sedi di impresa  
Parametri interni e monitoraggio dei flussi

### SeS - Condizioni interne

Analisi strategica delle condizioni interne  
Organismi gestionali ed erogazione dei servizi  
Tributi e politica tributaria  
Tariffe e politica tariffaria  
Spesa corrente per missione  
Necessità finanziarie per missioni e programmi  
Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali  
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo  
Equilibri di competenza e cassa nel triennio  
Programmazione ed equilibri finanziari  
Finanziamento del bilancio corrente  
Finanziamento del bilancio investimenti  
Disponibilità e gestione delle risorse umane  
Patto di stabilità e vincoli finanziari

### Sezione operativa

#### SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari

Valutazione generale dei mezzi finanziari  
Entrate tributarie (valutazione e andamento)  
Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)  
Entrate extratributarie (valutazione e andamento)  
Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)  
Riduzione di attività finanziarie (valutazione)  
Accensione prestiti netti (valutazione e andamento)



## SeO - Definizione degli obiettivi operativi

Definizione degli obiettivi operativi  
Fabbisogno dei programmi per singola missione  
Servizi generali e istituzionali  
Giustizia  
Ordine pubblico e sicurezza  
Istruzione e diritto allo studio  
Valorizzazione beni e attiv. culturali  
Politica giovanile, sport e tempo libero  
Turismo  
Assetto territorio, edilizia abitativa  
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente  
Trasporti e diritto alla mobilità  
Soccorso civile  
Politica sociale e famiglia  
Tutela della salute  
Sviluppo economico e competitività  
Lavoro e formazione professionale  
Agricoltura e pesca  
Energia e fonti energetiche  
Relazioni con autonomie locali  
Relazioni internazionali  
Fondi e accantonamenti  
Debito pubblico  
Anticipazioni finanziarie

## SeO - Programmazione del personale, OO.PP. e patrimonio

Programmazione personale, oo.pp. e patrimonio  
Programmazione e fabbisogno di personale  
Opere pubbliche e investimenti programmati  
Permessi a costruire (oneri urbanizzazione)  
Alienazione e valorizzazione del patrimonio

## INTRODUZIONE AL D.U.P. E LOGICA ESPOSITIVA

Questo documento, oggetto di un'attenta valutazione da parte degli organi deliberanti, unisce in sé la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare l'attività quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo, spesso dominata da elementi di incertezza. Il contesto della finanza locale, con la definizione di competenze e risorse certe, è lontano dal possedere una configurazione che sia stabile nel contenuto e durata nel tempo.

Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del Documento unico di programmazione (DUP) le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il documento unico di programmazione si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa. La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e individuo, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze. La seconda sezione (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Venendo al contenuto, la prima parte della **Sezione strategica**, denominata "Condizioni esterne", affronta lo scenario in cui si innesca l'intervento dell'ente, un contesto dominato da esigenze di più ampio respiro, con direttive e vincoli imposti dal governo e un andamento demografico della popolazione inserito nella situazione del territorio locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo ambito assumono importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziati raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata. Questo iniziale approccio termina individuando i principali parametri di riferimento che saranno poi monitorati nel tempo.

L'attenzione si sposterà quindi verso l'apparato dell'ente, con tutte le dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Questa parte della sezione strategica si sviluppa delineando le caratteristiche delle "Condizioni interne". L'analisi abbraccerà le tematiche connesse con l'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, e lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di specificare l'entità delle risorse che saranno destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento, entrambi articolati nelle varie missioni. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della **Sezione operativa**, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari", si sposta nella direzione che privilegia il versante delle entrate, riprendendo le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica contabile. Si procede a descrivere sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In questo contesto possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le direttive sul ricorso all'indebitamento.

L'iniziale visione d'insieme, di carattere prettamente strategico, si sposta ora nella direzione di una programmazione ancora più operativa dove, in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procederà a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Questo valore complessivo costituisce il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Saranno quindi descritti gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", ritorna ad abbracciare un'ottica complessiva e non più a livello di singola missione o programma. Viene infatti messo in risalto il fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.



## LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO E GESTIONE

### Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche iscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adatte alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

### Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio, termine prorogato al 31 dicembre per l'anno 2015, di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Successivamente all'approvazione dello schema del bilancio di previsione da parte della giunta e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 28 febbraio 2016, infine, il consiglio approva il DUP con gli obiettivi e le finanze per il triennio.

### La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente: identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. E per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

### La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

## Documento Unico di Programmazione

# SEZIONE STRATEGICA

## Sezione Strategica

# CONDIZIONI ESTERNE

## ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

### Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente: identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.

### Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge.

Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere state delineate le scelte sul patto di stabilità.

### Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali provenienti dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.

### Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto i parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-





## POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

### Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

| Popolazione (andamento demografico)                |           |
|--|-----------|
| Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) | 2.504     |
| <b>Movimento demografico</b>                       |           |
| Popolazione al 01-01-2014                          | (+) 2.421 |
| Nati nell'anno                                     | (+) 13    |
| Deceduti nell'anno                                 | (-) 43    |
| Saldo naturale -                                   | (-) 30    |
| Immigrati nell'anno                                | (+) 80    |
| Emigrati nell'anno                                 | (-) 63    |
| Saldo migratorio                                   | 17        |
| Popolazione al 31-12-2014                          | 2.405     |

### Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

| Popolazione suddivisa per sesso             |           |
|---|-----------|
| Maschi                                      | (+) 1.156 |
| Femmine                                     | (+) 1.249 |
| Popolazione al 31-12-2014                   | 2.405     |
| <b>Composizione per età</b>                 |           |
| Prescolare (0-6 anni)                       | (+) 92    |
| Scuola dell'obbligo (7-14 anni)             | (+) 108   |
| Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni) | (+) 268   |
| Adulti (30-65 anni)                         | (+) 1.152 |
| Senile (oltre 65 anni)                      | (+) 785   |
| Popolazione al 31-12-2014                   | 2.405     |

| Popolazione (popolazione insediabile)           |           |
|---|-----------|
| Aggregazioni familiari                          |           |
| Nuclei familiari                                | 1.167     |
| Comunità / convivenze                           |           |
| Tasso demografico                               |           |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)          | (+) 5.40  |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti)         | (+) 17.87 |
| Popolazione insediabile                         |           |
| Popolazione massima insediabile (num. abitanti) | 0         |
| Anno finale di infortunio                       | 0         |

## OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

### Nota di aggiornamento al DEF

Il 20 settembre 2013 il governo ha approvato la Nota di aggiornamento del documento di economia e finanza 2013; si tratta della relazione più recente in cui è fatto il punto sugli obiettivi a cui il paese deve tendere. Gli ambiti sono diversi: 1. Le riforme istituzionali; 2. Il riequilibrio strutturale dei conti pubblici; 3. Un sistema fiscale moderno e competitivo; 4. Un mercato del lavoro più efficiente e inclusivo; 5. Una pubblica amministrazione più efficiente e moderna; 6. Il sostegno alle imprese, politiche industriali e lo stimolo alla concorrenza; 7. Il ruolo strategico delle infrastrutture e trasporti; 8. Le azioni prioritarie per il mezzogiorno; 9. L'università e ricerca; 10. La scuola e il capitale umano; 11. Una giustizia che sia efficace ed efficiente; 12. Rispondere alle sfide della sanità e assistenza; 13. Maggiore attenzione per l'agricoltura; 14. Riprendere un cammino di sviluppo durevole; 15. La cultura, bene comune da valorizzare; 16. La diplomazia della crescita.

### DEF e riforme istituzionali

Tra i temi di cui sopra, tre sono importanti per gli enti: 1. Le riforme istituzionali; 2. Il riequilibrio dei conti; 5. L'ammodernamento della P.A. Per quanto riguarda il primo, la Nota precisa che "La revisione della forma di governo dovrà mirare a favorire la stabilità del sistema politico e a rendere più rapidi ed efficienti i circuiti decisionali di un sistema di governo multilivello complesso e articolato, che ha spesso generato sovrapposizioni di competenze, eccessi di spesa e conflittualità anche di carattere giurisdizionale, tendendo più difficile e farraginoso l'attuazione delle politiche pubbliche (...). Occorrerà procedere ad una profonda razionalizzazione del sistema di allocazione e di esercizio delle funzioni amministrative mal ripartite oggi tra stato, regioni e autonomie. Il consolidamento delle unioni di comuni permetterà di avviare un processo virtuoso di riordino della rete comunale (...), coerente con le esigenze di scale e di dimensioni di popolazione (...)."

### DEF e riequilibrio strutturale dei conti pubblici

Per quanto attiene il secondo punto del documento di aggiornamento prima segnalato, la Nota precisa che "Negli ultimi anni, il necessario riequilibrio dei conti pubblici ha avuto effetti evidenti sull'economia reale. Tuttavia, l'elevato stock di debito che l'Italia ha accumulato negli anni impone che la sua riduzione (...) resti una priorità per il futuro. Il contenimento del disavanzo e del debito potrà beneficiare del federalismo demaniale, con i processi di valorizzazione e dismissione di asset pubblici, immobili e partecipazioni, detenuti dallo stato e dagli enti locali. Spazi di manovra efficace sono però rinvenibili nel consolidamento e nel rafforzamento della revisione della spesa (spending review), al fine di modificare in modo permanente i criteri e le procedure per le decisioni di bilancio e l'utilizzo delle risorse pubbliche (...). A questo impegno dovranno associarsi efficacemente regioni, province, comuni e tutti quegli enti che gestiscono risorse, programmi e delibera sul prolevo".

### DEF e ammodernamento della P.A.

L'ultimo dei punti di grande interesse per gli enti locali riguarda il processo generale di riforma dell'apparato. Nel corrispondente punto del documento, infatti, è precisato che "Le pubbliche amministrazioni hanno bisogno di una profonda ristrutturazione conseguente e coerente con la revisione dell'assetto istituzionale e agli obiettivi di policy condivisi (...). Nello stesso tempo vanno potenziati anche gli strumenti che migliorano la trasparenza, elemento indispensabile per prevenire la corruzione e responsabilizzare coloro che svolgono funzioni istituzionali nell'utilizzo delle risorse pubbliche. A questo fine va anche sostenuta la formazione del personale della P.A. per promuovere l'osservanza di comportamenti eticamente adeguati al loro ruolo. La gestione del personale della PA è una questione da affrontare da diversi punti di vista, per cercare soluzioni alle numerose problematiche di natura contrattuale, taglio degli organici, mobilità, spending review".



| Popolazione (andamento storico)         |              |              |              |              |              |      |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|
|   | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         |      |
| <b>Movimento naturale</b>               |              |              |              |              |              |      |
| Nati nell'anno                          | (+)          | 19           | 26           | 17           | 15           | 11   |
| Deceduti nell'anno                      | (-)          | 24           | 40           | 44           | 36           | 35   |
| Saldo naturale                          |              | -5           | -14          | -27          | -21          | -24  |
| <b>Movimento migratorio</b>             |              |              |              |              |              |      |
| Immigrati nell'anno                     | (+)          | 91           | 88           | 102          | 91           | 98   |
| Emigrati nell'anno                      | (-)          | 89           | 72           | 56           | 74           | 105  |
| Saldo migratorio                        | +2           | +16          | +46          | +17          | -7           |      |
| <b>Popolazione residente al 31/12</b>   | <b>2.483</b> | <b>2.485</b> | <b>2.504</b> | <b>2.500</b> | <b>2.421</b> |      |
| <b>Tasso demografico</b>                |              |              |              |              |              |      |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)  | (+)          | 0,76         | 1,04         | 0,68         | 0,60         | 0,45 |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | (+)          | 0,97         | 1,61         | 1,76         | 1,44         | 1,43 |

## TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

### La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio-economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

### Territorio (ambiente geografico)

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| <b>Estensione geografica</b> |     |
| Superficie (kmq.)            | 141 |
| <b>Risorse idriche</b>       |     |
| Laghi (num.)                 | 0   |
| Fiumi e torrenti (num.)      | 2   |
| <b>Strade</b>                |     |
| Statali (km.)                | 0   |
| Provinciali (km.)            | 45  |
| Comunali (km.)               | 45  |
| Vicinali (km.)               | 136 |
| Autostrade (km.)             | 0   |

### Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

### Territorio (urbanistica)

|  |          |
|--|----------|
| <b>Piani e strumenti urbanistici vigenti</b> |          |
| Piano regolatore adottato                    | (S/N) Si |
| Piano regolatore approvato                   | (S/N) Si |
| Programma di fabbricazione                   | (S/N) No |
| Piano edilizia economica e popolare          | (S/N) No |
| <b>Piano insediamenti produttivi</b>         |          |
| Industriali                                  | (S/N) No |
| Artigianali                                  | (S/N) No |
| Commerciali                                  | (S/N) No |
| Altri strumenti                              | (S/N) Si |

### Coerenza urbanistica

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| Coerenza con strumenti urbanistici | (S/N) Si    |
| Area interessata P.E.E.P.          | (mq.) 5.325 |
| Area disponibile P.E.E.P.          | (mq.) 5.325 |
| Area interessata P.I.P.            | (mq.) 0     |
| Area disponibile P.I.P.            | (mq.) 0     |

## STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

### L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perché:

- i servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
  - i servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
  - i servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.
- Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

| Denominazione                | Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione) |      |      |
|------------------------------|---|------|------|
|                              | 2015  | 2016 | 2017 |
| Asili nido (num.)            | 0   | 0    | 0    |
| (posti)                      | 0   | 0    | 0    |
| Scuole materne (num.)        | 2   | 2    | 2    |
| (posti)                      | 120   | 120  | 120  |
| Scuole elementari (num.)     | 1   | 1    | 1    |
| (posti)                      | 190   | 190  | 190  |
| Scuole medie (num.)          | 1   | 1    | 1    |
| (posti)                      | 122   | 122  | 122  |
| Strutture per anziani (num.) | 1   | 1    | 1    |
| (posti)                      | 12  | 12   | 12   |

### Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori: alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica.

Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento.

Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

### Ciclo ecologico

| Denominazione                 | Ciclo ecologico |        |        |
|-------------------------------|-----------------|--------|--------|
|                               | 2015            | 2016   | 2017   |
| <b>Rete fognaria - Bianca</b> | (Km.) 61        | 61     | 61     |
| - Nera                        | (Km.) 41        | 41     | 41     |
| - Mista                       | (Km.) 0         | 0      | 0      |
| Depuratore                    | (S/N) No        | no     | no     |
| Acquedotto (Km.)              | 202             | 202    | 202    |
| Servizio idrico integrato     | (S/N) Si        | Si     | Si     |
| Area verdi, parchi, giardini  | (num.) 5        | 5      | 5      |
| (mq.)                         | 1               | 1      | 1      |
| Raccolta rifiuti - Civile     | (q.li) 14.500   | 14.500 | 14.500 |
| - Industriale                 | (q.li) 0        | 0      | 0      |
| - Differenziata               | (S/N) Si        | Si     | Si     |
| Discarica                     | (S/N) no        | no     | no     |



### Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, le scelte di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

| Denominazione                            | Altre dotazioni |      |      |      |
|--|-----------------|------|------|------|
|  | 2015            | 2016 | 2017 | 2018 |
| Farmacie comunali (num.)                 | 0               | 0    | 0    | 0    |
| Punti luce illuminazione pubblica (num.) | 729             | 740  | 740  | 740  |
| Rete gas (Km.)                           | 46              | 46   | 46   | 46   |
| Mezzi operativi (num.)                   | 9               | 9    | 9    | 9    |
| Veicoli (num.)                           | 3               | 3    | 3    | 3    |
| Centro elaborazione dati (S/N)           | no              | no   | no   | no   |
| Personal computer (num.)                 | 18              | 18   | 18   | 18   |

### Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

## ECONOMIA E SVILUPPO ECONOMICO LOCALE

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 disimili settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

### Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attingono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

## PARAMETRI INTERNI E MONITORAGGIO DEI FLUSSI

Indicatori finanziari e parametri di deficiarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo.

Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.

### Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

### Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro-capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

### Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assunto particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

### Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficiarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indici previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indicio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

### Parametri di deficit strutturale

|  | 2013        |             | 2014        |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | Nella media | Fuori media | Nella media | Fuori media |
| Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti        | x           |             | x           |             |
| Residui entrate proprie rispetto entrate proprie                 | x           |             | x           |             |
| Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie          | x           |             | x           |             |
| Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti       |             | x           |             | x           |
| Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti       | x           |             | x           |             |
| Spese personale rispetto entrate correnti                        | x           |             | x           |             |
| Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti  |             | x           |             | x           |
| Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti                  | x           |             | x           |             |
| Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti | x           |             | x           |             |
| Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti              | x           |             | x           |             |



## Sezione Strategica

# CONDIZIONI INTERNE

### ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

#### Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

#### Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

#### Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali, per l'esplicitamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reinvestimento e l'impiego di risorse straordinarie e in Capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

#### Gestione del personale e Patto di stabilità (condizioni interne)

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa, la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti agli obblighi del patto di stabilità, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

## ORGANISMI GESTIONALI ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

#### La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Sotto si indicano le Società partecipate dall'ente e le loro funzioni:

#### COMUNITA' DI AMBITO TOSCANA SUD

Esercizio associato delle funzioni in materia di servizio di gestione integrata dei rifiuti, nonché tutte le funzioni espressamente indicate dalle norme regionali in materia

#### CONSORZIO TERRE CABLATE

Servizi di telecomunicazione

#### AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato

#### PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Gestione patti territoriali

#### ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA

Gestione servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione

#### SIENAMBIENTE SPA

Attività di raccolta e smaltimento rifiuti

#### MICROCREDITO DI SOLIDARIETA' SPA

Supporto finanziario alle persone fisiche che trovano difficoltà ad accedere al credito bancario

#### INTESA SPA

Gestione servizi pubblici locali con particolare riferimento al servizio gas e servizi di interesse pubblico

#### A.P.E.A. - Agenzia Provinciale per l'Energia e l'Ambiente SRL

Sviluppo delle attività in campo energetico ambientale

#### SIENA CASA SPA

Recupero, manutenzione e gestione amministrativa del patrimonio destinato all'ERP di proprietà dei Comuni

#### VAL D'ORCIA srl

Tutela, valorizzazione, sviluppo e conservazione dei beni naturali ed artistici presenti in Val d'Orcia.

#### UNIONE DEI COMUNI AMIATA VAL D'ORCIA

SIRINIVA ALLO STATUTO DELL'UNIONE





**ADDITIONALE COMUNALE IRPEE**

L'aliquota "opzionale" dell'addizionale comunale dell'imposta sul reddito delle persone fisiche è stata confermata nella stessa misura, 0,8 (zerovigolotto) punti percentuali. L'ammontare della relativa entrata è stato determinato sulla base di quanto risulta sul portale del federalismo fiscale tenuto conto della soglia di esenzione stabilita con il regolamento. Nel triennio (2016/2018) non è previsto l'incremento del gettito.

Gettito stimato 2016: € 207.000,00  
2017: € 207.000,00  
2018: € 207.000,00

**IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI AFFISSIONI**

Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni sono state confermate nella stessa misura dell'anno 2015 e nel triennio (2016/2018) non sono previsti incrementi tariffari.

Gettito stimato 2016: € 2.500,00  
2017: € 2.500,00  
2018: € 2.500,00

**TASI**

E' prevista l'applicazione nel triennio (2016/2018) di una aliquota pari a quella deliberata per l'anno 2015:

- 0,20 % per abitazioni principale e relativa pertinenza con rendita complessiva fino a € 1.400,00
- 0,25 % per abitazione principale e relativa pertinenza con rendita complessiva superiore a € 1.400,00
- 0,06 % per i fabbricati rurali ad uso strumentale ( di cui all'art. 9, co. 3-bis, del D.L. 30 dicembre 1993, n. 557, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 1994, n. 133) esenti da IMU.

L'aliquota è azzerata per tutti gli altri immobili, aree fabbricabili e terreni soggetti ad IMU.

Il gettito complessivo è stato previsto sulla base di quanto indicato sul portale del federalismo fiscale.

Per gli anni 2017/2018 si prevede di incrementare il gettito conseguente all'attività di recupero dell'evasione.

Gettito stimato 2016: € 197.500,00  
2017: € 200.500,00  
2018: € 200.500,00

**TARI**

La tassa verrà determinata sulla base di coefficienti rapportati ai costi di cui al Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani. L'indirizzo è quello di contenere la spesa per tale servizio nel triennio 2016/2018.

Nel gettito stimato è stato considerato anche l'importo inerente il recupero dell'evasione ai fini TARES e TARSU

Gettito stimato 2016: € 664.744,49  
2017: € 667.879,27  
2018: € 667.879,27

**TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA**

**Un sistema altamente instabile**

Il sistema di finanziamento del bilancio isente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

**La composizione articolata della IUC**

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

**Principali tributi gestiti**

| TRIBUTI                                   | STIMA GETTITO       |        | STIMA GETTITO       | STIMA GETTITO       |      |
|---|---------------------|--------|---------------------|---------------------|------|
|   | 2016                | peso % |                     | 2017                | 2018 |
| IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA e ICI          | 753.200,00          | 41,27% | 755.200,00          | 755.200,00          |      |
| ADDITIONALE COMUNALE IRPEE                | 207.000,00          | 11,34% | 207.000,00          | 207.000,00          |      |
| IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBL. AFF. | 2.500,00            | 0,14%  | 2.500,00            | 2.500,00            |      |
| TASI                                      | 197.500,00          | 10,82% | 200.500,00          | 200.500,00          |      |
| TARI - TARES - TARSU                      | 664.744,49          | 36,43% | 667.879,27          | 667.879,27          |      |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>1.824.944,49</b> |        | <b>1.833.079,27</b> | <b>1.833.079,27</b> |      |

**IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA**

Per l'esercizio 2015 sono state determinate le seguenti aliquote ai fini dell'applicazione dell'IMU:

- 10,40 % - aliquota base
- 4,00 % - aliquota per abitazione principale
- 7,60 % - aliquota agevolata per immobili concessi in uso gratuito a parenti di 1° grado che vi risiedono e le tipologie di unità immobiliari indicate nel regolamento IMU;

La detrazione per abitazione principale è fissata nella misura stabilita per legge.

I fabbricati rurali ad uso strumentale sono esenti dall'imposizione IMU in quanto questo Comune è classificato montano in base all'elenco predisposto dall'ISTAT. (Art. 9 d. lggd 14 marzo 2011, n. 23)

Il gettito complessivo è stato previsto sulla base dei dati comunicati dal Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze e sulla base delle riscossioni effettuate.

Per gli anni 2016/2017/2018 si prevede di incrementare il gettito conseguentemente all'attività di recupero dell'evasione.

Gettito stimato I.M.U.  
2016: € 739.000,00  
2017: € 741.000,00  
2018: € 741.000,00

Gettito stimato I.C.I.  
2016: € 14.200,00  
2017: € 14.200,00  
2018: € 14.200,00



## SPESA CORRENTE PER MISSIONE

### Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (oneri del personale), 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 residui della gestione di parte corrente. Anche per l'anno 2016 si prevede una spesa corrente per Missione sostanzialmente in linea con quella degli anni precedenti.

### Spesa corrente per Missione

|   | 2016                | 2017                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| DISAVANZO AMM.NE  | 10.269,77           | 10.269,77           | 10.269,77           |
| 1. Servizi Istituz., generali e di gestione                     | 740.632,11          | 701.153,69          | 701.153,69          |
| 2. Giustizia  | 0                   | 0                   | 0                   |
| 3. Ordine pubblico e sicurezza                                  | 136.402,00          | 136.002,00          | 136.002,00          |
| 4. Istruzione e diritto allo studio                             | 271.217,00          | 269.617,00          | 269.617,00          |
| 5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle att. culturali      | 19.665,00           | 19.665,00           | 19.665,00           |
| 6. Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 16.998,00           | 14.998,00           | 14.998,00           |
| 7. Turismo  | 23.780,00           | 22.280,00           | 22.280,00           |
| 8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 86.894,00           | 86.894,00           | 86.894,00           |
| 9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 581.305,00          | 574.005,00          | 574.005,00          |
| 10. Trasporti e diritto alla mobilità                           | 206.174,00          | 204.374,00          | 204.374,00          |
| 11. Soccorso civile   | 5.995,00            | 5.995,00            | 5.995,00            |
| 12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 153.400,00          | 150.800,00          | 150.800,00          |
| 13. Tutela della salute   | 13.932,00           | 13.932,00           | 13.932,00           |
| 14. Sviluppo economico e competitività                          | 28.910,00           | 28.910,00           | 28.910,00           |
| 15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale       | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca               | 0                   | 0                   | 0                   |
| 17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche          | 0                   | 0                   | 0                   |
| 18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali      | 0                   | 0                   | 0                   |
| 19. Relazioni internazionali                                    | 0                   | 0                   | 0                   |
| 20. Fondi e accantonamenti                                      | 74.585,93           | 91.867,54           | 91.867,54           |
| 50. Debito pubblico   | 372.400,00          | 388.500,00          | 388.500,00          |
| 60. Anticipazioni finanziarie                                   | 306.737,00          | 306.737,00          | 306.737,00          |
| 99. Servizi per conto terzi                                     | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>6.052.296,81</b> | <b>6.029.000,00</b> | <b>6.029.000,00</b> |

## TARIFFE E POLITICA TARIFFARIA

### Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. Dall'anno 2015 il corrispettivo dovuto all'ente per il trasporto scolastico è stato ridotto ad un importo di € 10,20 annuo.

La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

### Principali servizi offerti al cittadino

| Servizio                           | Stima gettito 2016 |                 | Stima gettito 2017-18 |                  |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|------------------|
|                                    | Prev. 2016         | Peso %          | Prev. 2017            | Prev. 2018       |
| 1 SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA     | 71.300,00          | 98,62 %         | 71.300,00             | 71.300,00        |
| 2 SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO | 1.000,00           | 1,38 %          | 1.000,00              | 1.000,00         |
| <b>Totale</b>                      | <b>72.300,00</b>   | <b>100,00 %</b> | <b>72.300,00</b>      | <b>72.300,00</b> |

### SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA

Le tariffe relative al servizio di refezione scolastica sono rimaste invariate, la tariffa ordinaria è pari a € 3,40 a buono mensa. Nel triennio 2016/2018 non sono previsti incrementi. Inoltre sono previsti esoneri e/o riduzioni tariffarie sulla base di fasce reddituali ISEE.

Gettito stimato  
 2016: € 71.300,00  
 2017: € 71.300,00  
 2018: € 71.300,00

### SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO

Le tariffe del servizio sono state ridotte ad un importo di € 10,20 annuo.

Gettito stimato  
 2016: € 1.000,00  
 2017: € 1.000,00  
 2018: € 1.000,00



## NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le risorse destinate a missioni e programmi il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo 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, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in C/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

## PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI

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 neppure 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. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

|  | Attivo patrimoniale 2014 | Passivo patrimoniale 2014 |
|--|--------------------------|---------------------------|
| <b>Denominazione</b>                   | <b>Importo</b>           | <b>Importo</b>            |
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione  | 0,00                     | 8.834.951,64              |
| Immobilizzazioni immateriali           | 20.258,39                | 5.038.414,39              |
| Immobilizzazioni materiali             | 13.251.960,50            | 0,00                      |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 941.524,75               | 0,00                      |
| Rimanenze                              | 0,00                     | 4.369.076,15              |
| Crediti                                | 2.203.089,57             | 0,00                      |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                     | 0,00                      |
| Disponibilità liquide                  | 1.818.841,26             | 0,00                      |
| Ratei e risconti attivi                | 6.787,71                 | 0,00                      |
| <b>Totale</b>                          | <b>18.242.442,18</b>     | <b>18.242.442,18</b>      |

## SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO NEL TEMPO

### Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accoglimento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

|  | Esposizione massima per interessi passivi |                     |
|--|---|---------------------|
|  | 2014                                      | 2014                |
| Tit.1 - Tributaria   | 2.261.763,35                              | 2.261.763,35        |
| Tit.2 - Trasferimenti correnti                                       | 76.576,70                                 | 76.576,70           |
| Tit.3 - Extratributarie  | 455.560,64                                | 455.560,64          |
| <b>Somma</b>   | <b>2.793.900,69</b>                       | <b>2.793.900,69</b> |
|  | 8,00 %                                    | 8,00 %              |
| <b>Limite teorico interessi (8% entrate)</b>                         | <b>(+) 223.512,05</b>                     | <b>223.512,05</b>   |
| <b>Esposizione effettiva per interessi passivi</b>                   | <b>112.600,69</b>                         | <b>96.858,34</b>    |
| Interessi su mutui   | 0,00                                      | 0,00                |
| Interessi su prestiti obbligazionari                                 | 0,00                                      | 0,00                |
| Interessi per debiti garantiti da fidejussione prestata dall'ente    | 72,17                                     | 0,00                |
| <b>Interessi passivi</b>   | <b>112.681,86</b>                         | <b>96.858,34</b>    |
| Contributi in C/interessi su mutui                                   | 0,00                                      | 0,00                |
| <b>Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi)</b> | <b>(-) 112.681,86</b>                     | <b>96.858,34</b>    |
| <b>Verifica prescrizione di legge</b>                                |   |                     |
|  | 2016                                      | 2017                |
| Limite teorico interessi   | (+) 223.512,05                            | 223.512,05          |
| Esposizione effettiva  | (-) 112.681,86                            | 96.858,34           |
| <b>Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi</b>         | <b>110.830,19</b>                         | <b>126.653,71</b>   |
|  |   |                     |
|  | 2018                                      | 2018                |
|  | 223.512,05                                | 223.512,05          |
|  | 96.858,34                                 | 81.280,59           |
|  |   | 0,00                |
|  |   | 0,00                |
|  |   | 81.280,59           |
|  |   | 0,00                |
|  |   | 81.280,59           |



## EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO

### Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre, termine rinviato al 31/03/2016, il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscite di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

Entrate 2016-2018

|                                    | 2016         | 2017         | 2018         |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Tributi                            | 2.176.944,49 | 2.165.079,27 | 2.165.079,27 |
| Trasferimenti                      | 71.549,00    | 71.549,00    | 71.549,00    |
| Extratributarie                    | 471.253,00   | 468.253,00   | 468.253,00   |
| Entrate C/capitale                 | 85.000,00    | 85.000,00    | 85.000,00    |
| Rid. att. finanziarie              |              |              |              |
| Accensione prestiti                |              |              |              |
| Anticipazioni                      | 306.737,00   | 306.737,00   | 306.737,00   |
| Entrate C/terzi                    | 3.003.000,00 | 3.003.000,00 | 3.003.000,00 |
| Fondo pluriennale spese correnti   | 22.813,32    | 14.381,73    | 14.381,73    |
| Fondo pluriennale spese c/capitale | 347.603,19   |              |              |
| Avanzo applicato                   |              |              |              |
| Fondo cassa iniziale               | 6.484.900,00 | 6.114.000,00 | 6.114.000,00 |
| <b>Totale</b>                      |              |              |              |

Uscite 2016-2018

|  | 2016                | 2017                | 2018                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Disavanzo  | 10.269,77           | 10.269,77           | 10.269,77           |
| Spese correnti   | 2.359.890,04        | 2.320.493,23        | 2.320.493,23        |
| Spese in conto capitale  | 432.603,19          | 85.000,00           | 85.000,00           |
| Spese per incremento attività finanziarie                      |                     |                     |                     |
| Rimborso prestiti  | 372.400,00          | 388.500,00          | 388.500,00          |
| Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 306.737,00          | 306.737,00          | 306.737,00          |
| Uscite C/terzi   | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        |
| <b>Totale</b>  | <b>6.484.900,00</b> | <b>6.114.000,00</b> | <b>6.114.000,00</b> |

## PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

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, dove ognuno di questi ambiti 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. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.

| ENTRATE CORRENTI                           |                     | USCITE CORRENTI                         |                     |
|--|---------------------|---|---------------------|
| destinate alla programmazione              |                     | impiegate nella programmazione          |                     |
|  | 2016                |   | 2016                |
| Tributi                                    | 2.176.944,49        | Spese correnti                          | 2.359.890,04        |
| Trasferimenti correnti                     | 71.549,00           | Sp.correnti assimilabili a investimenti |                     |
| Extratributarie                            | 471.253,00          | Rimborso prestiti                       | 372.400,00          |
| Entr. correnti specifiche per investimenti |                     | Impieghi ordinari                       | 2.732.290,04        |
| Entr. correnti generiche per investimenti  |                     | Disavanzo applicato a bilancio corrente | 10.269,77           |
| <b>Risorse ordinarie</b>                   | <b>2.719.746,49</b> | Invest. Assimilabili a spese correnti   |                     |
| FPV stanziato a bilancio corrente          | 22.813,32           | Impieghi straordinari                   | 10.269,77           |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       |                     | <b>TOTALE</b>                           | <b>2.742.559,81</b> |
| Entrate C/capitale per spese correnti      |                     |   |                     |
| Accensione prestiti per spese correnti     |                     |   |                     |
| <b>Risorse straordinarie</b>               | <b>22.813,32</b>    |   |                     |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>2.742.559,81</b> |   |                     |

| ENTRATE CORRENTI                           |                     | USCITE CORRENTI                         |                     |
|--|---------------------|---|---------------------|
| destinate alla programmazione              |                     | impiegate nella programmazione          |                     |
|  | 2016                |   | 2016                |
| Tributi                                    | 2.176.944,49        | Spese correnti                          | 2.359.890,04        |
| Trasferimenti correnti                     | 71.549,00           | Sp.correnti assimilabili a investimenti |                     |
| Extratributarie                            | 471.253,00          | Rimborso prestiti                       | 372.400,00          |
| Entr. correnti specifiche per investimenti |                     | Impieghi ordinari                       | 2.732.290,04        |
| Entr. correnti generiche per investimenti  |                     | Disavanzo applicato a bilancio corrente | 10.269,77           |
| <b>Risorse ordinarie</b>                   | <b>2.719.746,49</b> | Invest. Assimilabili a spese correnti   |                     |
| FPV stanziato a bilancio corrente          | 22.813,32           | Impieghi straordinari                   | 10.269,77           |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       |                     | <b>TOTALE</b>                           | <b>2.742.559,81</b> |
| Entrate C/capitale per spese correnti      |                     |   |                     |
| Accensione prestiti per spese correnti     |                     |   |                     |
| <b>Risorse straordinarie</b>               | <b>22.813,32</b>    |   |                     |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>2.742.559,81</b> |   |                     |





| ENTRATE INVESTIMENTI                         |                   |
|--|-------------------|
| destinate alla programmazione                |                   |
|  | 2016              |
| Entrate in C/capitale                        | 85.000,00         |
| Entrate in C/capitale per spese correnti     |                   |
| <b>Risorse ordinarie</b>                     | <b>85.000,00</b>  |
| FPV stanziab a bilancio investimenti         | 347.603,19        |
| Avanzo a finanziamento investimenti          |                   |
| Entrate correnti che finanziano investimenti |                   |
| Riduzioni di attività finanziarie            |                   |
| Attività finanz. assimilabili a mov. Fondi   |                   |
| Accensione prestiti                          |                   |
| Accensione prestiti per spese correnti       |                   |
| <b>Risorse straordinarie</b>                 | <b>347.603,19</b> |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>432.603,19</b> |

| USCITE INVESTIMENTI                          |                   |
|--|-------------------|
| impiegate nella programmazione               |                   |
|  | 2016              |
| Spese in conto capitale                      | 432.603,19        |
| Investimenti assimilabili a spese correnti   |                   |
| <b>Impieghi ordinari</b>                     | <b>432.603,19</b> |
| Spese correnti assimilabili a investimenti   |                   |
| Incremento di attività finanziarie           |                   |
| Attività finanz. assimilabili a movim. Fondi |                   |
| <b>Impieghi straordinari</b>                 |                   |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>432.603,19</b> |

| RIEPILOGO ENTRATE                            |                     |
|--|---------------------|
|  | 2016                |
| CORRENTI                                     | 2.742.559,81        |
| INVESTIMENTI                                 | 432.603,19          |
| MOVIMENTI FONDI                              | 306.737,00          |
| <b>Entrate destinate alla programmazione</b> | <b>3.481.900,00</b> |
| Servizi terzi e partite di giro              | 3.003.000,00        |
| <b>Altre entrate</b>                         | <b>3.003.000,00</b> |
| <b>TOTALE BILANCIO</b>                       | <b>6.484.900,00</b> |

| RIEPILOGO USCITE                             |                     |
|--|---------------------|
|  | 2016                |
| CORRENTI                                     | 2.742.559,81        |
| INVESTIMENTI                                 | 432.603,19          |
| MOVIMENTI FONDI                              | 306.737,00          |
| <b>Uscite impiegate nella programmazione</b> | <b>3.481.900,00</b> |
| Servizi terzi e partite di giro              | 3.003.000,00        |
| <b>Altre uscite</b>                          | <b>3.003.000,00</b> |
| <b>TOTALE BILANCIO</b>                       | <b>6.484.900,00</b> |

## FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio L'ente non può vivere al di sopra delle proprie previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare la disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Fabbisogno 2016

|                                 | ENTRATE             | USCITE              |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| DISAVANZO                       |                     | 10.269,77           |
| <b>CORRENTI</b>                 | <b>2.742.559,81</b> | <b>2.732.290,04</b> |
| INVESTIMENTI                    | 432.603,19          | 432.603,19          |
| MOVIMENTI FONDI                 | 306.737,00          | 306.737,00          |
| Servizi terzi e partite di giro | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        |
| <b>TOTALE BILANCIO</b>          | <b>6.484.900,00</b> | <b>6.484.900,00</b> |

### Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. E più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Finanziamento bilancio corrente 2016

| ENTRATE                                   |                     |
|---|---------------------|
| Tributi                                   | 2.176.944,49        |
| Trasferimenti correnti                    | 71.549,00           |
| Extra tributarie                          | 471.253,00          |
| Ent. correnti specifiche per investimenti | -                   |
| Ent. correnti generiche per investimenti  | -                   |
| <b>Risorse ordinarie</b>                  | <b>2.719.746,49</b> |
| FPV stanziab a bilancio corrente          | 22.813,32           |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente      |                     |
| Entrate C/capitale per spese correnti     |                     |
| Accensione prestiti per spese correnti    |                     |
| <b>Risorse straordinarie</b>              | <b>22.813,32</b>    |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>2.742.559,81</b> |



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

| ENTRATE                                    |  | 2012                | 2013                | 2014                |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi                                    |  | 2.132.247,28        | 2.294.814,33        | 2.261.763,35        |
| Trasferimenti correnti                     |  | 88.259,48           | 196.633,30          | 76.576,70           |
| Extrabutarie                               |  | 539.912,45          | 453.229,35          | 455.560,64          |
| Entr. correnti specifiche per investimenti |  | -                   | -                   | -                   |
| Entr. correnti generiche per investimenti  |  | -                   | -                   | -                   |
| <b>Risorse ordinarie</b>                   |  | <b>2.760.419,21</b> | <b>2.944.676,98</b> | <b>2.793.900,69</b> |
| FPV stanziato a bilancio corrente          |  | -                   | -                   | -                   |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       |  | -                   | -                   | -                   |
| Entrate C/capitale per spese correnti      |  | 52.000,00           | 52.456,29           | -                   |
| Accensione prestiti per spese correnti     |  | -                   | -                   | -                   |
| <b>Risorse straordinarie</b>               |  | <b>52.000,00</b>    | <b>52.456,29</b>    | <b>-</b>            |
| <b>TOTALE</b>                              |  | <b>2.812.419,21</b> | <b>2.997.133,27</b> | <b>2.793.900,69</b> |

**FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI**

L'equilibrio del bilancio investimenti  
 Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi, servizi C/terzi).

**Le risorse destinate agli investimenti**  
 Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.

Fabbisogno 2016

|                                   | ENTRATE             | USCITE              |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| DISAVANZO CORRENTI                | 2.742.559,81        | 10.269,77           |
| <b>INVESTIMENTI</b>               | <b>432.603,19</b>   | <b>432.603,19</b>   |
| MOVIMENTI FONDI                   | 306.737,00          | 306.737,00          |
| Servizi c/terzi e partite di giro | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        |
| <b>TOTALE BILANCIO</b>            | <b>6.484.900,00</b> | <b>6.484.900,00</b> |

Finanziamento bilancio investimenti 2016

|  |                   |
|--|-------------------|
| Entrate in C/capitale                        | 85.000,00         |
| Entrate in C/capitale per spese correnti     | -                 |
| <b>Risorse ordinarie</b>                     | <b>85.000,00</b>  |
| FPV stanziato a bilancio investimenti        | 347.603,19        |
| Avanzo a finanziamento investimenti          | -                 |
| Entrate correnti che finanziano investimenti | -                 |
| Riduzioni di attività finanziarie            | -                 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. Fondi   | -                 |
| Accensione prestiti                          | -                 |
| Accensione prestiti per spese correnti       | -                 |
| <b>Risorse straordinarie</b>                 | <b>347.603,19</b> |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>432.603,19</b> |

Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

|  | 2012              | 2013              | 2014              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Entrate in C/capitale                        | 177.698,01        | 129.550,57        | 353.612,17        |
| Entrate in C/capitale per spese correnti     | -                 | -                 | -                 |
| <b>Risorse ordinarie</b>                     | <b>177.698,01</b> | <b>129.550,57</b> | <b>353.612,17</b> |
| FPV stanziato a bilancio investimenti        | -                 | -                 | -                 |
| Avanzo a finanziamento investimenti          | -                 | -                 | 2.003,00          |
| Entrate correnti che finanziano investimenti | -                 | -                 | -                 |
| Riduzioni di attività finanziarie            | -                 | -                 | -                 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. Fondi   | -                 | -                 | -                 |
| Accensione prestiti                          | -                 | -                 | -                 |
| Accensione prestiti per spese correnti       | -                 | -                 | -                 |
| <b>Risorse straordinarie</b>                 | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>2.003,00</b>   |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>177.698,01</b> | <b>129.550,57</b> | <b>355.615,17</b> |



## DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

### L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento.

### Personale complessivo

#### Pianta Presenze

| Numero posti | Categoria giuridica | Profilo  | Tipologia      | Note   |
|--------------|---------------------|--|----------------|--|
| 1            | D3                  | Funzionario amministrativo finanziario           | Tempo pieno    | Vacante  |
| 1            | D1                  | Istruttore direttivo amministrativo contabile    | Tempo pieno    | Vacante  |
| 1            | D1                  | Istruttore direttivo tecnico                     | Tempo pieno    |  |
| 1            | D1                  | Istruttore direttivo tecnico                     | Tempo pieno    |  |
| 1            | D1                  | Istruttore direttivo amministrativo finanziario  | Tempo pieno    |  |
| 1            | D1                  | Istruttore direttivo Servizi Culturali e Sociali | Tempo parziale |  |
| 1            | D1                  | Istruttore Direttivo Socio Assistenziale         | Tempo pieno    | A carico del Comune per 2/3. Comandato presso Asl 7  |
| 1            | D1                  | Istruttore Direttivo Polizia Municipale          | Tempo pieno    | Distaccato presso Gestione Associata   |
| 1            | C                   | Istruttore di Polizia Municipale                 | Tempo pieno    | Vacante  |
| 1            | C                   | Istruttore di Polizia Municipale                 | Tempo pieno    | Distaccato presso Gestione Associata   |
| 2            | C                   | Istruttore Tecnico                               | Tempo pieno    |  |
| 3            | C                   | Istruttore Amministrativo Contabile              | Tempo Pieno    | Un istruttore di amministrativo-contabile dei 3 indicati ha cessato servizio il 04-04-2015 causa pensionamento |

| 1 | C  | Istruttore Contabile Amministrativo        | Tempo Pieno    | Vacante- Ricoperto dal 2016 con stabilizzazione art. 4 c. 9 D.L. 101-2013 tempo parziale 18 ore settimanali per limiti assunzionali |
|---|----|--|----------------|---|
| 1 | C  | Istruttore Contabile Amministrativo        | Tempo Pieno    | Distaccato presso Uffici Giudiziari Montepulciano fino al 31-03-2015 e rientrato in servizio presso il Comune dal 01-04-2015        |
| 1 | B3 | Collaboratore professionale Amministrativo | Tempo Pieno    |   |
| 3 | B3 | Collaboratore professionale Tecnico        | Tempo Pieno    |   |
| 2 | B3 | Collaboratore professionale Tecnico        | Tempo Parziale | Un collaboratore tecnico a tempo parziale dal 01-01-2015 al 31-12-2015  |
| 1 | B3 | Collaboratore professionale Tecnico        | Tempo Pieno    | Vacante   |

| CAT. POS.   | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA | PRESENZE EFFETTIVE IN SERVIZIO |
|-------------|-----------------------------|--------------------------------|
| D3          | 1                           | 0                              |
| D1          | 7                           | 6                              |
| C           | 9                           | 7*                             |
| B3          | 7                           | 6                              |
| <b>TOT.</b> | <b>24</b>                   | <b>19</b>                      |

Personale di ruolo n. 18 - \* Personale fuori ruolo n. 1



## PATTO DI STABILITÀ E VINCOLI FINANZIARI

### Eurozona e Patto di stabilità e crescita

Il Patto di stabilità e crescita è un accordo, stipulato e sottoscritto nel 1997 dai paesi membri dell'Unione Europea, inerente al controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione economica e monetaria dell'Unione europea (Eurozona). L'obiettivo era quello di rafforzare il percorso d'integrazione monetaria intrapreso nel 1992 con la sottoscrizione del trattato di Maastricht. Il Patto si attua attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit ed i debiti pubblici, nonché un particolare tipo di procedura di infrazione, la procedura per deficit eccessivo, che ne costituisce il principale strumento. Il Patto di stabilità e crescita è la concreta risposta dell'Unione europea ai dubbi ed alle preoccupazioni circa la continuità nel vigore di bilancio delle diverse nazioni dell'Unione economica e monetaria, ed è entrato in vigore il 1 gennaio 1999 con l'adozione dell'euro.

### Enti locali e vincoli del Patto di stabilità

La possibilità di effettuare una corretta pianificazione degli interventi di spesa non è totalmente libera ma deve fare i conti con i vincoli imposti a livello centrale su diversi aspetti della gestione. Per i comuni con più di 1.000 abitanti, ad esempio, queste restrizioni possono diventare particolarmente stringenti se associate alle regole imposte dal patto di stabilità interno. Non va sottoaciuto che il notevole sforzo messo in atto per riuscire a programmare l'attività dell'ente può essere vanificato proprio dal fatto che questa normativa, con cadenza quasi annuale, viene fortemente rimaneggiata dallo Stato. La norma, che nel corso dei diversi anni ha subito vistosi cambiamenti, nella versione più recente tende a conseguire un saldo cumulativo (obiettivo programmatico) di entrate ed uscite sia di parte corrente che in C/capitale denominato

"Saldo finanziario di competenza mista". Il mancato raggiungimento dell'obiettivo comporta per l'ente l'irrogazione di pesanti sanzioni.

### Patto di stabilità

|                |           |                   |             |
|----------------|-----------|-------------------|-------------|
| Base storica   | Obiettivo | Saldo Finanziario | Scostamento |
| Esercizio 2014 | 54.000,00 | 491.439,68        | 437.439,68  |

| AREA TECNICA |                       |                             | AREA ECONOMICO-FINANZIARIA     |           |                       |                             |                                |
|--------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| CAT. POS.    | CATEGORIA / POSIZIONE | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA | PRESENZE EFFETTIVE IN SERVIZIO | CAT. POS. | CATEGORIA / POSIZIONE | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA | PRESENZE EFFETTIVE IN SERVIZIO |
| D1           | ISTRUTT. DIRETT.      | 2                           | 2                              | D1        | ISTRUTT. DIRETT.      | 1                           | 1                              |
| C            | ISTRUTT. TECNICO      | 2                           | 2                              | C         | ISTRUTT. CONTABILE    | 2                           | 2*                             |
| B            | ESECUTORE TECNICO     | 6                           | 5                              |           |                       |                             |                                |

\* di cui Personale fuori ruolo n. 1

| AREA DI POLIZIA MUNICIPALE |                       |                             |                                | AREA AMMINISTRATIVA |                             |                             |                                |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| CAT. POS.                  | CATEGORIA / POSIZIONE | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA | PRESENZE EFFETTIVE IN SERVIZIO | CAT. POS.           | CATEGORIA / POSIZIONE       | PREVISTI IN PIANTA ORGANICA | PRESENZE EFFETTIVE IN SERVIZIO |
| D1                         | ISTRUTT. DIRETT.      | 1                           | 1                              | D3                  | FUNZ. AMM. FIN.             | 1                           | /                              |
| C                          | ISTRUTT. TECNICO      | 1                           | 1**                            | D1                  | ISTRUTT. DIRETT.            | 2                           | 1                              |
|                            |                       |                             |                                | D1                  | ISTR. DIRETT. SOCIO ASSIST. | 1                           | 1                              |
|                            |                       |                             |                                | C                   | ISTRUTT. AMM. VO            | 4                           | 3                              |
|                            |                       |                             |                                | B3                  | COLL. PROF. AMM.            | 1                           | 1                              |

\*\* personale distaccato dall'Unione dei Comuni





Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE OPERATIVA**

| CALCOLO SALDI FINANZIARI 2015-2016-2017-2018   |              |              |              |              |      |      |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|
|  | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2016 | 2017 |
| OBIETTIVI DL 150/06/15 N. 78   | 229.714,00   | 247.007,00   | 247.007,00   | 247.007,00   |      |      |
| ACCANTONAMENTO F.C.D.E.  | 41.475,88    | 63.365,93    | 81.693,59    | 81.693,59    |      |      |
| Saldo obiettivo  | 188.238,12   | 183.641,07   | 165.313,41   | 165.313,41   |      |      |
| <b>Protezione saldi 2015-2016-2017-2018 sulla base degli stanziamenti di bilancio</b>  |              |              |              |              |      |      |
|  | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |      |      |
| Accantonamenti II I  | 2.213.602,49 | 2.176.944,49 | 2.165.079,27 | 2.165.079,27 |      |      |
| Accantonamenti II II   | 91.569,00    | 71.549,00    | 21.649,00    | 71.549,00    |      |      |
| Accantonamenti II III  | 574.797,00   | 471.253,00   | 468.253,00   | 468.253,00   |      |      |
| Accantonamenti per entrate correnti da trasferimenti dallo Stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza |              |              |              |              |      |      |
| Accantonamenti per entrate correnti da trasferimenti dallo Stato e dallo Stato UE  |              |              |              |              |      |      |
| Accantonamenti per entrate correnti da trasferimenti dallo Stato per contenziosi ISTAT e agricoltura   |              |              |              |              |      |      |
| FONDO PLURIENNALE PARTE CORRENTE (previsioni definitive di entrate)  | 22.813,32    | 14.381,73    | 14.381,73    | 14.381,73    |      |      |
| FONDO PLURIENNALE PARTE CORRENTE (previsioni definitive di spesa)  | 370.000,00   | 208.000,00   | 95.000,00    | 95.000,00    |      |      |
| Incrassi II IV   |              |              |              |              |      |      |
| Incrassi II V per rimborsatori di crediti  |              |              |              |              |      |      |
| Incrassi II VI per trasferimenti dallo Stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza                     |              |              |              |              |      |      |
| Incrassi II VII per trasferimenti dallo Stato a seguito delle dichiarazioni di "grande evento"   |              |              |              |              |      |      |
| Incrassi II VIII per trasferimenti dallo Stato a seguito delle dichiarazioni di "grande evento"  |              |              |              |              |      |      |
| Incrassi II IX per trasferimenti diretti o indiretti dalla UE  |              |              |              |              |      |      |
| Incrassi II X per trasferimenti diretti o indiretti dalla UE   |              |              |              |              |      |      |
| Legge 266/2006 (Consiglii sciolti per infrazione maltese) utilizzata per spesa in conto capitale   | 2.468.258,72 | 2.359.890,04 | 2.320.493,23 | 2.320.493,23 |      |      |
| Impieghi II I  |              |              |              |              |      |      |
| Impieghi II I relativi a spesa finanziata dallo Stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza            |              |              |              |              |      |      |
| Impieghi II I relativi a spesa finanziata dallo Stato a seguito della dichiarazione di "grande evento"   |              |              |              |              |      |      |
| Impieghi II I relativi a spesa finanziata da trasferimenti diretti o indiretti dalla UE  |              |              |              |              |      |      |
| Impieghi per contenziosi ISTAT e agricoltura (solo la quota finanziata da trasferimenti dallo Stato)   |              |              |              |              |      |      |
| Impieghi per spese di manutenzione dei beni dovuti dallo Stato ex D.Lgs. 85/2010   | 544.026,32   | 347.603,19   | 85.000,00    | 85.000,00    |      |      |
| Pagamenti II II  |              |              |              |              |      |      |
| Pagamenti II I relativi a spesa finanziata dallo Stato per l'attuazione delle ordinanze del Presidente del Consiglio a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza           |              |              |              |              |      |      |
| Pagamenti II I relativi a spesa finanziata dallo Stato a seguito della dichiarazione di "grande evento"  |              |              |              |              |      |      |
| Pagamenti II I relativi a spesa finanziata da trasferimenti diretti o indiretti dalla UE   |              |              |              |              |      |      |
| Pagamenti II I relativi a spesa finanziata da trasferimenti dallo Stato ex art. 1, comma 704 e 707, Legge 266/2006 (Consiglii sciolti per infrazione maltese)                      |              |              |              |              |      |      |
| SPAZIO FINANZ. Annuale ai sensi del comma 6 bis dell'art. 31 della L. 83/2011 per pagam. Conto capitale 1° semestre 2014   |              |              |              |              |      |      |
| Saldo finanziario  | 196.930,13   | 228.664,65   | 384.389,04   | 384.389,04   |      |      |
| <b>Calcolo degli scostamenti rispetto agli obiettivi</b>   |              |              |              |              |      |      |
|  | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |      |      |
| Scostamento  | 8.692,01     | 45.043,78    | 219.074,63   | 219.074,63   |      |      |
|  | rispettato   | rispettato   | rispettato   | rispettato   |      |      |

**Considerazioni e valutazioni**  
Nel triennio 2016/2018 prioritario sarà il raggiungimento dell'obiettivo programmatico, evidenziando però che il rispetto di tale limite comporta grandi limitazioni, in particolare, nella spesa di investimento



## Sezione Operativa (Parte 1)

# VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

## VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

### Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

### Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scattare il credito.

### Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

### Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche che risulta a zero. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.



## ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)

### Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la ridistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

|  | SUSISTAMENTO        |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 2015<br>previsione  | 2016<br>previsione  | 2017<br>previsione  | 2018<br>previsione  |
| <b>TITOLO 1</b>                            | <b>2.213.682,49</b> | <b>2.176.944,49</b> | <b>2.165.079,27</b> | <b>2.165.079,27</b> |
| Composizione                               |                     |                     |                     |                     |
| Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101) | 1.817.972,49        | 1.826.944,49        | 1.835.079,27        | 1.835.079,27        |
| Partecipazione di tributi (Tip.104)        |                     |                     |                     |                     |
| Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)   | 395.710,00          | 350.000,00          | 330.000,00          | 330.000,00          |
| Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)  |                     |                     |                     |                     |
| <b>Totale</b>                              | <b>2.213.682,49</b> | <b>2.176.944,49</b> | <b>2.165.079,27</b> | <b>2.165.079,27</b> |

|                                       | SUSISTAMENTO         |                      |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 2012<br>accertamenti | 2013<br>accertamenti | 2014<br>accertamenti | 2014<br>accertamenti |
| <b>TITOLO 1</b>                       | <b>2.132.247,28</b>  | <b>2.294.814,33</b>  | <b>2.261.763,35</b>  | <b>2.261.763,35</b>  |
| Composizione                          |                      |                      |                      |                      |
| Imposte                               | 936.947,70           | 1.071.840,14         | 1.105.976,71         | 1.105.976,71         |
| Tasse                                 | 532.806,84           | 590.227,56           | 633.224,99           | 633.224,99           |
| Tributi speciali e entrate tributarie | 662.492,74           | 632.746,63           | 522.561,65           | 522.561,65           |
| <b>Totale</b>                         | <b>2.132.247,28</b>  | <b>2.294.814,33</b>  | <b>2.261.763,35</b>  | <b>2.261.763,35</b>  |

### Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

### Considerazioni e valutazioni

Il trend delle entrate tributarie è sostanzialmente costante nel triennio 2016/2018.

## TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento)

### Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in Cigestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

### TRASFERIMENTI CORRENTI

|   | SUSISTAMENTO       |                    |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2015<br>previsione | 2016<br>previsione | 2017<br>previsione | 2018<br>previsione |
| <b>TITOLO 2</b>   | <b>91.549,00</b>   | <b>71.549,00</b>   | <b>71.549,00</b>   | <b>71.549,00</b>   |
| Composizione  |                    |                    |                    |                    |
| Trasferimenti Amm.mi pubbliche (tp.101)                         | 91.549,00          | 71.549,00          | 71.549,00          | 71.549,00          |
| Trasferimenti da Famiglie (tp.102)                              |                    |                    |                    |                    |
| Trasferimenti da Imprese (tp.103)                               |                    |                    |                    |                    |
| Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private (tp.104)           |                    |                    |                    |                    |
| Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resb del Mondo (tp.105) |                    |                    |                    |                    |
| <b>Totale</b>   | <b>91.549,00</b>   | <b>71.549,00</b>   | <b>71.549,00</b>   | <b>71.549,00</b>   |

### TRASFERIMENTI CORRENTI (trend storico e programmazione)

|  | SUSISTAMENTO         |                      |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2012<br>accertamenti | 2013<br>accertamenti | 2014<br>accertamenti | 2014<br>accertamenti |
| <b>TITOLO 2</b>  | <b>88.259,48</b>     | <b>196.633,30</b>    | <b>76.576,70</b>     | <b>76.576,70</b>     |
| Composizione   |                      |                      |                      |                      |
| Contributi e trasferimenti dello Stato                         | 20.952,84            | 140.423,03           | 24.916,45            | 24.916,45            |
| Contributi e trasferimenti dalla Regione                       | 35.408,45            | 37.711,76            | 47.182,50            | 47.182,50            |
| Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate | 334,29               | 269,47               | 297,23               | 297,23               |
| Contributi e trasferimenti da altri Enti del settore pubblico  | 31.563,90            | 18.229,04            | 4.180,52             | 4.180,52             |
| <b>Totale</b>  | <b>88.259,48</b>     | <b>196.633,30</b>    | <b>76.576,70</b>     | <b>76.576,70</b>     |

### Considerazioni e valutazioni

I trasferimenti correnti risentono della progressiva riduzione dell'intervento statale e più in generale delle Amministrazioni Pubbliche. Si prevede comunque per l'annualità 2017 un importo sostanzialmente pari a quello del 2016.



## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valutazione e andamento)

Entrate proprie e immissione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | SIDISIAMENTO      |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2015              | 2016              | 2017              | 2018              |
| <b>TITOLO 3</b>  | <b>574.797,00</b> | <b>471.253,00</b> | <b>468.253,00</b> | <b>468.253,00</b> |
| <b>Composizione</b>  |                   |                   |                   |                   |
| Vendita di beni e servizi (Tip. 100)                             | 189.864,00        | 189.864,00        | 189.864,00        | 189.864,00        |
| Controllo e repressione delle irregolarità e illeciti (Tip. 200) | 31.800,00         | 31.800,00         | 31.800,00         | 31.800,00         |
| Interessi attivi (Tip. 300)                                      | 13.000,00         | 9.000,00          | 6.000,00          | 6.000,00          |
| Redditi da capitale (Tip. 400)                                   | 12.600,00         | 9.300,00          | 9.300,00          | 9.300,00          |
| Rimborsi e altre entrate (Tip. 500)                              | 327.533,00        | 231.289,00        | 231.289,00        | 231.289,00        |
| <b>Totale</b>  | <b>574.797,00</b> | <b>471.253,00</b> | <b>468.253,00</b> | <b>468.253,00</b> |

## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (trend storico e programmazione)

| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (trend storico e programmazione)               | 2012              |                   |                   | 2013              |                   |                   | 2014              |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | accertamenti      | 2012              | 2013              | accertamenti      | 2013              | 2014              | accertamenti      | 2014              | 2014              |
| <b>TITOLO 3</b>  | <b>539.912,45</b> | <b>453.229,35</b> | <b>455.560,64</b> | <b>539.912,45</b> | <b>453.229,35</b> | <b>455.560,64</b> | <b>539.912,45</b> | <b>453.229,35</b> | <b>455.560,64</b> |
| <b>Composizione</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Proventi dei servizi pubblici  | 92.829,12         | 119.009,50        | 100.309,00        | 92.829,12         | 119.009,50        | 100.309,00        | 92.829,12         | 119.009,50        | 100.309,00        |
| Proventi dei beni dell'ente  | 109.185,62        | 83.367,06         | 80.032,96         | 109.185,62        | 83.367,06         | 80.032,96         | 109.185,62        | 83.367,06         | 80.032,96         |
| Interessi su anticipazioni e crediti                                   | 29.875,05         | 20.289,70         | 13.289,33         | 29.875,05         | 20.289,70         | 13.289,33         | 29.875,05         | 20.289,70         | 13.289,33         |
| Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società | 7.041,00          | 7.041,45          | 3.379,90          | 7.041,00          | 7.041,45          | 3.379,90          | 7.041,00          | 7.041,45          | 3.379,90          |
| Proventi diversi   | 300.981,66        | 223.521,64        | 258.549,45        | 300.981,66        | 223.521,64        | 258.549,45        | 300.981,66        | 223.521,64        | 258.549,45        |
| <b>Totale</b>  | <b>539.912,45</b> | <b>453.229,35</b> | <b>455.560,64</b> | <b>539.912,45</b> | <b>453.229,35</b> | <b>455.560,64</b> | <b>539.912,45</b> | <b>453.229,35</b> | <b>455.560,64</b> |

## Considerazioni e valutazioni

Non si prevedono incrementi da entrate da tariffe nel triennio 2016/2018. Per l'anno 2018 la previsione di tali entrate è sostanzialmente quella dell'anno 2017.

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.

Entrate in conto capitale

| ENTRATE IN CONTO CAPITALE                              | SIDIAMENTO        |                  |                  |                  |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 2015              | 2016             | 2017             | 2018             |
| <b>TITOLO 4</b>  | <b>131.394,00</b> | <b>85.000,00</b> | <b>85.000,00</b> | <b>85.000,00</b> |
| <b>Composizione</b>                                    |                   |                  |                  |                  |
| Tributi in conto capitale (Tip. 100)                   | -                 | -                | -                | -                |
| Contributi agli investimenti (Tip. 200)                | 38.000,00         | -                | -                | -                |
| Altri trasferimenti in conto capitale (Tip. 300)       | -                 | -                | -                | -                |
| Alienazioni di beni materiali e immateriali (Tip. 400) | 2.394,00          | -                | -                | -                |
| Altre entrate in conto capitale (Tip. 500)             | 91.000,00         | 85.000,00        | 85.000,00        | 85.000,00        |
| <b>Totale</b>  | <b>131.394,00</b> | <b>85.000,00</b> | <b>85.000,00</b> | <b>85.000,00</b> |

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE (trend storico e programmazione)

| ENTRATE IN CONTO CAPITALE (trend storico e programmazione) | 2012              |                   |                   | 2013              |                   |                   | 2014              |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | accertamenti      | 2012              | 2013              | accertamenti      | 2013              | 2014              | accertamenti      | 2014              | 2014              |
| <b>TITOLO 4</b>  | <b>229.698,01</b> | <b>182.006,86</b> | <b>182.006,86</b> | <b>229.698,01</b> | <b>182.006,86</b> | <b>353.612,17</b> | <b>229.698,01</b> | <b>182.006,86</b> | <b>353.612,17</b> |
| <b>Composizione</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Alienazione di beni patrimoniali                           | 217,86            | -                 | -                 | 217,86            | -                 | 1.318,25          | 217,86            | -                 | 1.318,25          |
| Trasferimenti dallo Stab                                   | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Trasferimenti della regione                                | 123.379,48        | 4.100,00          | 4.100,00          | 123.379,48        | 4.100,00          | 217.688,00        | 123.379,48        | 4.100,00          | 217.688,00        |
| Trasferimenti da enti del settore pubblico                 | 106.100,67        | 177.906,86        | 177.906,86        | 106.100,67        | 177.906,86        | 114.605,92        | 106.100,67        | 177.906,86        | 114.605,92        |
| Trasferimenti da altri soggetti                            | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Riscossione di crediti                                     | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>229.698,01</b> | <b>182.006,86</b> | <b>182.006,86</b> | <b>229.698,01</b> | <b>182.006,86</b> | <b>353.612,17</b> | <b>229.698,01</b> | <b>182.006,86</b> | <b>353.612,17</b> |

## Considerazioni e valutazioni

Il triennio 2016/2018 vede una previsione di entrata in conto capitale riferita ai permessi a costruire per euro 85.000,00., i contributi agli investimenti si riferiscono sostanzialmente a trasferimenti regionali e da privati.





## RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (valutazione)

### Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

| <u>Riduzione di attività finanziarie</u>          |             |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TITOLO 5  | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        |
|   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Composizione</b>                               | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Alienazione attività finanziarie (Tip.100)        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Risc. crediti breve termine (Tip.200)             | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400) | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Anche il trend storico riferito agli anni 2012-2013-2014 risulta a zero

## ACCENSIONE PRESTITI NETTI (valutazione e andamento)

### Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.

| <u>Accensione di prestiti</u>              |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TITOLO 6                                   | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        |
|  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Composizione</b>                        | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Prestiti a breve termine (Tip.200) 0       | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300) | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Altre forme di indebitamento (Tip.400)     | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale</b>                              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## ACCENSIONI DI PRESTITI (trend storico e programmazione)

|                                | 2012            | 2013         | 2014            |
|--------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                                | accertamenti    | accertamenti | accertamenti    |
| <b>TITOLO 5</b>                | <b>8.692,21</b> | <b>-</b>     | <b>8.515,72</b> |
| <b>Composizione</b>            |                 |              |                 |
| Anticipazioni di cassa         | 8.692,21        | -            | 8.515,72        |
| Assunzioni di mutui e prestiti | 8.692,21        | -            | 8.515,72        |
| <b>Totale</b>                  | <b>8.692,21</b> | <b>-</b>     | <b>8.515,72</b> |

Gli importi indicati negli anni 2012 e 2014 non si riferiscono ad assunzione di nuovi mutui ma a riscossione di mutui assunti negli anni precedenti di cui non era più presente il residuo attivo.

### Considerazioni e valutazioni

Non sono previsti ricorsi al credito oneroso nel triennio.



## DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

### DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

#### Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale/quadrennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

#### Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

#### Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

#### Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

## FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE

#### Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.

#### Quadro generale degli impieghi per missione

### Denominazione Programmazione triennale

|   | 2016                | 2017                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| DISAVANZO AMM.NE  | 10.269,77           | 10.269,77           | 10.269,77           |
| 1. Servizi Istituz., generali e di gestione                     | 784.432,11          | 744.953,69          | 744.953,69          |
| 2. Giustizia  | 0                   | 0                   | 0                   |
| 3. Ordine pubblico e sicurezza                                  | 136.402,00          | 136.002,00          | 136.002,00          |
| 4. Istruzione e diritto allo studio                             | 271.217,00          | 269.617,00          | 269.617,00          |
| 5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle att. culturali      | 367.268,19          | 19.665,00           | 19.665,00           |
| 6. Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 16.998,00           | 14.998,00           | 14.998,00           |
| 7. Turismo  | 23.780,00           | 22.280,00           | 22.280,00           |
| 8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 86.894,00           | 86.894,00           | 86.894,00           |
| 9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 581.305,00          | 574.005,00          | 574.005,00          |
| 10. Trasporti e diritto alla mobilità                           | 247.374,00          | 245.574,00          | 245.574,00          |
| 11. Soccorso civile   | 5.995,00            | 5.995,00            | 5.995,00            |
| 12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 153.400,00          | 150.800,00          | 150.800,00          |
| 13. Tutela della salute   | 13.932,00           | 13.932,00           | 13.932,00           |
| 14. Sviluppo economico e competitività                          | 28.910,00           | 28.910,00           | 28.910,00           |
| 15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale       | 0                   | 0                   | 0                   |
| 16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca               | 0                   | 0                   | 0                   |
| 17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche          | 0                   | 0                   | 0                   |
| 18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali      | 0                   | 0                   | 0                   |
| 19. Relazioni internazionali                                    | 0                   | 0                   | 0                   |
| 20. Fondi e accantonamenti                                      | 74.585,93           | 91.867,54           | 91.867,54           |
| 50. Debito pubblico   | 372.400,00          | 388.500,00          | 388.500,00          |
| 60. Anticipazioni finanziarie                                   | 306.737,00          | 306.737,00          | 306.737,00          |
| 99. Servizi per conto terzi                                     | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        | 3.003.000,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>6.484.900,00</b> | <b>6.114.000,00</b> | <b>6.114.000,00</b> |



## SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi (produzione, trasmissione e archiviazione di documenti e atti vari). Secondo le norme regolamentari ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali e i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti nel rispetto del principio guida di trasparenza dell'azione amministrativa; a tale scopo è rivolta la gestione di attività di protocollo, albo pretorio on line, sito web. Sono infine ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione giuridica delle politiche per il personale

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2018              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 740.632,11        | 701.153,69        | 701.153,69        |
| Spese c/capitale       | 43.800,00         | 43.800,00         | 43.800,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>784.432,11</b> | <b>744.953,69</b> | <b>744.953,69</b> |

### Contenuto della missione e relativi programmi

Gestione dell'attività di competenza anche alla ricerca di una sempre maggiore deburocratizzazione e "snellimento burocratico". Innovazione e modernizzazione tecnologica anche attraverso la partecipazione a progetti regionali. Trattamento giuridico del personale. Assetto organizzativo generale dell'ente.

Con l'utilizzo dei nuovi strumenti gestionali si persegue l'obiettivo di abbattere i tempi di trasmissione e i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate. La gestione di tutti i servizi avverrà nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, garantendo risultati in tempi brevi anche grazie allo scambio di ruoli all'interno dei servizi tra il personale comunale. Il trasferimento di elenchi/atti deliberativi degli anni scorsi cartacei dall'archivio cartaceo al supporto informatico, per agevolare una possibile ricerca.

Il settore affari generali si occuperà della gestione dei rischi assicurativi e la conseguente necessaria attivazione delle relative procedure, assistiti da un broker assicurativo. Nella cura degli affari generali anche la struttura responsabile del presente programma si occuperà del rogito dei contratti in forma pubblica amministrativa di cui è parte il Comune e dell'autenticazione delle scritture private nell'interesse del medesimo ente.

Attuazione delle linee guida del Garante della Privacy sul diritto dei cittadini all'accesso alle informazioni di cui è in possesso l'amministrazione in tema di trasparenza, in rapporto alle diverse procedure amministrative, alle distinte esigenze di trasparenza da perseguire e al genere di mezzi di diffusione utilizzati, anche in Internet.

Favorire l'uso di nuove tecnologie e l'alfabetizzazione informatica dei cittadini, predisposizione modulistica con informativa PEC.

Si dovrà inoltre implementare l'evoluzione del software applicativi nei vari servizi in particolare, nei servizi anagrafe e stato civile al fine di rendere più efficiente e razionale l'attività degli uffici anche in risposta all'esigenza di accorciare i tempi procedurali. Implementazione dei sistemi di acquisto centralizzati anche attraverso il ricorso all'Unione dei Comuni anche in assenza di specifici obblighi di legge.

### Finalità da conseguire e obiettivi operativi

- Normale e corretta gestione e funzionamento dei servizi di istituto.
- Trasversalmente a tutti i Settori, porre in essere le attività legate all'anticorruzione, ai controlli interni e trasparenza.
- Attuazione della normativa sul riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, c.d. "Amministrazione trasparente" anche in relazione alle attività da porre in essere in materia di anticorruzione e di controlli interni.
- Ottimizzazione degli acquisti di beni, servizi e lavori mediante sistemi centralizzati predisposti dall'Unione dei Comuni.

### Personale e gestione delle risorse umane

La funzionaria Cristina Catani, istruttrice Luca Vagaggini, Daniele Palmieri, Donatella Spennacchi.

### Risorse strumentali

Attrezzature informatiche varie.

Beni mobili vari.

## GIUSTIZIA

Missione 02 e relativi programmi

Tale missione non è presente nel bilancio di questo ente.

## ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2018              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 136.402,00        | 136.002,00        | 136.002,00        |
| Spese c/capitale       |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>136.402,00</b> | <b>136.002,00</b> | <b>136.002,00</b> |

**Contenuto.** Con l'approvazione dello statuto dell'Unione dei Comuni Amiata Val d'Orcia, adottato con delibera di CC n. 31 del 29.09.2012 del Comune di Abbadia San Salvatore, n. 60 del 11.10.2012 del Comune di Castiglione d'Orcia, n. 42 del 29.09.2012 del Comune di Piancastagnato, n. 57 del 14.10.2012 del Comune di Radicofani, n. 61 del 12.10.2012 del Comune di San Quirico d'Orcia e deliberazione n. 24 del 28/12/2012 del Consiglio dell'Unione, l'Unione dei Comuni ai sensi dell'art. 7. esercita le funzioni fondamentali, tra le quali la Polizia locale, obbligatoriamente con lo strumento della convenzione per eventuali Comuni non aderenti all'Unione.

Dal punto di vista organizzativo sarà garantita l'attività di vigilanza sull'intero territorio mediante l'istituzione del corpo associato di polizia municipale tra i comuni di Abbadia S.S., Castiglione d'Orcia, Radicofani, Piancastagnato e San Quirico d'Orcia. Sarà espletata vigilanza in materia di circolazione stradale con particolare riferimento alla sosta veicolare all'interno del centro abitato. Saranno effettuati controlli sulla circolazione programmati a livello di zona omogenea ed utilizzando il personale dei distaccamenti della zona. Per quanto concerne la vigilanza edilizia e commerciale saranno effettuati controlli sul rispetto delle normative vigenti sia a livello di distaccamento che a livello di zona omogenea. In particolare per quanto riguarda il controllo edilizio sarà garantita una stretta sinergia con l'ufficio tecnico comunale ed il controllo commerciale con gli uffici interessati SUAP e Ufficio attività produttive. Saranno garantiti tutti i servizi di vigilanza a livello di distaccamento che interagiscono con la territorialità e i servizi comunali tra i quali il controllo delle manifestazioni, il front office nel distaccamento, i servizi amministrativi interni, la vigilanza di fronte ai plessi scolastici, i servizi di viabilità, A.S.O. e T.S.O., attività informativa, controlli ed adempimenti per mercati e fiere, controllo sulle materie di competenza a livello urbano ed extraurbano. Saranno garantiti i servizi a livello centrale di comando inerenti la gestione del Codice della Strada, servizi amministrativi, gestione numero unico, pianificazione e gestione risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate. Saranno garantiti i servizi serali notturni, reperibilità e servizi festivi regionali e attuati a livello di zona. Il tutto in stretta sinergia e collaborazione con le forze di Polizia presenti sul territorio.

### Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Rispetto delle leggi e dei regolamenti comunali nelle materie oggetto dell'attività di vigilanza della Polizia Municipale. Potenziamento del controllo e dell'attività di prevenzione con particolare riguardo alla vigilanza in materia di circolazione stradale con particolare riferimento alla sosta veicolare all'interno del centro abitato, vigilanza edilizia e commerciale in



stretta sinergia con l'ufficio tecnico comunale e gli uffici interessati SUAP e Ufficio Attività produttive, controlli di polizia urbana e per manifestazioni od eventi interessanti il territorio.

**Personale e gestione delle risorse umane**  
 Responsabile Piccinetti Alberto Vigili Urbani. Personale dell'ente e del Corpo PM Associato Amiata Val d'Orcia  
**Risorse strumentali e gestione del patrimonio**  
 Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari. Fiat Panda P.M.

## ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Missione 04 e relativi programmi

Nella scuola d'infanzia, primaria e nella secondaria di primo grado, il Comune non si limita a esercitare le attribuzioni conferitegli per legge, ma sostiene la frequenza degli studenti residenti con ulteriori interventi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale del territorio. Ciò attraverso iniziative varie ed erogazione di contributi per il diritto allo studio. La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio, competenza dell'U.O. Gestione del Patrimonio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2108              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 271.217,00        | 269.617,00        | 269.617,00        |
| Spese c/capitale       |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>271.217,00</b> | <b>269.617,00</b> | <b>269.617,00</b> |

### Contenuto della missione e relativi programmi

Gestione dei servizi connessi con l'assistenza scolastica con particolare riferimento alla gestione del servizio di refezione scolastica e del servizio di trasporto scolastico. Adempimenti connessi con il diritto allo studio secondo la normativa vigente per il mantenimento degli attuali livelli di servizi. Aiuti per gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche.

### Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Mantenere gli attuali livelli di servizi nell'ambito del servizio di assistenza scolastica. Sostenere le politiche solidaristiche per favorire gli studenti delle famiglie in difficoltà economiche.

### Personale e gestione delle risorse umane

La funzionaria Cristina Catani, Istruttore Luca Vagagnini

### Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie.  
 Beni mobili vari.

## VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

### Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi e competenze delle varie U.O., l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle attività realizzate dal volontariato, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017             | 2108             |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti         | 19.665,00         | 19.665,00        | 19.665,00        |
| Spese c/capitale       | 347.603,19        | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>367.268,19</b> | <b>19.665,00</b> | <b>19.665,00</b> |

### Contenuto della missione e relativi programmi

- programmare un'agenda di eventi tale da garantire al paese un'offerta quanto più varia e di qualità elevata anche attraverso la Consulta delle Associazioni istituita nel 2014;
- investire in cultura, nel sostegno al talento ed alla creatività, per tenere alta la qualità della vita e favorire la formazione di persone, uomini e donne, ricche di conoscenze, di strumenti di approfondimento, capaci di rielaborare il proprio pensiero e di affinare costantemente le proprie sensibilità
- valorizzare le notite ricchezze storiche, naturali e culturali, anche promuovendo collaborazioni di area vasta con i Comuni dell'Amiata e della Val D'Orcia.
- coinvolgere le associazioni del territorio al fine di valorizzare i prodotti tradizionali e tipici

### Finalità da conseguire e obiettivi operativi

Per quanto sopra detto si dovrà pertanto ricercare:

- La realizzazione di manifestazioni ed iniziative culturali e sportive
- La collaborazione con l'ente capofila per la gestione associata delle attività culturali quali quella dei comune i comunali e della biblioteca
- accordi di collaborazione con le associazioni del territorio al fine di promuovere e realizzare attività ed eventi coerenti con le politiche culturali di cui sono nonché suscitare e rafforzare il senso di appartenenza e partecipazione della nostra comunità alle tradizioni storiche e culturali che caratterizzano il territorio

### Personale e gestione delle risorse umane

La funzionaria Cristina Catani

### Risorse strumentali e gestione del patrimonio

Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari

## POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Missione 06 e relativi programmi

### Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016             | 2017             | 2108             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti         | 16.998,00        | 14.998,00        | 14.998,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>16.998,00</b> | <b>14.998,00</b> | <b>14.998,00</b> |

### Contenuto della missione e relativi programmi

Nel triennio 2016/2018 si porrà particolare attenzione alla valorizzazione del turismo sportivo: attenzione particolare verso l'associazionismo e le manifestazioni consolidate (Tuscany Crossing, Saliscendi, ecc...).





Gestione degli impianti sportivi sulla base delle convenzioni in essere ed anche sulla base della Legge della Regione Toscana n. 6 del 3 gennaio 2005.

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**

Valorizzazione degli impianti sportivi di proprietà comunale anche al fine di promuovere il turismo sportivo.

**Personale e gestione delle risorse umane**

La funzionaria Cristina Catani

**Risorse strumentali e gestione del patrimonio**

Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari

## TURISMO

**Missione 07 e relativi programmi**

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. Particolare attenzione è rivolta alle politiche di valorizzazione del sito Unesco Val d'Orcia

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016             | 2017             | 2108             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti         | 23.780,00        | 22.280,00        | 22.280,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>23.780,00</b> | <b>22.280,00</b> | <b>22.280,00</b> |

**Contenuto della missione e relativi programmi**

Con il presente programma si intende sostenere, favorire e promuovere attività ed interventi che contribuiscano ad aumentare e migliorare l'offerta di iniziative e strutture per l'accoglienza e la promozione del turismo. In particolare la gestione dei rapporti con la realtà associative. Particolare attenzione deve essere riposta nel seguente settore:

Turismo culturale - la presenza del sito Unesco Val d'Orcia e del tracciato via Francigena consente di elaborare un progetto di offerta qualificato.

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**

Promozione dell'attività turistica nel territorio mediante la gestione del calendario comunale in sinergia l'ufficio turistico e con le associazioni di volontariato e di categoria.

**Personale e gestione delle risorse umane**

La funzionaria Cristina Catani

**Risorse strumentali e gestione del patrimonio**

Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari.

## ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

**Missione 08 e relativi programmi**

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il Piano Strutturale, il Regolamento Urbanistico, il piano particolareggiato di Bagni San Filippo e il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed 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.

**Risorse per finanziare la missione e relativi programmi**

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016             | 2017             | 2108             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti         | 86.894,00        | 86.894,00        | 86.894,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>86.894,00</b> | <b>86.894,00</b> | <b>86.894,00</b> |

**Contenuto della missione e relativi programmi**

Conclusione dell'iter per l'approvazione del Piano Particolareggiato di Bagni San Filippo, a seguito della conclusione con esito positivo con prescrizioni della Conferenza dei Servizi interistituzionale tra la Regione Toscana, la Provincia di Siena, la Soprintendenza e il Comune, con relativa procedura di VAS.

Nell'anno 2017 scadrà il termine di validità del vigente Regolamento Urbanistico, a seguito dell'approvazione avvenuta in data 23.03.2012, efficace dalla data di pubblicazione sul BURJ n°19 del 09.05.2012. Dovrà essere affidato l'incarico di redazione del Piano Operativo, strumento che ai sensi della L.R. n.65/2014 sostituisce il Regolamento Urbanistico, con eventuale aggiornamento/adeguamento del Piano Strutturale ai contenuti della pianificazione sovraordinata.

Definizione incarichi professionali esterni propedeutici per la realizzazione del programma nei limiti degli stanziamenti di bilancio. Non sono previsti incarichi che rientrino tra quelli di cui all'art. 3, comma 55 della L. N. 244/2007 come modificato dall'art. 46 comma 2 del D.L. 112/2008

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**

Garantire mediante la figura del Garante della Comunicazione la partecipazione nelle procedure urbanistiche sopraccennate. Rilascio e controllo dei titoli edilizi nel rispetto della normativa vigente. Conclusione del procedimento inerente il Piano Particolareggiato di Bagni San Filippo ed avvio delle procedure per la redazione del nuovo Piano Operativo.

**Personale e gestione delle risorse umane**

Funziario Stefano Pecci. Istitutori: Isa Rossi.

**Risorse strumentali e gestione del patrimonio**

Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari.

## SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

**Missione 09 e relativi programmi**

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio-economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e della biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

**Risorse per finanziare la missione e relativi programmi**

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2108        |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Spese correnti         | 581.305,00        | 574.005,00        | 0,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00              | 0,00              | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>581.305,00</b> | <b>574.005,00</b> | <b>0,00</b> |



**Contenuto della missione e relativi programmi**  
 Proseguimento dell'attività di indagine, monitoraggio e verifica dei principali movimenti gravitativi del territorio comunale con particolare riferimento a quelli che interessano la zona di Bagni S. Filippo. Gestione degli incarichi professionali esterni predefiniti per la realizzazione del programma nei limiti degli stanziamenti di bilancio. Gli incarichi non rientrano tra quelli di cui all'art. 3, comma 55 della L. N. 244/2007 come modificato dall'art. 46 comma 2 del D.L. 112/2008.

Ottimizzazione del sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti.  
 Miglioramento ed efficientamento del servizio idrico integrato per quanto concerne lo smaltimento delle acque bianche di competenza comunale.

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**

Attivazione di un sistema di monitoraggio e allarme sulla frazione di Bagni S. Filippo mediante l'acquisto e l'uso al servizio intercomunale di Protezione Civile di rilevatori e misuratori di CO2 e gas venefici.

Attività di monitoraggio del territorio con la bonifica e la pulizia dei siti nei quali vengono impropriamente abbandonati i rifiuti.

Pulizia periodica e manutenzione delle caditoie di raccolta delle acque bianche con particolare attenzione ai punti critici di contatto tra i fossi e i tombamenti.

Manutenzione ordinaria e straordinaria, nei limiti degli stanziamenti di bilancio, delle aree a verde, dei parchi e dei giardini pubblici con lo scopo di renderli sempre perfettamente fruibili all'utenza

**Personale e gestione delle risorse umane**

Responsabile Tiziano Pacini. Istruttore: Antonello Franchetti

**Risorse strumentali e gestione del patrimonio**

Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari. Automezzi come indicati in inventario.

**TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ**

**Missione 10 e relativi programmi**

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la 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, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2108              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 206.174,00        | 204.374,00        | 204.374,00        |
| Spese c/capitale       | 41.200,00         | 41.200,00         | 41.200,00         |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>247.374,00</b> | <b>245.574,00</b> | <b>245.574,00</b> |

Si contribuirà, come stabilito nell'accordo di programma sul trasporto extraurbano, alle spese di tale servizio. Relativamente al programma viabilità sono previsti una serie di interventi per la realizzazione di nuove opere per il cui dettaglio si rinvia al Programma triennale 2016/2018 ed all'elenco annuale dei lavori pubblici. Si evidenziano i principali interventi:

Lavori di miglioramento ambientale e messa in sicurezza di parte del percorso della Via Francigena anno 2016;  
 Riqualificazione Centro abitato di Bagni San Filippo anno 2016;  
 Riqualificazione Centro Abitato di Vivo d'Orcia e Rifacimento Marciapiedi. Primo stralcio anno 2016;

Opere per la Fruibilità.  
 Recupero cinta muraria del Capoluogo 3°-4°-5° Stralcio.

Sono inoltre previsti interventi di manutenzione della viabilità.

La gestione degli incarichi professionali esterni predefiniti per la realizzazione di opere pubbliche nei limiti degli stanziamenti di bilancio. Possibilità per le progettazioni più complesse di ricorrere, oltre al normale affidamento esterno, a concorsi di idee, concorsi di progettazioni, contratti di sponsorizzazione e se possibile ad accordi quadro/contratti aperti. Gli incarichi non rientrano tra quelli di cui all'art. 3, comma 55 della L. N. 244/2007 come modificato dall'art. 46 comma 2 del D.L. 112/2008.

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**

Garantire la mobilità dei cittadini sia all'interno del territorio comunale che regionale.

Gli interventi proposti riguardano da un lato la manutenzione e la messa in sicurezza di alcuni tratti stradali attraverso opere ed interventi si sui marciapiedi che sulle carreggiate e si prefiggono come obiettivo quello di mettere in sicurezza il più possibile la circolazione sia pedonale che veicolare.

Interventi periodici di manutenzione, saranno eseguiti direttamente in economia con lo scopo di mantenere in buono stato le infrastrutture stradali.

**Investimenti e gestione delle opere pubbliche**

Si evidenziano i principali interventi previsti nel triennio:

Lavori di miglioramento ambientale e messa in sicurezza di parte del percorso della Via Francigena anno 2016;

Riqualificazione Centro abitato di Bagni San Filippo anno 2016;

Riqualificazione Centro Abitato di Vivo d'Orcia e Rifacimento Marciapiedi. Primo stralcio anno 2016;

Recupero cinta muraria del Capoluogo 3°-4°-5° Stralcio.

Prioritario sarà effettuare gli interventi sulle strade comunali e sui marciapiedi, qualora si reperiranno "spazi finanziari" nell'ambito del patto di stabilità interno.

**Personale e gestione delle risorse umane**

Funzionario Tiziano Pacini. Istruttore: Antonello Franchetti e Personale salariato.

**Risorse strumentali e gestione del patrimonio**

Attrezzature informatiche varie. Beni mobili vari. Automezzi come indicato in inventario.

**SOCCORSO CIVILE**

**Missione 11 e relativi programmi**

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

**Risorse per finanziare la missione e relativi programmi**

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016            | 2017            | 2108            |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spese correnti         | 5.995,00        | 5.995,00        | 5.995,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>5.995,00</b> | <b>5.995,00</b> | <b>5.995,00</b> |



## POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Missione 12 e relativi programmi

I comuni sono titolari della funzione fondamentale concernente la progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, nonché delle altre funzioni amministrative a essi attribuite. I comuni tenuti all'esercizio associato obbligatorio della funzione fondamentale ai sensi dell'articolo 14, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica), convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, assolvono a detto obbligo mediante l'esercizio associato delle funzioni, servizi e attività attraverso l'Unione dei Comuni Arnataia Val d'Orcia.

L'Unione dei Comuni, inoltre, approva apposita convenzione con l'Azienda Us17 di Siena per la gestione di un sistema integrato di interventi e servizi sociali.

La crisi economica sta mettendo a dura prova le famiglie, nuovi bisogni e nuove emergenze sociali impongono di orientare la spesa sociale verso le seguenti priorità: infanzia, disabilità, anziani soli o non autosufficienti, persone che hanno perso il lavoro. Specifiche scelte, compatibilmente con le risorse a disposizione, dovranno orientare una riorganizzazione dei servizi senza diminuzione degli standard di quantità e qualità. Un nuovo progetto di welfare s'impone e dovrà favorire nuovi modi di stare nella società, intensificando la cooperazione col volontariato, le cooperative sociali, la cittadinanza attiva.

Il mantenimento del livello dei servizi dovrà essere un vero e proprio investimento per il futuro.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2108              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 153.400,00        | 150.800,00        | 150.800,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>153.400,00</b> | <b>150.800,00</b> | <b>150.800,00</b> |

POLITICHE PER LE FAMIGLIE: consistono nell'insieme degli interventi e dei servizi volti a favorire l'assolvimento delle responsabilità familiari, a sostenere la genitorialità, la maternità e la nascita, ad individuare precocemente ed affrontare le situazioni di disagio sociale ed economico dei nuclei familiari, a creare reti di solidarietà locali.

Assegno di maternità con istanza presentata dai soggetti aventi diritto, nel termine perentorio di sei mesi dalla data di nascita del figlio o dalla data di ingresso nella famiglia, in caso di affidamento preadottivo o di adozione.

Assegno al nucleo familiare con almeno tre figli minori con istanza presentata da genitori naturali e/o adottivi e/o preadottivi di almeno tre minori, i quali siano iscritti nello stato di famiglia e conviventi con il richiedente.

I contributi economici, di carattere continuativo, straordinario o urgente, compresa l'erogazione di agevolazioni per l'affitto a persone o nuclei familiari in stato di bisogno e l'erogazione di contributi per interventi di adeguamento delle abitazioni, finalizzati a sostenere la permanenza nel domicilio familiare di soggetti non autosufficienti.

L'Assistenza Domiciliare è l'insieme degli interventi diretti a persone o a nuclei familiari anche con minori, che, per particolari contingenze o per una non completa autonomia, non siano in grado, anche temporaneamente, di soddisfare le proprie esigenze personali e domestiche.

L'Assistenza Domiciliare ha lo scopo di salvaguardare l'autonomia degli individui e la loro permanenza nel proprio nucleo familiare o nella propria residenza, favorire la socializzazione e la vita di relazione, alleggerire il peso familiare in situazioni di crisi e/o ristrutturazione del nucleo.

Per tali finalità l'Assistenza Domiciliare prevede prestazioni di carattere socio-assistenziale di aiuto alla persona, prestazioni di aiuto domestico e sostegno ai familiari.

Pasto a domicilio il servizio di pasti a domicilio completa i servizi domiciliari, al fine di garantire al cittadino autonomia di vita nella propria abitazione e nel proprio ambiente familiare, di prevenire e rimuovere stati di bisogno e di evitare, per quanto più possibile, la sua istituzionalizzazione. Il pasto verrà trasportato a domicilio degli utenti.

Bonus Sgarbi sistema di gestione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche bonus elettrico e bonus gas.

POLITICHE PER I MINORI: consistono nell'insieme degli interventi e dei servizi volti a garantire al minore la protezione e le cure necessarie per il suo benessere, e a promuoverne il pieno e armonico sviluppo psicofisico, l'educazione e la crescita in un idoneo ambiente familiare e sociale.

Interventi economici: Tali interventi sono rivolti ai minori che presentano problemi educativi, di custodia, cura, tutela e accudimento, a causa di carenze familiari e personali, o di deficit psico - fisico, o sono sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria.

Nei casi di minori portatori di handicap in situazioni di gravità sono previsti interventi di aiuto alla persona per i quali si intendono prestazioni volte a far superare le difficoltà connesse allo svolgimento dei fondamentali atti della vita quotidiana e a favorire i processi di autonomia e di integrazione nel contesto sociale, servizi di accoglienza residenziale e diurna.

L'Amministrazione proporrà interventi mirati:

- al mantenimento nel proprio ambiente familiare;
  - alla salvaguardia delle condizioni necessarie per un armonico sviluppo psico-fisico;
  - all'inserimento e all'integrazione sociale;
  - alla prevenzione del rischio e dall'abuso;
- Per il raggiungimento delle suddette finalità possono essere attivati interventi economici quali:
- contributi a favore di nuclei familiari;
  - contributi affidi familiari;
  - contributi sostegno educativo indiretto;
  - contributi assistenza domiciliare indiretta;
  - contributi aiuto alla persona a favore di portatori di handicap in situazione di gravità ai sensi della L. 104/92 e 162/98;
  - contributi per spese sanitarie non coperte dal Servizio Sanitario Nazionale compresi i minori stranieri (salvo rivaia nei confronti del paese di origine).

Sostegno educativo Il Sostegno educativo si esplica mediante l'intervento a domicilio di un Educatore e/o altro operatore il quale, nell'ambito di un progetto di intervento elaborato dall'Assistente Sociale con eventuale collaborazione, se necessario assicura le seguenti prestazioni:

- interventi di supporto alla famiglia nei suoi compiti educativi e di cura;
- interventi rivolti direttamente al minore con l'obiettivo di favorire lo sviluppo personale e i rapporti familiari e sociali;
- attività finalizzate all'acquisizione dell'autonomia nella cura della persona;
- attività tese a favorire un corretto inserimento sociale;
- accompagnamento a centri di terapia, attività culturali, sportive e formative.

I servizi residenziali e semi residenziali per minori si caratterizzano come strutture che integrano o sostituiscono temporaneamente la casa e la famiglia offrendo al bambino e all'adolescente uno spazio di vita in cui elaborare o riprendere ad elaborare un progetto per il futuro con il supporto di figure adulte, capaci di sviluppare relazioni significative sul piano affettivo ed educativo e di cooperare con le persone dell'ambiente di vita del minore e con gli altri servizi del territorio.

POLITICHE PER GLI ANZIANI Le politiche per gli anziani consistono nell'insieme degli interventi e dei servizi volti a:

- a) promuovere la partecipazione degli anziani alla comunità locale in un'ottica di solidarietà fra generazioni;
- b) prevenire i processi invalidanti fisici e psicologici, nonché i fenomeni di esclusione sociale, salvaguardando l'autosufficienza e l'autonomia dell'anziano e favorendo la sua permanenza nel contesto familiare di origine ed il mantenimento di una vita di relazione attiva;
- c) prevenire e limitare l'ospedalizzazione e l'inserimento in strutture residenziali;

d) verificare il raggiungimento degli obiettivi e delle finalità previste dalla programmazione regionale e zonale. *Inserimento in centro diurno per anziani* è un servizio organizzato per rispondere ai bisogni assistenziali di persone anziane non autosufficienti.

*Inserimento in strutture residenziali* L'Amministrazione si pone come obiettivo prioritario di garantire il più possibile la permanenza delle persone nel proprio ambiente familiare e sociale, attivando strategie di intervento che coinvolgano tutte le risorse, competenze istituzionali e informali presenti sul territorio. Pertanto l'inserimento in strutture residenziali può essere stabilito solo nei confronti di coloro che in seguito a situazioni di grave disagio e a processi di invecchiamento, non sono in grado, nonostante la presenza di servizi territoriali organizzati e dopo aver espletato ogni tentativo di attuare forme assistenziali alternative, di provvedere a se stessi, se non con l'aiuto totale o parziale di altre persone.



Soggetti marittimi di integrazione e coesione sociale.  
 Assistenza leggera attività di sostegno alle persone anziane ultra sessantacinquenni in stato di bisogno e/o persone in difficoltà familiari o personali, nello specifico: aiuto per il governo della casa; supporto per il distribo delle pratiche amministrative, visite mediche, commissioni significative per le situazioni di utenti soli e privi di reti parentali e di sostegno; interventi tesi a favorire la vita di relazione anche in collaborazione con le strutture e/o risorse del territorio attraverso il coinvolgimento di vicini e parenti; rapporti con strutture ricreative, culturali e associative del territorio. Tale attività è svolta mediante collaborazioni con le associazioni di volontariato.  
 Assegno di cura contributo economico alle famiglie che mantengono l'anziano non autosufficiente o la persona disabile al proprio domicilio garantendogli l'assistenza.

**POLITICHE PER LE PERSONE A RISCHIO DI ESCLUSIONE** consistono nell'insieme degli interventi e dei servizi volti a prevenire e ridurre tutte le forme di emarginazione, comprese le forme di povertà estrema.  
*Progetto banco alimentare* accordo di collaborazione con associazioni di volontariato e Azienda Usi per recuperare, in diversi punti vendita del Comune, prodotti alimentari non commercializzabili, ma ancora commestibili, nonché a favorire la distribuzione diretta a famiglie che si trovano - o possono trovarsi - in stato di disagio sociale e/o di indigenza.  
*Servizio di trasporto sociale* per servizio di trasporto sociale si intende il servizio di accompagnamento con mezzi di trasporto delle persone residenti nel comune di Castiglione d'Orcia, che versano in una condizione di grave disagio sociale: minori in carico al servizio della USL, disabili, adulti ed anziani che vivono soli, privi di familiari o parenti in grado di accompagnarli e con gravi impedimenti.  
 Il servizio dovrà essere rivolto a realizzare interventi previsti nel piano individuale personale elaborato dal servizio sociale della USL, se necessario in collaborazione anche con altri servizi professionali (L.R. 41/2005 art. 7 e s.m. e i.).  
 A titolo esemplificativo, ma non esaustivo, si riportano alcuni esempi di trasporto sociale:  
 - espletamento procedure burocratiche indispensabili presso istituti previdenziali o tribunali e altro;  
 - effettuazione visite specialistiche, accertative di invalidità, terapie indispensabili particolari, fermo restando l'intrasportabilità con i comuni mezzi.

**POLITICHE PER I SOGGETTI DISABILI** consistono nell'insieme degli interventi e dei servizi volti a promuovere l'integrazione nella famiglia, nella scuola, nel lavoro e nella società.

*Contributi per l'abbattimento delle barriere architettoniche* Possono presentare la domanda per accedere ai contributi regionali le persone disabili con menomazioni o limitazioni permanenti di carattere fisico, sensoriale o cognitivo. Gli interventi ammessi al contributo riguardano la realizzazione di opere edilizie, l'acquisto e l'installazione di mezzi e attrezzature idonei a favorire la fruibilità degli spazi alle persone disabili.  
*Assistenza Domiciliare Integrata* rivolta a persone non autosufficienti, disabili gravi, persone affette da patologie invalidanti, da gravi fratture o incidenti vascolari acuti, in dimissioni protette da strutture ospedaliere, persone con gravi stati comportamentali associati alla malattia di Alzheimer e alle gravi demenze senili, il cui progetto personalizzato di assistenza preveda prestazioni rivolte prevalentemente all'assistenza alla persona, all'aiuto personale attraverso interventi di diversa intensità assistenziale modulati rispetto al bisogno e interventi di sollievo alla famiglia.  
*Sostegno socio-educativo e/o assistenziale per disabili* Sono interventi rivolti al soggetto portatore di disabilità in età compresa fra 0-64 anni ai fini di un supporto alla famiglia nei compiti educativi, di cura e per favorire l'integrazione scolastica.  
 In ambito familiare il sostegno socio educativo e/o assistenziale ha l'obiettivo di contribuire all'attuazione di progetti volti alla socializzazione.  
*Centro Diurno di socializzazione per disabili* è una struttura semiresidenziale aperta e flessibile in cui attraverso interventi integrati assistenziali, educativi e di socializzazione si agisce per lo sviluppo e il mantenimento delle capacità residue e dei livelli di autonomia raggiunti e di ogni possibile integrazione sociale dei soggetti portatori di handicap psicosociale o plurimo.  
*Gettone di presenza per inserimenti socio-terapeutici* accedono persone con disabilità non collocate in altre attività lavorative e con piano assistenziale personalizzato.  
 L'ente gestore per i Servizi Sociali può erogare un gettone di presenza a favore dei cittadini nella fascia di età 16-54 anni che siano in precarie condizioni socio-economiche.

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**  
 Svolgere l'attività nel campo dell'assistenza sociale anche attraverso strutture organizzative gestite da altri soggetti (Unione dei Comuni, USL, Scuola, ecc...)

Personale e gestione delle risorse umane  
 La Responsabile Sara Montani, l'istruttore Luca Vagaggini, l'istruttore Daniele Palmieri, l'assistente sociale.  
 Risorse strumentali e gestione del patrimonio  
 Attrezzature informatiche varie e beni mobili vari.

**TUTELA DELLA SALUTE**

**Missione 13 e relativi programmi**

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residui in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.

**Risorse** per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016             | 2017             | 2108             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti         | 13.932,00        | 13.932,00        | 13.932,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>13.932,00</b> | <b>13.932,00</b> | <b>13.932,00</b> |

**SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ**

**Missione 14 e relativi programmi**

Sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Lo Sportello unico per le Attività Produttive Amiata Val d'Orcia (SUJAP) ha proseguito nella propria attività, procedendo nella propria missione di concentrare in un unico ufficio il dialogo con il cittadino per l'ottenimento dei permessi e delle autorizzazioni necessarie per l'apertura o la modifica di un'attività produttiva. Il servizio consente, con le procedure di legge, di dare risposte concrete e rapide ai richiedenti. Il programma comprende altresì il sostegno e lo sviluppo del settore del commercio, attraverso lo svolgimento delle funzioni assegnate dalla legge per la disciplina delle attività produttive insediates sul territorio

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016             | 2017             | 2108             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti         | 28.910,00        | 28.910,00        | 28.910,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>28.910,00</b> | <b>28.910,00</b> | <b>28.910,00</b> |

**Contenuto della missione e relativi programmi**

Promuovere le attività e i servizi dello sportello unico alle imprese che operano sul territorio, iniziative per il commercio.

**Finalità da conseguire e obiettivi operativi**

Promuovere l'economia locale attraverso i prodotti tipici del territorio.

Personale e gestione delle risorse umane

La funzionaria Cristina Cattani.





## ENERGIA E FONTI ENERGETICHE

### Missione 17 e relativi programmi

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano e dell'elettricità, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

#### SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016        | 2017        | 2108        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese correnti         | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## RELAZIONI CON AUTONOMIE LOCALI

### Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo-fiscale. Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

#### SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016        | 2017        | 2108        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese correnti         | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

### Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare e quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

#### SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016        | 2017        | 2108        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese correnti         | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## AGRICOLTURA E PESCA

### Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

#### SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016        | 2017        | 2108        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese correnti         | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |



## RELAZIONI INTERNAZIONALI

Missione 19 e relativi programmi

Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il 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 l'attività di cooperazione internazionale allo sviluppo. Rientrano nel contesto anche gli specifici interventi della politica regionale di cooperazione territoriale a carattere transfrontaliero.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016        | 2017        | 2108        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese correnti         | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## FONDI E ACCANTONAMENTI

Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016        | 2017        | 2108        |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Spese correnti         | 74.585,93   | 91.867,54   | 91.867,54   |
| Spese c/capitale       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Contenuto della missione e relativi programmi

L'importo relativo al fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto allegato al bilancio di previsione per l'anno 2015 e al 55% per l'anno 2016. E' pari al 70% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto allegato al bilancio per l'anno 2017. Quanto sopra sulla base della Legge 23-12-2014 n. 190

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015), che al comma 509 cita: "509. Al paragrafo 3.3 dell'allegato 4/2, recante «Principio contabile applicato concernente la contabilità

finanziaria», ammesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, dopo le parole: «e dal terzo esercizio l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.» sono aggiunte le seguenti: «Con riferimento agli enti locali, nel 2015 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, se l'ente non ha aderito alla sperimentazione di cui all'articolo 36, e al 55 per cento, se l'ente ha aderito alla predetta sperimentazione. Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 e pari almeno all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.».

## DEBITO PUBBLICO

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2108              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 372.400,00        | 388.500,00        | 388.500,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>372.400,00</b> | <b>388.500,00</b> | <b>388.500,00</b> |

## ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

SPESA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

|                        | 2016              | 2017              | 2108              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti         | 306.737,00        | 306.737,00        | 306.737,00        |
| Spese c/capitale       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE MISSIONE</b> | <b>306.737,00</b> | <b>306.737,00</b> | <b>306.737,00</b> |



## Sezione Operativa (Parte 2)

# PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP. E PATRIMONIO

### PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP. E PATRIMONIO

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 pertanto 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 approvativo (iter procedurale). 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, dato che le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili, e relativi stanziamenti.

**Fabbisogno di personale**  
 Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni 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 accompagnamenti 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**  
 Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari interni 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 Comunale, 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 dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. 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.

## PROGRAMMAZIONE E FABBISOGNO DI PERSONALE

### Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio

#### Forza lavoro e spesa per il personale

##### Forza lavoro

|                                       | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Personale previsto in pianta organica | 24        | 24        | 24        | 24        | 24        |
| Dipendenti in servizio: di ruolo      | 19        | 18        | 18        | 18        | 18        |
| non di ruolo                          | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
| <b>Totale</b>                         | <b>20</b> | <b>19</b> | <b>19</b> | <b>19</b> | <b>19</b> |

##### Spesa per il personale

|                                    |              |              |              |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Spesa per il personale complessiva | 724.035,06   | 723.180,22   | 689.821,00   | 689.821,00   | 689.821,00   |
| Spesa per il personale netto       | 450.659,92   | 435.546,64   | 402.187,42   | 402.187,42   | 402.187,42   |
| Spesa corrente                     | 2.385.771,49 | 2.486.258,72 | 2.359.890,04 | 2.320.493,23 | 2.320.493,22 |



## OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI PROGRAMMATI

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 cercheranno di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da contributi in conto capitale, mutui passivi ed ipotecarie sponzorizzazioni 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.

Principali investimenti programmati per il triennio 2016-2018

### Sezione A: Elenco annuale 2016 dei lavori sopra i 100.000 euro

| n.ord | Descrizione delle opere  | Livello Prog.        | Anno realizzaz. | Importo Progetto in Euro             | Modalità di appalto | Finanziamento  |
|-------|--|----------------------|-----------------|--------------------------------------|---------------------|--|
| 1     | Lavori di miglioramento ambientale e messa in sicurezza di parte del percorso della Via Francigena | Progetto definitivo  | 2016            | 250.000,00                           | Procedura aperta    | Per €. 225.000 fondi Ministeriali e per €. 25.000 fondi propri dell'ente   |
| 2     | Riqualificazione Centro abitato di Bagni San Filippo   | Progetto esecutivo   | 2016            | 359.483,69                           | Procedura aperta    | Fin M.P.S. €. 250.000 spalmato in più annualità ed €. 109.483,69 economie su opere finanziate da mutuo Rocca Aldobrandesca |
| 3     | Riqualificazione Centro Abitato di Vivo d'Orcia e Rifacimento Marciapiedi. Primo stralcio          | Progetto preliminare | 2016            | 890.000,00 Stralcio da €. 570.000,00 | Procedura aperta    | Fondi A.I.T. per €. 370.000 e economie su opere finanziate da mutuo Rocca Aldobrandesca €. 200.000                         |

### Sezione B: Elenco Pluriennale 2017-2018 dei lavori sopra i 100.000 euro

| n.ord | Descrizione delle opere  | Livello Prog. | Anno realizzaz. | Importo Progetto in Euro | Modalità di appalto | Finanziamento |
|-------|--|---------------|-----------------|--------------------------|---------------------|---------------|
| 1     | Recupero cinta muraria del Capoluogo 3°-4°-5° Stralcio. Opere per la Fruibilità. | Prog. Esec.   | 2017            | 534.000,00               | Procedura aperta    | Mutuo accesso |

## PERMESSI A COSTRUIRE (oneri urbanizzazione)

Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

| (Bilancio)      | 2013 (Accertamenti) | 2014 (Accertamenti) | 2015 (Previsione) | 2016 (Previsione) | 2017 (Previsione) | 2018 (Previsione) |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Entrate         | 139.006,86          | 114.605,92          | 91.000,00         | 85.000,00         | 85.000,00         | 85.000,00         |
| Destinazione:   |                     |                     |                   |                   |                   |                   |
| Uscite correnti | 52.456,29           | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Investimenti    | 86.550,57           | 114.605,92          | 91.000,00         | 85.000,00         | 85.000,00         | 85.000,00         |
| Totale          | 139.006,86          | 114.605,92          | 91.000,00         | 85.000,00         | 85.000,00         | 85.000,00         |

## ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Il prospetto riporta il piano di alienazione il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro relativi all'anno 2015.

| Ubicazione del Bene            | Destinazione del bene  | Estremi catastali  | Consistenza (netta) | Valore stima | Procedura di alienazione  |
|--------------------------------|------------------------|--|---------------------|--------------|---|
| Vivo d'Orcia loc. Fontevecchia | Magazzino (ex macello) | Foglio 157 part. 202 categoria C2 classe1 rendita catastale €. 38,27 | Mq. 39              | €. 19.170,00 | Art. 4 comma 6 lettera b) procedura negoziata con affidamento diretto. Ovvero asta pubblica |

Il piano relativo al triennio 2016-2018 non è stato ancora predisposto ma non dovrebbe contenere rilevanti modifiche rispetto a quanto sopra indicato.







**Comune di  
Castiglione d'Orcia**  
(Provincia di Siena)

Parco Artistico Naturale e Culturale della Val d'Orcia

• Area Contabile •



**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**  
**n° 91 del 22-12-2015**

**Oggetto: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)  
PER IL TRIENNIO 2016/2018**

---

Con la presente si certifica che l'atto in oggetto è stato affisso all'Albo Pretorio Informativo di questo Ente dal 29-12-2015 al 13-01-2016 con numero di Registro Generale di Albo **2015001125**.

Castiglione d'Orcia, li 29-12-2015

**Il Messo Comunale**  
**Luca Vagaggini**

