

---

# **Comune di Bellino**

---

Provincia di Cuneo

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

#### *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

### *Sezione Operativa (SeO)*

*Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

*Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti*

*Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli*

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

*Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13 - Tutela della salute*

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

### **Considerazioni Finali**

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Bellino ha un popolazione pari a 103 abitanti (30.11.2017), la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2018 85 %
- Anno 2019 100 %
- Anno 2020 100 %

Nel presente schema di bilancio non ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti ma si è coperto il 100%.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 135
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2016) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 108
Di cui :	maschi	n. 56
	femmine	n. 52
	nuclei familiari	n. 65
	comunità/convivenze	n. 0
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1. Anno-1 (2016) (penultimo anno precedente)		n. 109
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 2	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 2	
saldo naturale		n. 0
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 2	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 3	
saldo migratorio		n. -1
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3(2016) (penultimo anno precedente) di cui		n. 108
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 3
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 1
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 14
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 57
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 33
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,00%
	2013	0,00%
	2014	0,00%
	2015	0,00%
	2016	2,16%
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,60%
	2013	2,88%
	2014	5,80%
	2015	5,63%
	2016	2,16%
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 235 n. _____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO, dovuto a popolazione prevalentemente anziana		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIA – La popolazione ha una attività lavorativa prevalentemente agricola		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	16	16	16	16
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	47	47	47	47
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	NO	NO	NO	NO
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 3	n. 1 hq. 3	n. 1 hq. 3	n. 1 hq. 3
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 162	n. 162	n. 162	n. 162
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	428	470	470	470
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - ( che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 24/05/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

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

*Trattandosi di un comune montano, l'economia insediata è prevalentemente agricola. Al riguardo si cerca di favorire principalmente i pascoli, gli accessi agli stessi e ai boschi.*

*Bellino è un comune che a livello turistico attrae un notevole afflusso di turisti sia nel periodo estivo che nel periodo invernale. Questo è dovuto in particolare alla particolarità dei luoghi, dell'architettura alpina, del mantenimento dello stato dei luoghi ecc., e agli appassionati della montagna alla possibilità sia in estate che in inverno di effettuare passeggiate.*

**OBIETTIVO STRATEGICO 1:**

Garantire l'ordinaria gestione del servizio pur in un contesto (dettato da disposizioni nazionali) di quasi impossibile strategia politica, gestionale e operativa.

Dunque, far funzionare la Pubblica Amministrazione nonostante il taglio delle risorse pubbliche.

**OBIETTIVO STRATEGICO 2:**

mobilità, territorio, ambiente: pur nelle criticità di cui all'obiettivo 1, promuovere il miglioramento della viabilità (urbana e rurale), innalzando i livelli di sicurezza, la fruibilità e vivibilità degli spazi urbani, e puntando sulla qualità ambientale.

A titolo indicativo possono far parte di questo obiettivo strategico i seguenti obiettivi del piano obiettivi: programmazione investimenti di miglioramento generale della viabilità, riconfigurazione elementi di arredo urbano, il tutto con impatti positivi tra loro integrati (es.: una strada appena asfaltata migliora lo spazio urbano, e induce l'utente ad essere più attento anche nella gestione dei rifiuti), nuova scheda di servizi appalto rifiuti in vista dell'appalto del Consorzio Csea.

**OBIETTIVO STRATEGICO 3:**

sicurezza e inclusione sociale: assicurare tutele crescenti delle fasce deboli della popolazione, attiva e non attiva, anche mediante iniziative di valorizzazione e coinvolgimento.

Possono far parte di questo obiettivo strategico numerosissimi obiettivi del PEG: dalla promozione del volontariato, LSU, cantieri di lavoro, l'attenzione ai giovani anche mediante iniziative di sensibilizzazione e di promozione.

**Anticorruzione e trasparenza:** il decreto legislativo n. 97/2016 ha innovato in maniera significativa per quanto concerne la tematica dell'anticorruzione, stabilendo che le disposizioni relative alla trasparenza costituiscano una specifica sezione del piano anticorruzione.

Vi è inoltre l'obbligo di indicare obiettivi strategici al riguardo; non solo, ma il nuovo PNA (piano nazionale anticorruzione) ha fornito anche diverse indicazioni specifiche, per quanto concerne l'ente locale, in merito al "Governo del territorio".

In tale contesto, obiettivi strategici possono essere individuati come segue:

- misure volte a prevenire fatti lesivi per l'ente: controlli incrociati di "prima verifica" tra uffici e servizi, stante l'oggettiva impossibilità di rotazione del personale; segmentazione procedimentale per gli ambiti oggettivamente a maggior rischio; formazione "mirata" con riferimento anche alla normativa sanzionatoria relativa; sistemi di automatismo in ambiti particolari (es. nell'individuazione dei contribuenti da sottoporre ad accertamenti);
- misure volte a potenziare la conoscenza dei procedimenti: obbligo di informare il cittadino utente circa lo sviluppo dell'iter procedimentale e la presumibile durata; coinvolgimento dell'organo di indirizzo nell'aggiornamento del Piano anticorruzione e trasparenza;
- per quanto concerne l'ambito "Governo del territorio": adesione alle proposte di misura indicate nel nuovo PNA
- ulteriore collegamento performance/anticorruzione;
- a margine delle sedute di consiglio comunale, nell'ambito delle "comunicazioni del Sindaco", informative al pubblico e alla stampa circa iniziative e attività;

***- Indicatori utilizzati -***

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

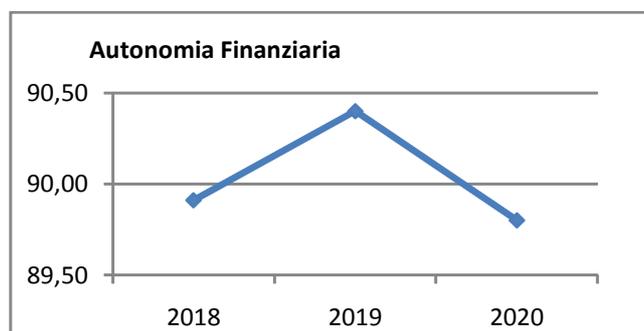
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,91 %	90,40 %	89,80 %

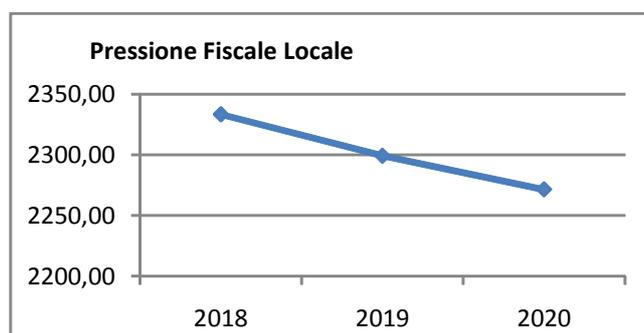


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

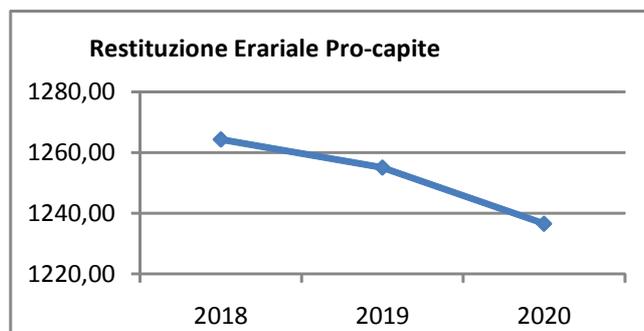
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 2.333,36	€ 2.299,20	€ 2.271,42



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.264,28	€ 1.255,02	€ 1.236,50

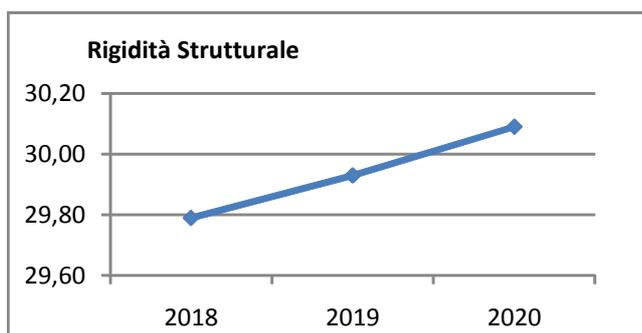


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

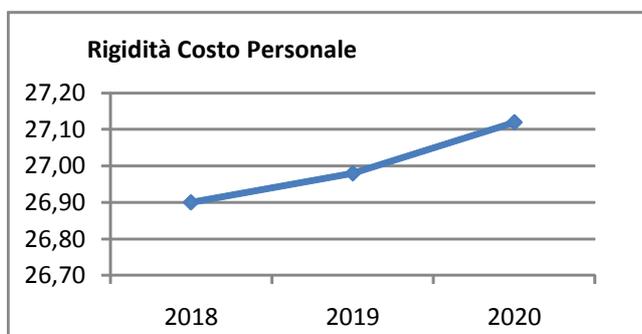
## Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,79 %	29,93 %	30,09 %

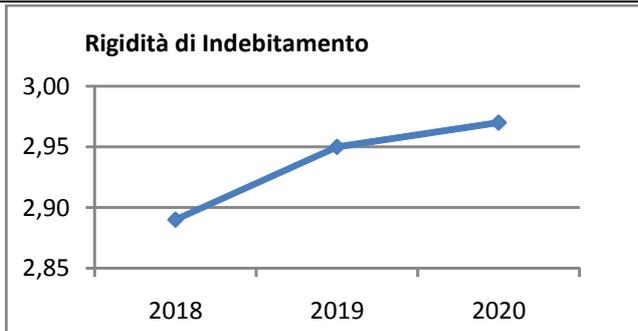


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,90 %	26,98 %	27,12 %



<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,89 %	2,95 %	2,97 %

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

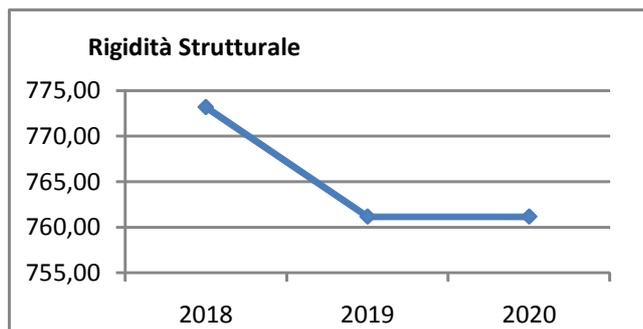


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

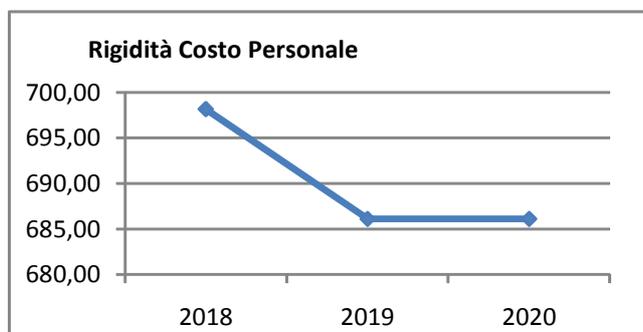
## Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	773,20 €	761,16 €	761,16 €

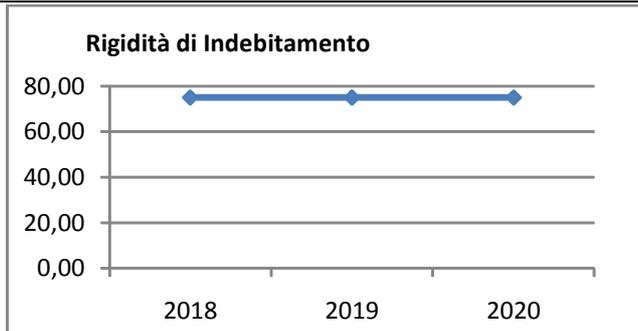


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	698,15 €	686,11 €	686,11 €



<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	75,05 €	75,05 €	75,05 €

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

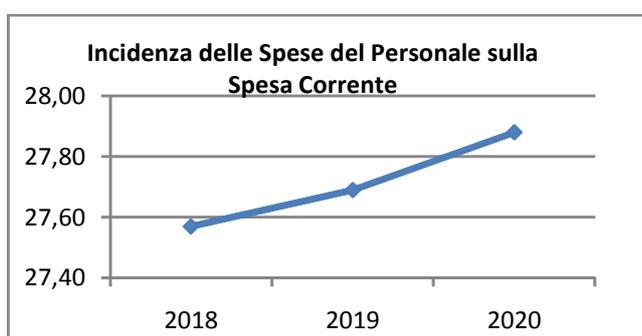


(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

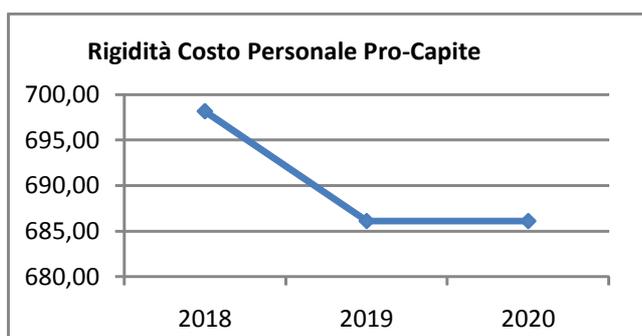
## Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	27,57 %	27,69 %	27,88 %

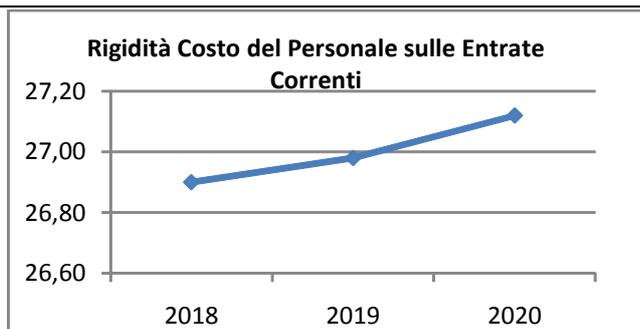


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	698,15 €	686,11 €	686,11 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	26,90 %	26,98 %	27,12 %

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici:

Il servizio ACQUEDOTTO che sino all'anno 2015 è stato gestito direttamente dall'Ente, a partire dall'anno 2016 è in gestione alla Ditta A.C.D.A. di Cuneo.

Il servizio di RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RIFIUTI, viene gestito dal Consorzio Servizi Ecologia ed Ambiente di Saluzzo, del quale l'Ente è convenzionato, e per quanto la bollettazione viene gestita in modo diretto dagli uffici comunali con l'utilizzo del software messo a disposizione dalla ditta Halley di Matelica.

### Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
1	RIFIUTI	SI	Concessione

### Tabella Servizi Produttivi

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>

## ***Elementi di valutazione della Sezione strategica***

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC – IMU*

*IUC – TASI*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

*Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

*Art. 15 (commi 2-3-4-5)*

*Art. 19*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

Nel programma di Mandato, l'unica lista che si presentava alle elezioni del 25.05.2014 presentava l'intenzione di realizzare quanto segue:

- Realizzazione di spazi adibiti a parcheggio;
- Ottimizzazione delle reti idriche (acquedotti ed impianti di scarico);
- Potenziamento della rete antincendio nelle borgate;
- Realizzazione piazzale per elisoccorso;
- Mantenimento delle piste forestale e della sentieristica con studio e realizzazione di nuovi tracciati;
- Verifiche e realizzazione, con Enti preposti, di opere di paravalanghe;
- Miglioramento manto stradale interno alle borgate con rifacimento dei punti deteriorati e realizzazione di tratti non ancora compiuti;
- Definizione e realizzazione di piccole isole ecologiche per i rifiuti;
- Ottimizzazione dell'illuminazione pubblica per aumentare la copertura e ridurre l'impatto visivo di pali e cavi.

Le opere qui sopra elencate, sono state in parte realizzate e precisamente:

- Realizzazione parcheggio in B.ta Celle;
- Sistemazione rete acquedottistica in B.ta Celle (ponte San Sisto);
- Realizzazione della pista agro-silvo-pastorale in località Reou e sistemazione di piste in località varie (Ceol, Scumbes);
- Realizzazione di n. 2 paravalanghe: località Chiazale e località Melezè;
- Asfaltatura strada di accesso alle Borgate: Chiazale, Prafouchier, Pleyne, Fontanile;
- Sistemazione ponti in prossimità della Borgata Chiesa;
- Riqualficazione ambientale Borgata Prafouchier;
- Realizzazione di n. 2 isole ecologiche in B.ta Celle e B.ta Chiesa

Inoltre,

- Considerata la difficoltà nel reperire risorse destinate agli investimenti e vista la tempistica con la quale vengono comunicate le spettanze da parte dello Stato che, peraltro, hanno subito negli anni una notevole diminuzione;
- Dato atto che Enti come Regione e Provincia, che nel passato erano i principali finanziatori degli investimenti per gli Enti pubblici, hanno di molto ridotto i contributi a favore dei Comuni;
- Ricordato, che gli unici trasferimenti che al momento permettono all'Ente di prevedere la realizzazione di opere pubbliche sono quelli del BIM

DI SEGUITO SI EVIDENZIANO GLI INVESTIMENTI CHE L'ENTE INTENDE REALIZZARE  
NEL TRIENNIO 2018/2020

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Spesa</i>
Costruzione e sistemazione strade	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	63.000,00	10.000,00	10.000,00	83.000,00
Manutenzione straordinaria strade	- Entrate proprie - OO.UU.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	41.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	15.000,00	20.000,00	

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Manutenzione straordinaria piste forestali	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	40.686,46	5.000,00	10.000,00	218.432,3 1
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	162.745,85	0,00	0,00	
Manutenzione e sistemazione immobili comunali	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	78.400,94	0,00	0,00	172.864,9 4
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	94.464,00	0,00	0,00	
Recupero beni culturali	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	15.000,00	11.000,00	26.000,00
Arredo urbano	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	13.000,00	7.000,00	20.000,00
Acquisto mobili e arredi per ufficio	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Acquisto PC e macchine per ufficio	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00

***Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi***

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
8230 / 650 / 99	COSTRUZIONE E SISTEMAZIONE STRADE	26.148,38	19.576,00	6.572,38
8540 / 625 / 99	ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	3.916,56	0,00	3.916,56
8730 / 619 / 99	DISSESTO IDROGEOLOGICO	68.708,22	47.350,62	21.357,60
	<b>TOTALE:</b>	<b>98.773,16</b>	<b>66.926,62</b>	<b>31.846,54</b>

In riferimento alle somme più elevate si precisa quanto segue:

8230 / 650 / 99 COSTRUZIONE E SISTEMAZIONE STRADE  
 "Realizzazione Parcheggio in B.ta Prafouchier". Trattasi delle spese di progettazione.

8730 / 619 / 99 SISTEMAZ. SPONDA DX DEL T. VARAITA IN LOCALITA' RIBIERA  
 I lavori sono stati eseguiti e pagati. La somma rimasta è riferita al ribasso d'asta.

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

### *Tariffe Servizi Pubblici*

L'ente non dispone di servizi a domanda individuale.

In merito al servizio **scuolabus** si precisa quanto segue: (vedasi DGC n. 44/2016)

- questo Ente ha sempre curato, per quanto possibile, la possibilità di sostegno al trasporto scolastico, pur nelle notevoli difficoltà gestionali; va infatti considerato che l'ente dispone dal 1.7.2016 soltanto più di un dipendente (impiegato amministrativo) di ruolo, rispetto ai due effettivi fino a tale data; il dipendente cessato è colui che si occupava del trasporto;
- la presenza di una sola impiegata amministrativa, non consente nel modo più assoluto l'espletamento diretto del servizio; l'Amministrazione peraltro ha raggiunto intesa con il Comune di Casteldelfino il quale, nell'ottica di leale collaborazione tra enti, ha provveduto ad organizzare l'attività di trasporto scuolabus, al fine di poter soddisfare anche le esigenze di Bellino; l'attività comporta la riorganizzazione dell'attività lavorativa del personale di Casteldelfino, nonché la revisione dei percorsi e degli orari per consentire lo svolgimento del servizio; ciò comporta, secondo conteggi effettuati dal Comune di Casteldelfino, un onere presunto a carico di questo Ente massimo di euro 3500 per l'intero anno scolastico, onere che si reputa congruo, tenuto conto dell'impegno orario e del kilometraggio ipotizzati;
- si sottolinea che il trasporto viene effettuato integralmente verso scuole ubicate in altri comuni, per assenza di istituti scolastici sul territorio; sul punto è sufficiente richiamare, per tutti, il contenuto dell'approfondito parere della Regione Piemonte n. 29/2010, in merito anche ai profili di obbligatorietà o meno del servizio di trasporto, oltre che il parere Ancitel 15.7.2003 "servizi, trasporti, spese, gratuità" e, per quanto attinenti, i pareri Corte Conti Campania n. 7/2010, Molise n. 80/2011 con riferimento alla particolare circostanza della non inclusione del servizio, in forma specifica, tra i servizi a domanda individuale;
- d'altra parte, il servizio, come svolto da questo Comune, e cioè verso scuole (necessariamente) ubicate in altri Comuni, è indispensabile per agevolare l'assolvimento dell'obbligo scolastico; il territorio comunale è disagiato, oggettivamente, e basta riferirsi al D.M. 18.12.1975 per rilevare come, rispetto all'ubicazione del Comune, il trasporto debba essere necessitato (i Comuni di frequenza scolastica sono ubicati a diversi kilometri di distanza);
- si ritiene pertanto opportuno confermare anche la non contribuzione a carico dell'utenza, sia per la configurazione del trasporto sempre come trasporto "di cortesia" in relazione alle effettive possibilità di trasporto, sia a fronte del sostegno effettivo che l'ente locale deve garantire per assicurare la frequenza scolastica.

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

*Fiscalità Locale*

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti ( per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	Come da obbligo di legge
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti ( per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	Come da obbligo di legge
Aliquota generale	0,85
Terreni agricoli	esenti
Fabbricati rurali ad uso strumentale	esenti
Aree edificabili	0,85
Detrazione per abitazione principale	Come da obbligo di legge

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati Cat. A1 – A8 – A9	0,2	10%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0,2	10%
Fabbricati rurali strumentali	0,2	10%

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,489208	28,229542
2 componenti	0,564029	52,001789
3 componenti	0,621583	66,859443
4 componenti	0,667626	81,717097
5 componenti	0,713669	107,717991
6 o più componenti		

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di		
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi		
105	Stabilimenti balneari		
106	Esposizioni, autosaloni		
107	Alberghi con ristorante		
108	Alberghi senza ristorante		
109	Case di cura e riposo		
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali		
112	Banche ed istituti di credito		
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,		
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze		
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,		
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,		
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto		
120	Attività industriali con capannoni di produzione		
121	Attività artigianali di produzione beni specifici		
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	0,693116	1,026829
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria		
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,259202	0,377910
126	Plurilicenze alimentari e/o miste		
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio		
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club		
131			
132			
G1			
G1			
G1			

Al punto n. 6 del Consiglio Comunale del 27.12.2017 è stata prevista una variazione al Regolamento IUC, alla sezione riguardante la TARI e precisamente prevedendo la seguente categoria tariffaria:

- Agriturismi: applicazione della tariffa prevista per ristoranti, ridotta del 50%

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### IMPOSTA PUBBLICITA'

Le tariffe sono state approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 14.09.1994, e le stesse sono state confermate con deliberazione della Giunta Comunale n. 10 del 07.03.2016, a cui si fa espresso richiamo.

### TOSAP

Delibera G.C. n. 102 del 14.09.1994 (V. intercalare C2)

### USI CIVICI - TASSA PASCOLO

- Delibera C.C. n. 28 del 30.12.2015
- Bestiame forestiero: a) bovini adulti e vitelli sotto l'anno € 8,10  
b) ovini e caprini adulti e sotto l'anno € 2,70
- Bestiame locale: a) bovini adulti, equini e vitelli sotto l'anno € 3,50  
b) ovini e caprini adulti e sotto l'anno € 1,20

### FOTOCOPIE E FAX

- Delibera G.C. n. 4 del 09.02.2009
- € 0,15 fogli A4 ed € 0,25 fogli A3
- € 1,30 per fax

### LOCULI E CELLETTE

- deliberazione Giunta Comunale n. 26 del 11.04.2005
- Loculi unica € 1.200,00
- Cellette/ossario Fila 3^ (partendo dall'alto) € 300,00
- Fila 2^ € 250,00
- Fila 1^ € 200,00

### CONCESSIONE IN USO DEI LOCALI COMUNALI

- Delibera C.C. n. 18 del 03.08.2015
- CON UTILIZZO DI RISCALDAMENTO:  
centro culturale borgata Celle: euro 80 giorno; euro 60 mezza giornata  
centro culturale borgata Chiesa: euro 75 giorno; euro 45 mezza giornata
- SENZA UTILIZZO DI RISCALDAMENTO:  
centro culturale borgata Celle: euro 50 giorno; euro 30 mezza giornata

### COSTO DI COSTRUZIONE

- Delibera C.C. n. 46 del 13.07.1978

### ONERI DI URBANIZZAZIONE

- Delibera C.C. n. 62 del 06.09.1977

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

**DIRITTI DI SEGRETERIA IN MATERIA EDILIZIA**

– delibera Giunta Comunale n. 76 del 01.08.1992

<i>TIPOLOGIA INTERVENTO</i>	<i>IMPORTO DEL DIRITTO</i>
<i>Certificato di destinazione urbanistica previsti dall'art. 18, 2° comma, Legge n. 47/1985:</i>	<i>Lire 20.000 = € 10,33</i>
<i>Autorizzazioni di cui all'art. 7 del D.L. 23.01.1982 convertito, con modificazioni nella Legge n. 94 del 25.03.1982</i>	<i>Lire 50.000 = € 25,82</i>
<i>Autorizzazione per l'esecuzione di interventi di manutenzione straordinaria, di cui all'art. 31 c. 1, lett. b) della L. 05.08.1978 n. 457</i>	<i>Lire 75.000 = € 38,73</i>
<i>Autorizzazione per l'attuazione di piani di recupero di iniziativa dei privati, di cui all'art. 30 della L. 05.08.1978 n. 457</i>	<i>Lire 100.000 = € 51,65</i>
<i>Autorizzazione per la lottizzazione di aree, di cui all'art. 28 della Legge Urbanistica 17.08.1942 n. 1150 e ss.mm.ii.</i>	<i>Lire 100.000 = € 51,65</i>
<i>Certificati ed attestazioni in materia urbanistico/Edilizia</i>	<i>Lire 20.000 = € 10,33</i>
<p><i>Concessioni edilizie onerose:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>fino ad un pagamento complessivo di lire 750.000 fra oneri di urbanizzazione e costo di costruzione</i></li> <li>- <i>da un pagamento complessivo fra oneri di urbanizzazione e costo di costruzione, superiore a lire 750.000;</i></li> <li>- <i>concessioni edilizie gratuite comprese quelle per coltivatori diretti limitatamente alle ristrutturazioni e lavori simili</i></li> <li>- <i>concessioni edilizie gratuite per coltivatori diretti nuove costruzioni rurali</i></li> </ul>	<p><i>Lire 75.000 = € 38,73</i></p> <p><i>10% di detto importo sino al limite massimo del diritto stabilito lire 1.000.000</i></p> <p><i>Lire 75.000 = € 38,73</i></p> <p><i>Lire 200.000 = € 103,29</i></p>

***Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio***

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	15.480,00	14.580,00	14.580,00	
		cassa	19.458,46			
	2-Segreteria generale	comp	114.950,00	114.950,00	114.950,00	
		cassa	136.394,85			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.436,80	5.436,80	5.436,80	
		cassa	5.436,80			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.900,00	2.900,00	2.900,00	
		cassa	3.194,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.700,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.429,56			
	6-Ufficio tecnico	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00	
		cassa	14.457,59			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	4.660,00	4.960,00	4.660,00	
		cassa	4.660,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	25.100,00	25.200,00	25.200,00		
	cassa	33.867,74				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>172.926,80</b>	<b>172.726,80</b>	<b>172.426,80</b>	
		<b>cassa</b>	<b>219.899,00</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	300,00	300,00	300,00	
		cassa	400,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>400,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	5.550,00	2.050,00	2.050,00
		cassa	7.445,40		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>5.550,00</b>	<b>2.050,00</b>	<b>2.050,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>7.445,40</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	755,98		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>755,98</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.996,05		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>1.996,05</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.000,00	7.500,00	7.500,00
		cassa	12.224,50		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>12.224,50</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	2.000,00	0,00
		cassa	22.593,20		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>22.593,20</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		cassa	14.932,08		
	3-Rifiuti	comp	24.104,00	24.104,00	24.104,00
		cassa	24.591,19		
	4-Servizio idrico integrato	comp	463,89	320,70	169,16
		cassa	1.122,05		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>33.067,89</b>	<b>32.924,70</b>	<b>32.773,16</b>
		<b>cassa</b>	<b>40.645,32</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	38.850,93	38.780,93	39.580,93
		cassa	44.860,84		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>38.850,93</b>	<b>38.780,93</b>	<b>39.580,93</b>
		<b>cassa</b>	<b>44.860,84</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>500,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.050,00	3.030,00	3.030,00
		cassa	3.050,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.747,22	2.590,32	2.427,01
		cassa	3.673,53		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>6.897,22</b>	<b>6.720,32</b>	<b>6.557,01</b>
		<b>cassa</b>	<b>7.823,53</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	2.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	528,50	528,50	528,50
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	2.160,00	860,00	860,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>4.188,50</b>	<b>2.888,50</b>	<b>2.888,50</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.000,00</b>		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>273.981,34</b>	<b>268.091,25</b>	<b>266.276,40</b>
	<b>cassa</b>	<b>361.143,82</b>			

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali  
per l'espletamento dei programmi ricompresi  
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

Uno degli obiettivi è quello di garantire l'ordinaria gestione dei servizi, pur in un contesto (dettato da disposizioni Nazionali) di quasi impossibile strategia politica, gestionale e operativa.

**DUNQUE: FAR FUNZIONARE LA P.A. NONOSTANTE LA P.A. ED IL TAGLIO DELLE RISORSE PUBBLICHE.**

*La gestione del patrimonio*

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.810,00 0,00	12.810,00	407.625,64	0,00	8.539,99 12.810,00	420.435,63	8.540,00 12.810,00
<b>Totale</b>		<b>12.810,00</b>	<b>407.625,64</b>	<b>0,00</b>	<b>8.539,99</b>	<b>420.435,63</b>	<b>8.540,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.287.817,13 0,00	5.287.817,13	0,00	0,00	1.130.718,98 763.633,89	763.633,89	5.654.902,22 763.633,89
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	662.227,88	662.227,88	0,00	0,00			662.227,88
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	216.863,80 0,00	216.863,80	0,00	0,00	133.683,00 144.199,41	144.199,41	206.347,39 144.199,41
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	841.021,75 0,00	841.021,75	0,00	0,00	124.552,11 149.737,35	149.737,35	815.836,51 149.737,35
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	37.256,37 0,00	37.256,37	0,00	583,59	90.631,51 77.540,10	77.540,10	49.764,19 77.540,10
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.828,54 0,00	21.828,54	0,00	4.201,47	32.377,07 35.106,14	35.106,14	14.898,00 35.106,14
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.491,71 0,00	11.491,71	0,00	15.493,71	65.886,41 54.349,83	54.349,83	7.534,58 54.349,83
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	23.795,47 0,00	23.795,47	0,00	25,80	59.624,32 64.100,69	64.100,69	19.293,30 64.100,69
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,00 1.193,00	1.193,00	0,00 1.193,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	1.716,00 1.716,00	1.716,00	0,00 1.716,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	125.856,82	125.856,82	0,00	0,00	173.161,25	299.018,07	0,00
<b>Totale</b>		<b>7.228.159,47</b>	<b>0,00</b>	<b>20.304,57</b>	<b>1.813.543,65</b>	<b>1.590.594,48</b>	<b>7.430.804,07</b>

L'ente non prevede di alienare immobili.

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
	- OO.UU. :	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>439.297,25</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	257.209,85	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	182.087,40	60.000,00	60.000,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

Al codice 4 – Altre entrate/Entrate proprie sono ricompresi i trasferimenti dal consorzio Bacino Imbrifero Montano (BIM)

**Indebitamento**

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Residuo Debito (+)	90.808,41	62.425,38	53.120,17	43.288,01	36.993,72	30.399,34
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	28.383,03	9.305,21	9.832,16	6.294,29	6.594,38	6.909,23
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
<b>Totale fine anno</b>	<b>62.425,38</b>	<b>53.120,17</b>	<b>43.288,01</b>	<b>36.993,72</b>	<b>30.399,34</b>	<b>23.490,11</b>
Nr. Abitanti al 31/12	109	108	107	106	105	104
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>572,71</b>	<b>491,85</b>	<b>404,56</b>	<b>349,00</b>	<b>289,52</b>	<b>225,87</b>

	<b>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Oneri finanziari	4.357,45	2.825,99	2.299,04	1.811,11	1.511,02	1.196,17
Quota capitale	28.383,03	9.305,21	9.832,16	6.294,29	6.594,38	6.909,23
<b>Totale fine anno</b>	<b>32.740,48</b>	<b>12.131,20</b>	<b>12.131,20</b>	<b>8.105,40</b>	<b>8.105,40</b>	<b>8.105,40</b>

	<b>Tasso medio indebitamento</b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Indebitamento inizio esercizio	90.808,41	62.425,38	53.120,17	43.288,01	36.993,72	30.399,34
Oneri finanziari	4.357,45	2.825,99	2.299,04	1.811,11	1.511,02	1.196,17
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>4,80</b>	<b>4,53</b>	<b>4,33</b>	<b>4,18</b>	<b>4,08</b>	<b>3,93</b>

	<b>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Interessi passivi	4.357,45	2.825,99	2.299,04	1.811,11	1.511,02	1.196,17
Entrate correnti	361.721,88	314.857,40	278.526,02	303.309,61	304.303,67	280.275,63
% su entrate correnti	1,20 %	0,90 %	0,83 %	0,60 %	0,50 %	0,43 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

***Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa***

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		174.584,96		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	280.275,63 0,00	274.685,63 0,00	273.185,63 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	273.981,34 0,00 528,50	268.091,25 0,00 528,50	266.276,40 0,00 528,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	6.294,29 0,00	6.594,38 0,00	6.909,23 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	441.297,25	62.000,00	62.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	441.297,25 0,00	62.000,00 0,00	62.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	174.584,96
Entrata	(+)	1.425.045,61
Spesa	(-)	1.310.877,41
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>288.753,16</b>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***

***- DUP: Sezione Operativa (SeO) -***

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

## *Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

Il Comune di Bellino ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

(\*\*\* Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE – C.S.E.A.</b>	<b>Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti</b>	<b>0,15</b>
<b>CONSORZIO MONVISO SOLIDALE</b>	<b>Socio-Assistenziale</b>	<b>0,10</b>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>AZIENDA CUNEESE DELL'ACQUA SPA – A.C.D.A</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>	<b>0,002</b>

### CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>UNIONE MONTANA VALLE VARAITA</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

***Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti***

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 62,19</b>		
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 4	* Fiumi e Torrenti n° 4	
<b>1.2.3 – STRADE</b>		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 8	* Comunali Km. 45
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	<b>SI NO</b>	
* Piano reg. adottato	<b>NO</b>	_____
* Piano reg. approvato	<b>SI</b>	_____
* Progr. di fabbricazione	– <b>NO</b>	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– <b>NO</b>	_____
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI NO</b>	
* Industriali	– <b>NO</b>	_____
* Artigianali	– <b>NO</b>	_____
* Commerciali	– <b>NO</b>	_____
* Altri strumenti (specificare)		_____
_____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      si _      no x		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____
<b>P.I.P</b>	_____	_____

***Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli***

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	25.192,27	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	5.988,39	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	9.800,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	174.584,96	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.900,23	previsione di competenza	148.015,96	136.542,00	135.542,00	133.542,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	4.235,37	previsione di cassa	150.773,84	159.442,23		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	42.587,49	previsione di competenza	36.116,37	28.272,39	26.372,39	27.872,39
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	244.258,26	previsione di competenza	37.255,05	32.507,76		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	120.171,34	115.461,24	112.771,24	111.771,24
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	139.331,11	158.048,73		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	43.591,38	previsione di competenza	220.187,80	441.297,25	62.000,00	62.000,00
			previsione di cassa	499.302,47	685.555,51		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	75.900,00	75.900,00	75.900,00
			previsione di cassa	0,00	75.900,00		
			previsione di competenza	300.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
			previsione di cassa	301.169,42	313.591,38		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>357.572,73</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>824.491,47</b>	<b>1.067.472,88</b>	<b>682.585,63</b>	<b>681.085,63</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.127.831,89</b>	<b>1.425.045,61</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>357.572,73</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>865.472,13</b>	<b>1.067.472,88</b>	<b>682.585,63</b>	<b>681.085,63</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.302.416,85</b>	<b>1.425.045,61</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

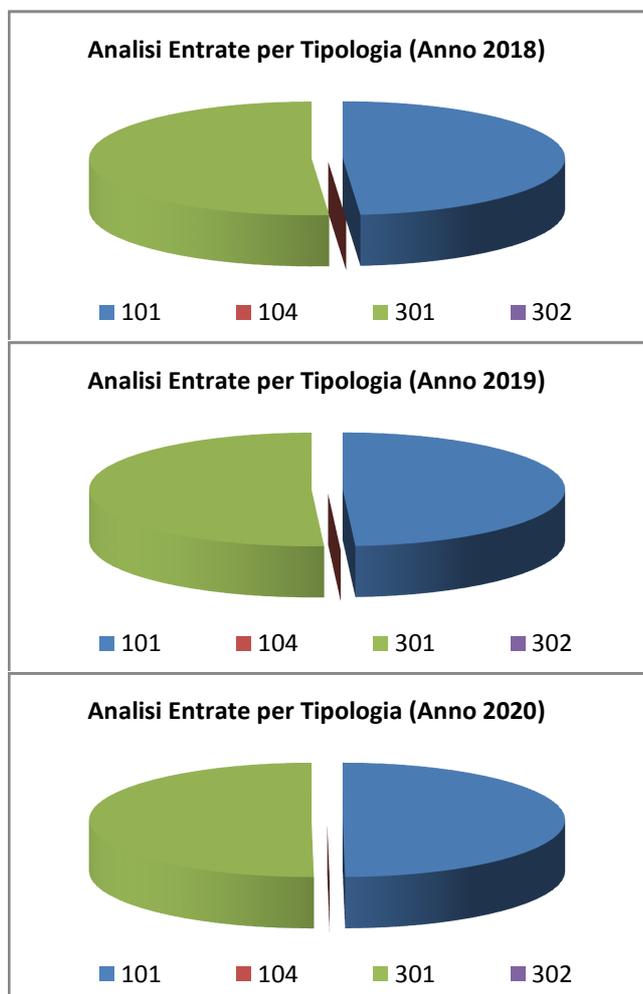
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	66.542,00	66.542,00	66.542,00
		cassa	87.264,92		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	70.000,00	69.000,00	67.000,00
		cassa	72.177,31		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>136.542,00</b>	<b>135.542,00</b>	<b>133.542,00</b>
		cassa	<b>159.442,23</b>		



*IUC: IMU E TASI*

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 04.04.2014 è stato approvato il Regolamento della IUC.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 06.03.2017 sono state deliberate le seguenti aliquote:

- **IMU** (come di seguito indicato):

TIPOLOGIA DI IMMOBILI	2018
a) Regime ordinario dell'imposta per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni	0,85
b) Unità immobiliare adibita ad abitazione principale e relative pertinenze (una sola per ciascuna categoria catastale C2, C6 e C7)	0,4
c) Fabbricati rurali ad uso strumentale	esenti
d) Aree edificabili	0,85

- **TASI:**  
Aliquota del 2 per mille.

### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

---

L'Ente non ha applicato l'Addizionale Comunale Irpef

### *IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

---

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 22.01.1994 sono state approvate le tariffe per l'imposta sulla pubblicità.

### *RISCOSSIONE COATTIVA*

---

L'ente non prevede di attivare autonomamente attività di recupero evasione tributaria

### *T.O.S.A.P.*

---

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 14.09.1994 sono state approvate le tariffe per l'occupazione del suolo pubblico.

### *TARSU-TARES-TARI*

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

Di seguito le tariffe di cui al Piano Finanziario Tari anno 2017

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,580853	21,757864
2 componenti	0,669690	40,080277
3 componenti	0,738025	51,531785
4 componenti	0,792694	62,983293
5 componenti	0,847362	83,023432
6 o più componenti		

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di		
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi		
105	Stabilimenti balneari		
106	Esposizioni, autosaloni		
107	Alberghi con ristorante		
108	Alberghi senza ristorante		
109	Case di cura e riposo		
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali		
112	Banche ed istituti di credito		
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,		
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze		
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,		
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,		
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto		
120	Attività industriali con capannoni di produzione		
121	Attività artigianali di produzione beni specifici		
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	0,803812	0,775671
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria		
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,300599	0,285475
126	Plurilicenze alimentari e/o miste		
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio		
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

131			
132			
G1			
G1			
G1			

### *DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

---

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 22.01.1994 a cui si fa espresso richiamo, sono stati approvati i diritti per le pubbliche affissioni.

#### *FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto stima sulla base della normativa vigente nei seguenti importi:

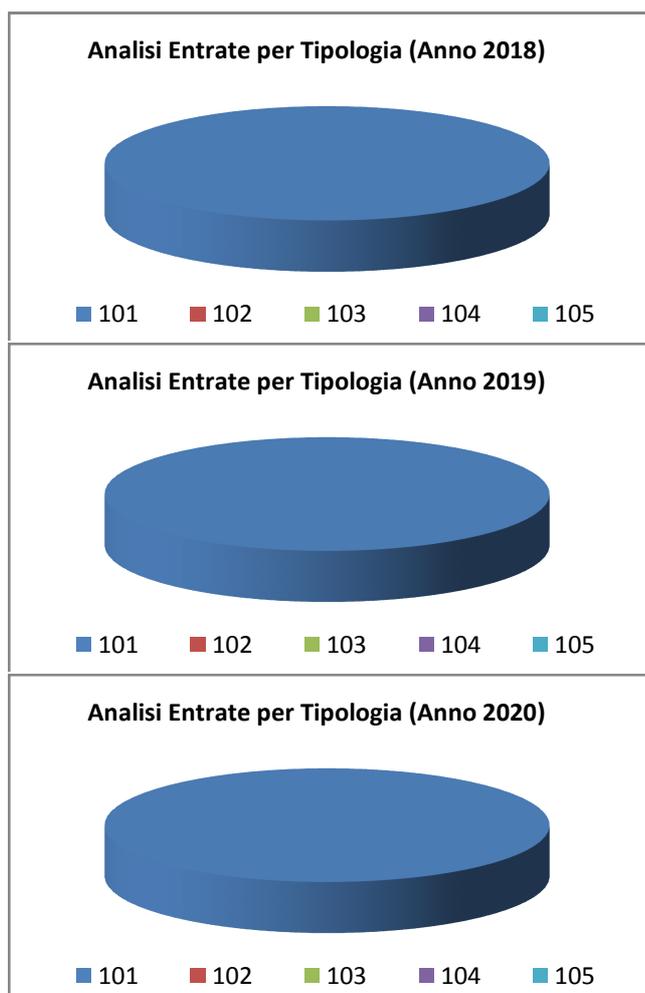
- € 67.000,00 Fondo di Solidarietà Comunale;
- € 372,39 Trasferimenti correnti dallo Stato per Investimenti
- € 400,00 Altri trasferimenti

Indicazione del nome, del cognome e della posizione del responsabile dei singoli tributi

Con Decreto n. 4 del 10.06.2014 è stato nominato l'Assessore GALLIAN Alfredo responsabile dei tributi dell'Ente, a seguito delle elezioni comunali del 25.05.2014.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

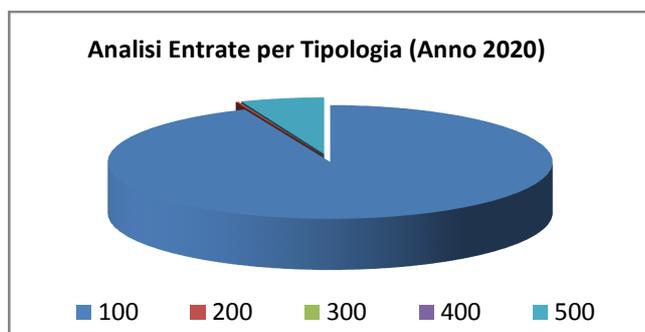
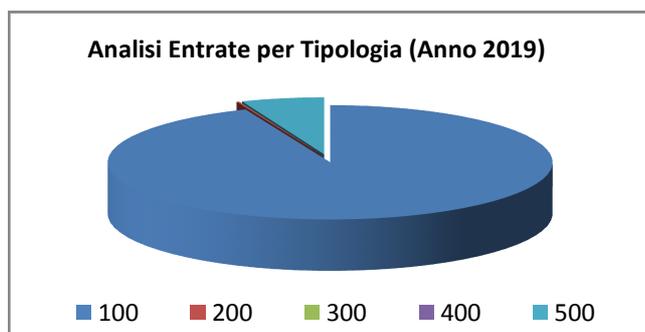
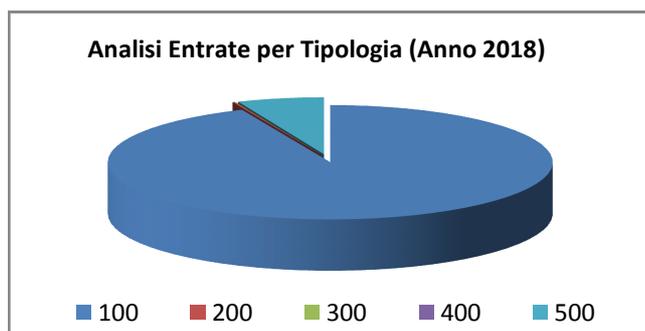
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	28.272,39	26.372,39	27.872,39
		cassa	32.507,76		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>28.272,39</b>	<b>26.372,39</b>	<b>27.872,39</b>
		cassa	<b>32.507,76</b>		



Trattasi sostanzialmente di trasferimenti correnti dal BIM.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	107.941,24	105.751,24	104.751,24
		cassa	149.232,85		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
300	Interessi attivi	comp	20,00	20,00	20,00
		cassa	20,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	7.300,00	6.800,00	6.800,00
		cassa	8.595,88		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>115.461,24</b>	<b>112.771,24</b>	<b>111.771,24</b>
		cassa	<b>158.048,73</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### PROVENTI SERVIZI

Non sono previsti servizi a domanda individuale

---

*(\*\*\* Riportare contenuti delibera tariffe servizi a domanda individuale ed eventuali indicazioni sulle modalità di gestione che eventualmente si modificano rispetto al passato)*

### PROVENTI BENI DELL'ENTE

AFFITTO LOCALE UFFICIO POSTALE	€/anno	338,04
CONCESSIONE PASCOLI COMUNALI	€/anno	14.500,00

---

*(\*\*\* Riportare elenco beni oggetto di locazione con relativi contratti in essere e indicazioni sui canoni applicati e annotazione su adeguamenti ISTAT applicati)*

### PROVENTI DIVERSI

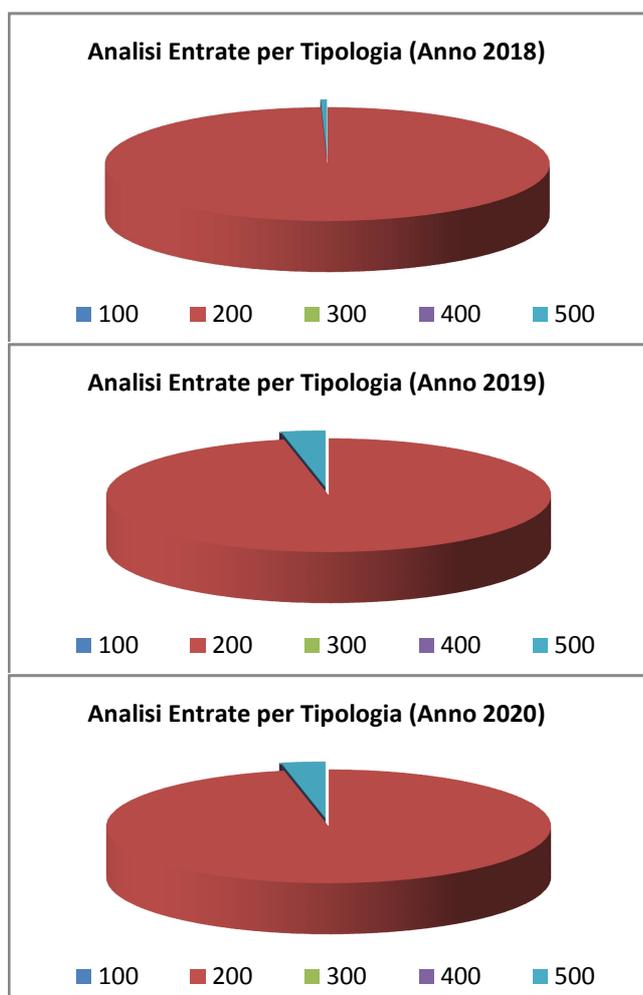
Tra i proventi diversi rivestono particolare importanza i rimborsi dei mutui su acquedotto, da parte della Ditta ACDA, a seguito del passaggio dal 01.01.2016 del servizio idrico integrato (€ 2.496,59) e rimborsi per spese elettriche, riscaldamento dei Servizi Turistici (Osservatorio e Museo) dati in concessione. (€ 1.500,00 circa).

---

*(\*\*\* Indicare tipologie ed entità della previsione gettito di proventi diversi)*

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	439.297,25	60.000,00	60.000,00
		cassa	683.555,51		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>441.297,25</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>
		cassa	<b>685.555,51</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Considerata la difficoltà nel reperire risorse destinate agli investimenti e vista la tempistica con la quale vengono comunicate le spettanze da parte dello Stato che, peraltro, hanno subito negli anni una notevole diminuzione;

Dato atto che Enti come Regione e Provincia, che nel passato erano i principali finanziatori degli investimenti per gli Enti pubblici, hanno di molto ridotto i contributi a favore dei Comuni;

Considerate le ridotte dimensioni dell'Ente, che conta una popolazione di circa 103 abitanti, e la conseguente difficoltà di reperire risorse proprie;

Si ricorda, che gli unici trasferimenti che al momento permettono all'Ente di prevedere la realizzazione di opere pubbliche sono quelli del **BIM**, come di seguito specificati:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Costruzione e sistemazione strade	63.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzione straordinaria strade		15.000,00	20.000,00
Manutenzione straordinaria piste forestali	40.686,46	5.000,00	10.000,00
Manutenzione e sistemazione immobili c.li	78.400,94		
Recupero Beni Culturali		15.000,00	11.000,00
Manutenzione straordinaria cimiteri			
Arredo urbano		13.000,00	7.000,00
Acquisto mobili e arredi per ufficio		1.000,00	1.000,00
Acquisto PC e macchine per ufficio		1.000,00	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>182.087,40</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

un contributo **REGIONALE**:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Manutenzione straordinaria piste forestali	162.745,85		

e qual'ora ammessi a finanziamento, un contributo **REGIONALE** per la riqualificazione energetica della casa comunale, come di seguito specificato:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Manutenzione e sistemazione immobili c.li	94.464,00		

### ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali.

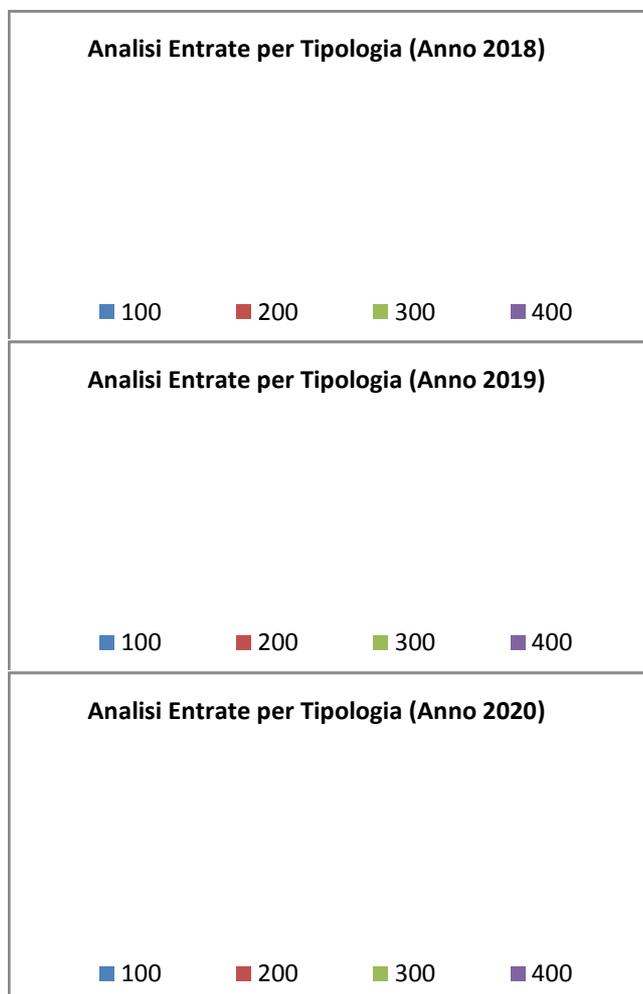
### ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<b>Oneri di Urbanizzazione</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Parte Corrente			
Investimenti	2.000,00	2.000,00	2.000,00

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



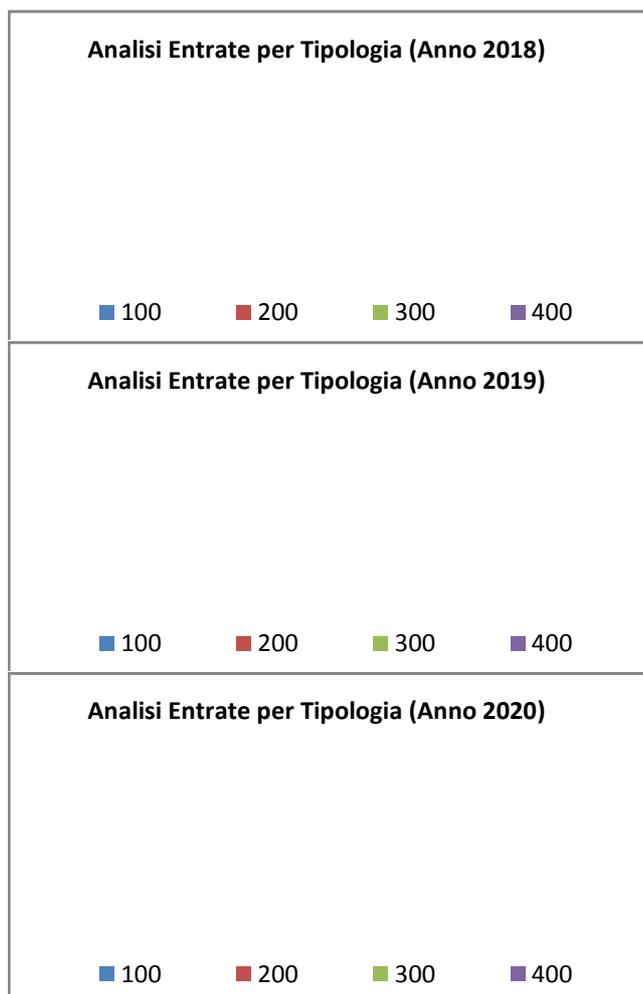
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario ( titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

*Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Non sono previsti accensione di prestiti nel triennio 2018/2020

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<b><i>Tipologia</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	75.900,00	75.900,00	75.900,00
		cassa	75.900,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>75.900,00</b>	<b>75.900,00</b>	<b>75.900,00</b>
		cassa	<b>75.900,00</b>		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 303.609,61

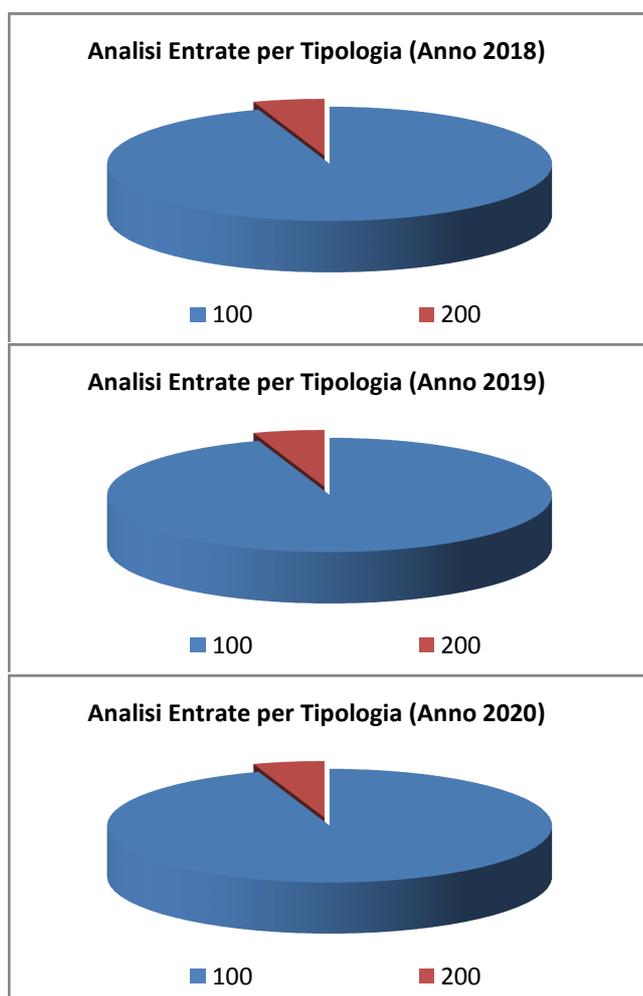
Limite 3/12 75.902,40

**NON SONO PREVISTE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA**

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	256.000,00	256.000,00	256.000,00
		cassa	286.047,09		
200	Entrate per conto terzi	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	27.544,29		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>
		cassa	<b>313.591,38</b>		



(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

## ***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	132.703,98
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	25.518,46
3) Entrate extratributarie (titolo III)	145.387,17
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>303.609,61</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	30.360,96
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	1.811,11
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	28.549,85
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2017	43.288,01
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>43.288,01</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2017/2019.

(\*\**Descrizione / Note Aggiuntive*)

***Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili***

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	345.791,74	174.726,80	174.426,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	406.488,94		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	300,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	400,00		
		previsione di competenza	5.550,00	2.050,00	2.050,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	7.445,40		
		previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	755,98		
		previsione di competenza	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	1.996,05		
		previsione di competenza	7.000,00	7.500,00	7.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	12.224,50		
		previsione di competenza	3.000,00	2.000,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	22.593,20		
		previsione di competenza	33.067,89	60.924,70	50.773,16
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	108.125,61		
		previsione di competenza	307.283,24	70.780,93	81.580,93
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	319.865,53		
		previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	500,00		
		previsione di competenza	6.897,22	6.720,32	6.557,01
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	7.823,53		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		previsione di competenza	4.188,50	2.888,50	2.888,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00		
Missione 50	Debito pubblico				
		previsione di competenza	6.294,29	6.594,38	6.909,23
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.278,17		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		previsione di competenza	75.900,00	75.900,00	75.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	75.900,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		previsione di competenza	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	333.480,50		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.067.472,88</b>	<b>682.585,63</b>	<b>681.085,63</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>1.310.877,41</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.067.472,88</b>	<b>682.585,63</b>	<b>681.085,63</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>1.310.877,41</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

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

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

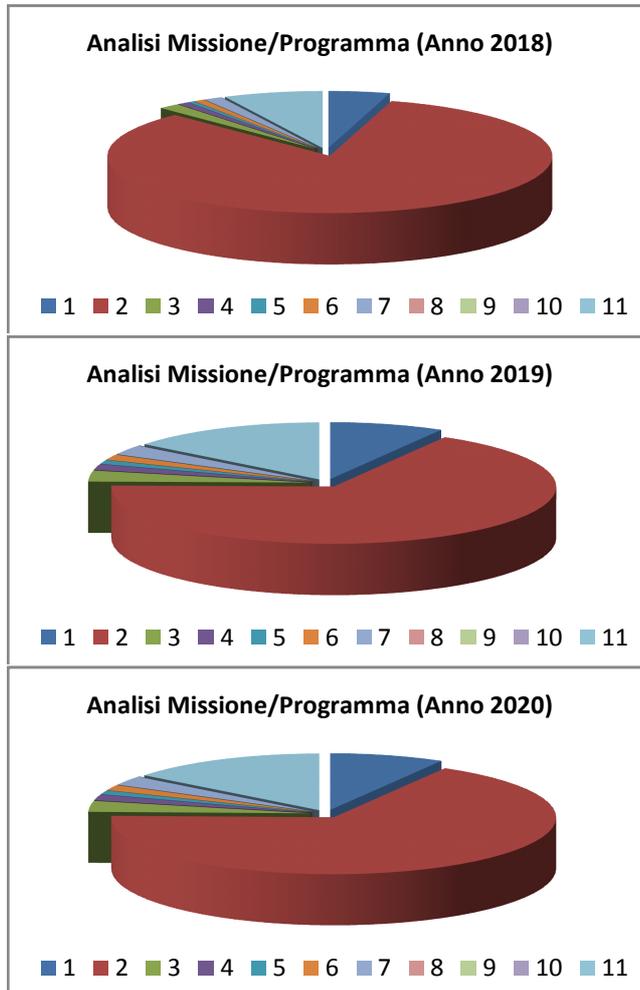
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	15.480,00	14.580,00	14.580,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.458,46			
2	Segreteria generale	comp	287.814,94	116.950,00	116.950,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	322.984,79			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.436,80	5.436,80	5.436,80	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.436,80			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.900,00	2.900,00	2.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.194,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.700,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.429,56			
6	Ufficio tecnico	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.457,59			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	4.660,00	4.960,00	4.660,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.660,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	25.100,00	25.200,00	25.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.867,74			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>345.791,74</b>	<b>174.726,80</b>	<b>174.426,80</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	406.488,94		
--	-------	------------	--	--



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

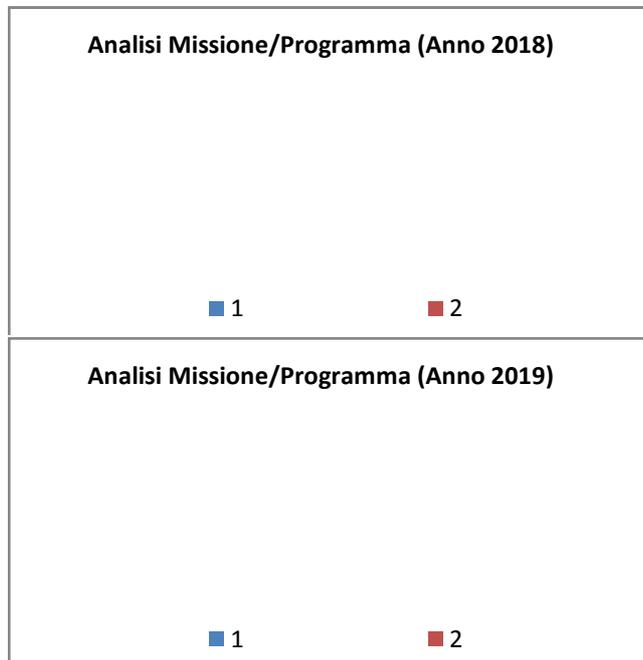
## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

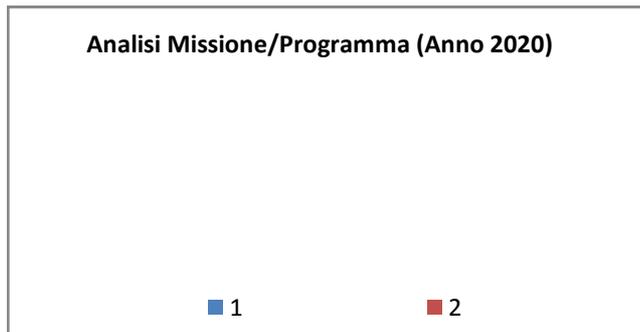
*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

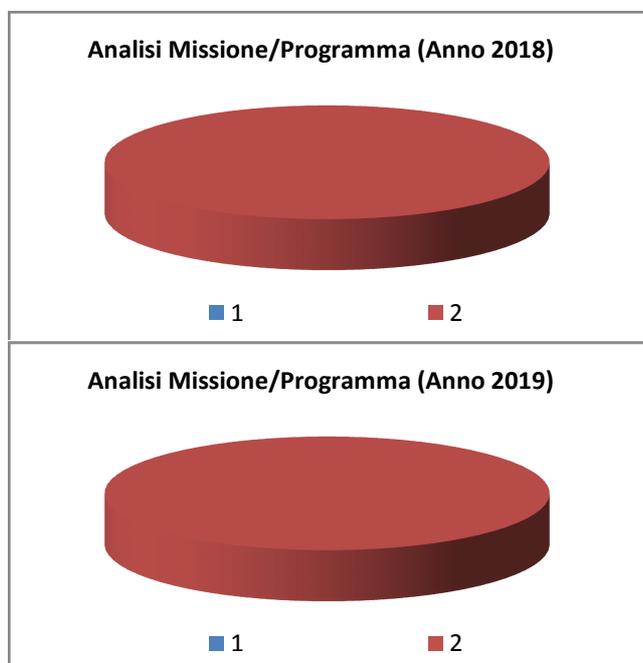
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

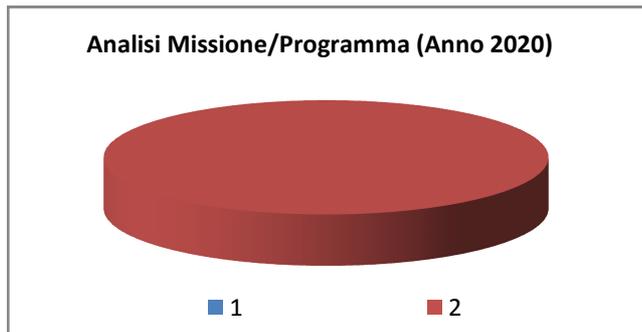
*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”*

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	300,00	300,00	300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	400,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	<b>300,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>400,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

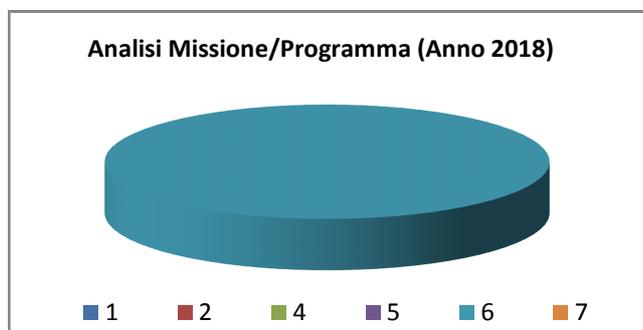
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

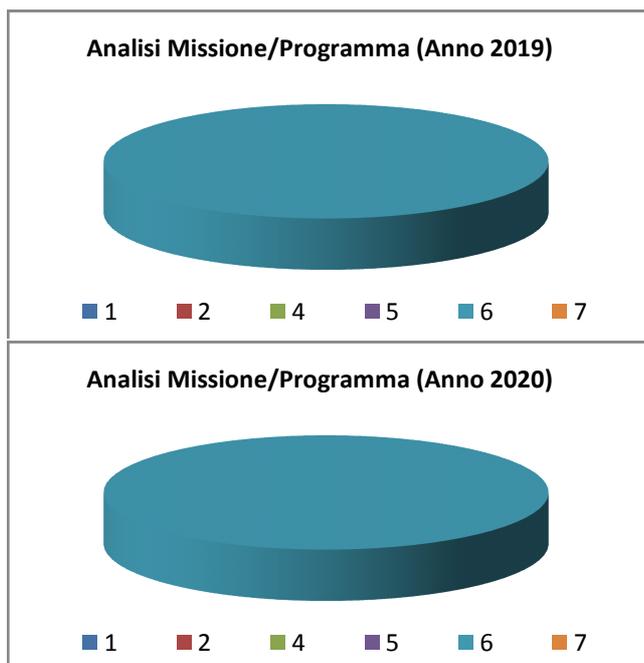
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	5.550,00	2.050,00	2.050,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.445,40			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>5.550,00</b>	<b>2.050,00</b>	<b>2.050,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>7.445,40</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

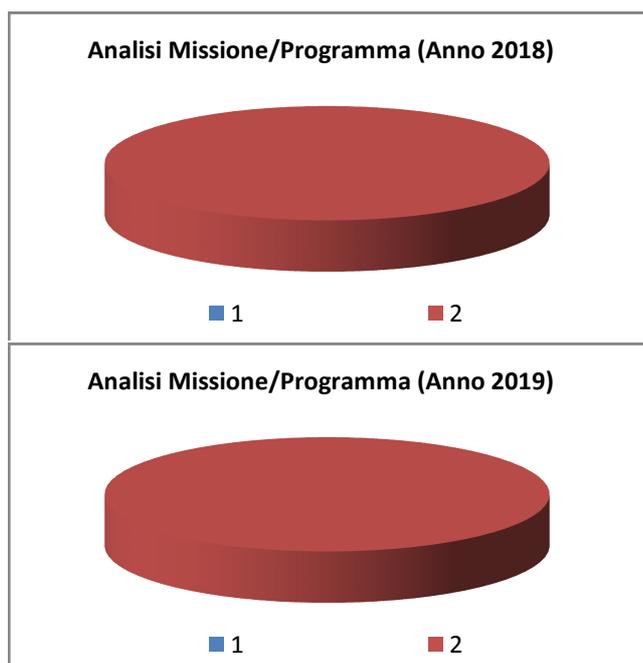
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

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

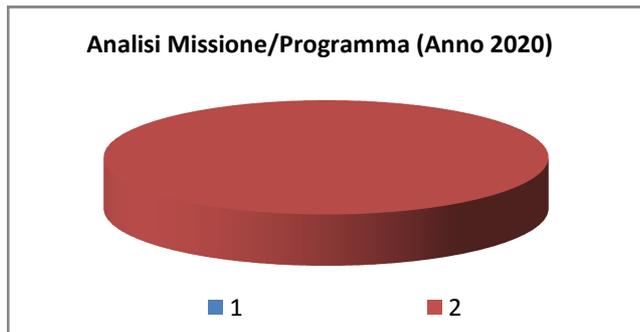
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	600,00	600,00	600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	755,98			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>755,98</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

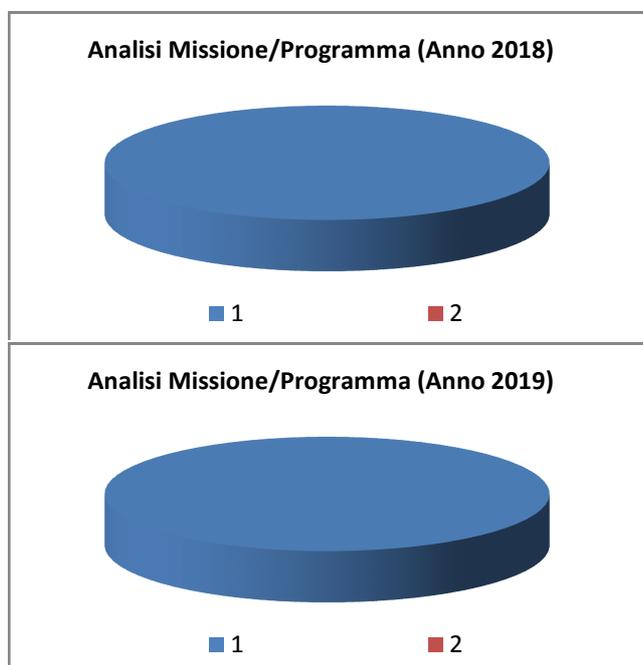
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

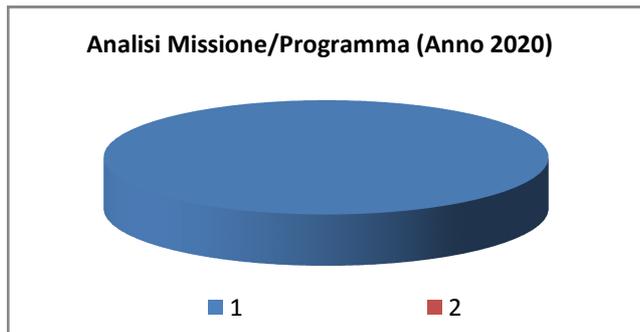
*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.996,05			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.996,05</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.000,00	7.500,00	7.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.224,50			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>7.000,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>12.224,50</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

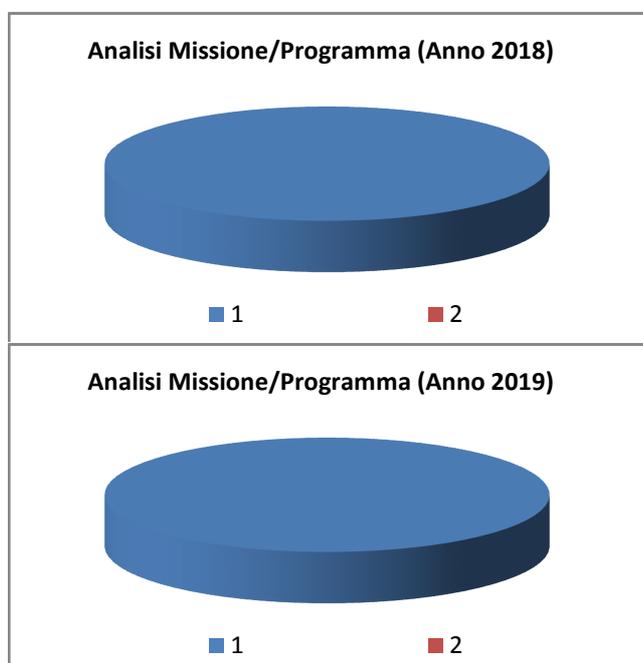
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

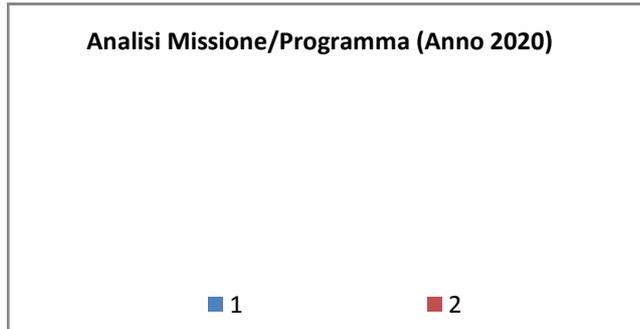
*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	2.000,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.593,20			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>3.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>22.593,20</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

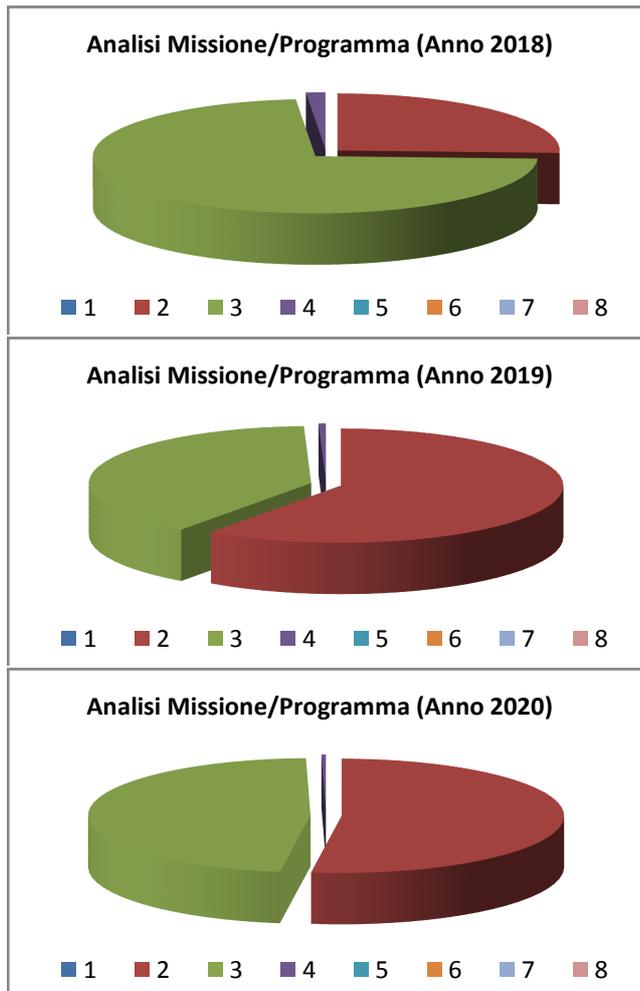
*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria*

*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”*

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.516,33			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	8.500,00	36.500,00	26.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.896,04			
3	Rifiuti	comp	24.104,00	24.104,00	24.104,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.591,19			
4	Servizio idrico integrato	comp	463,89	320,70	169,16	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.122,05			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>33.067,89</b>	<b>60.924,70</b>	<b>50.773,16</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>108.125,61</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

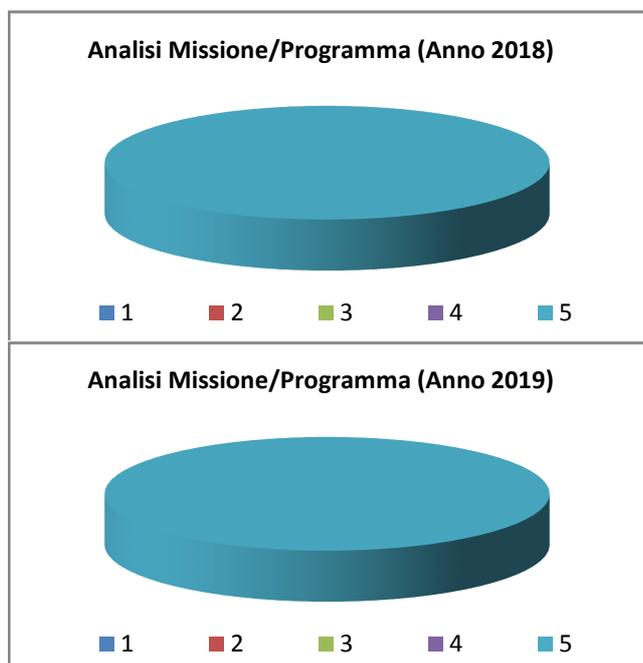
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

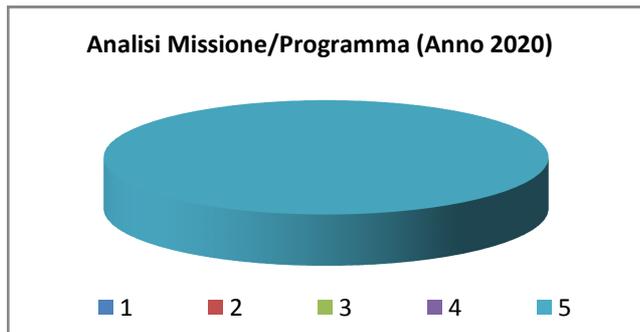
*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	307.283,24	70.780,93	81.580,93	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	319.865,53			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>307.283,24</b>	<b>70.780,93</b>	<b>81.580,93</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>319.865,53</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

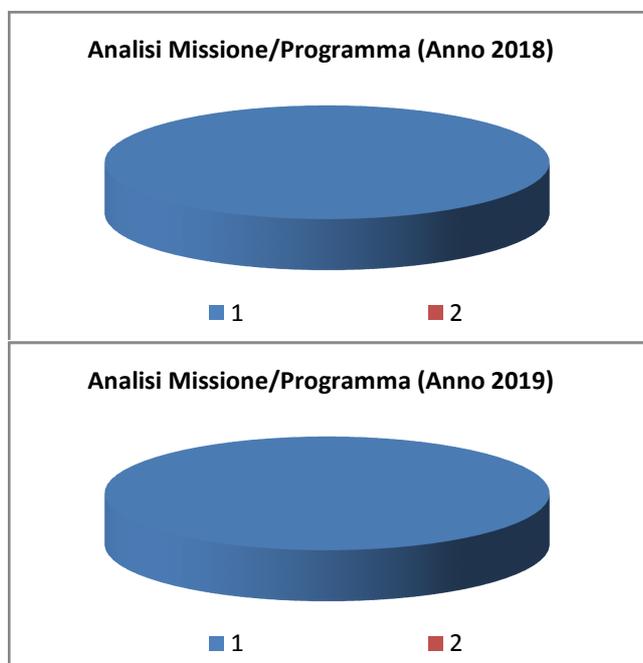
## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

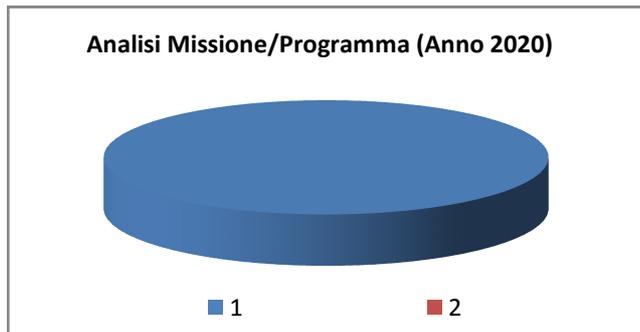
*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>500,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

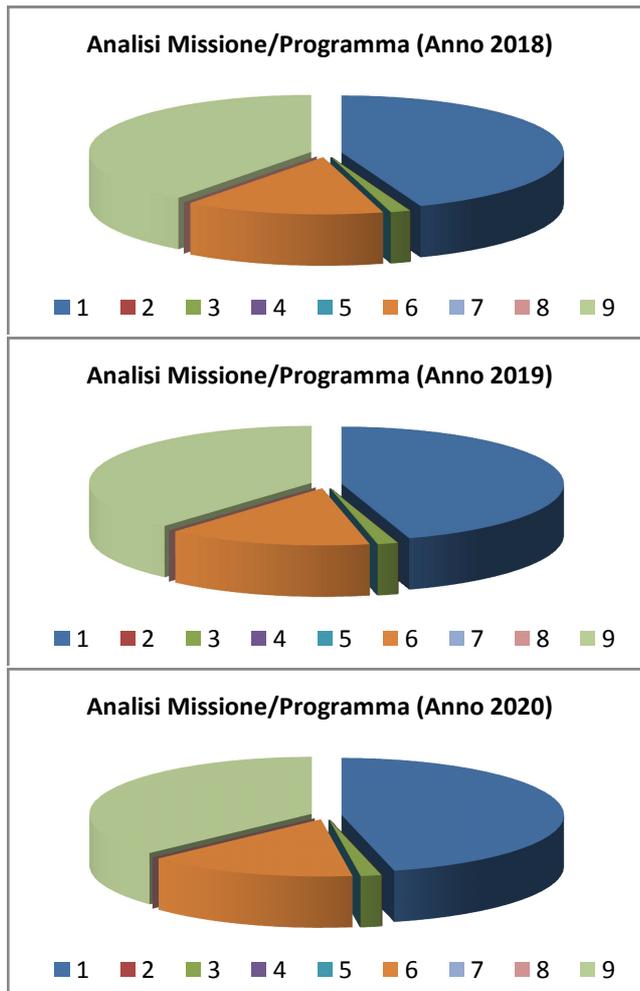
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.050,00	3.030,00	3.030,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.050,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.747,22	2.590,32	2.427,01	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.673,53			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>6.897,22</b>	<b>6.720,32</b>	<b>6.557,01</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>7.823,53</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 13 - Tutela della salute***

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

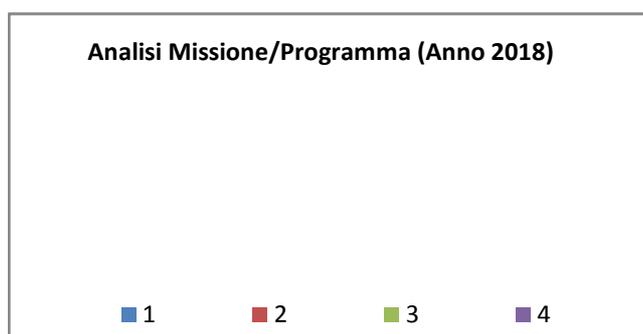
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

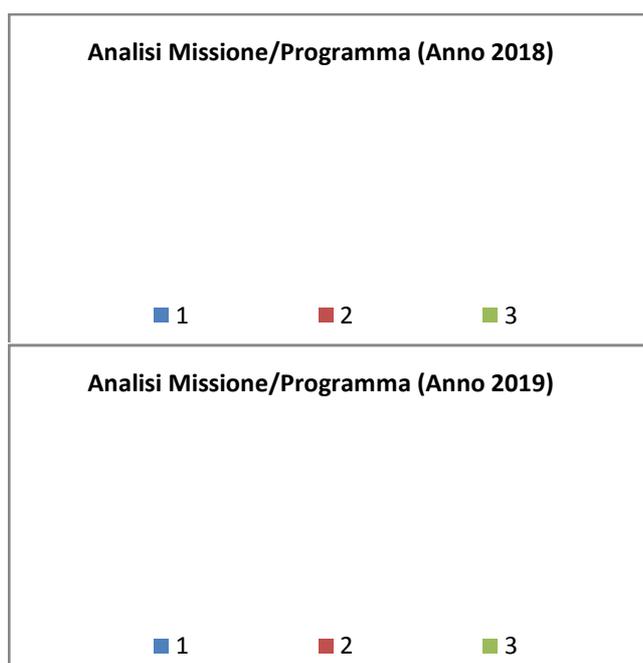
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

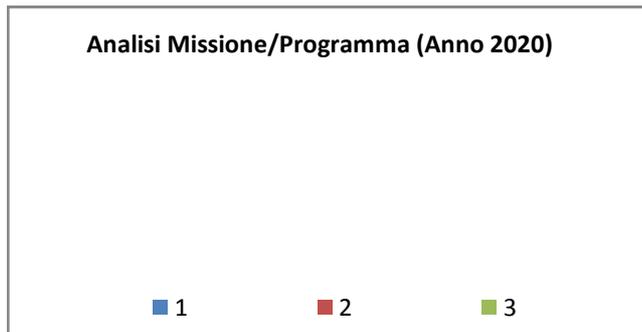
*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

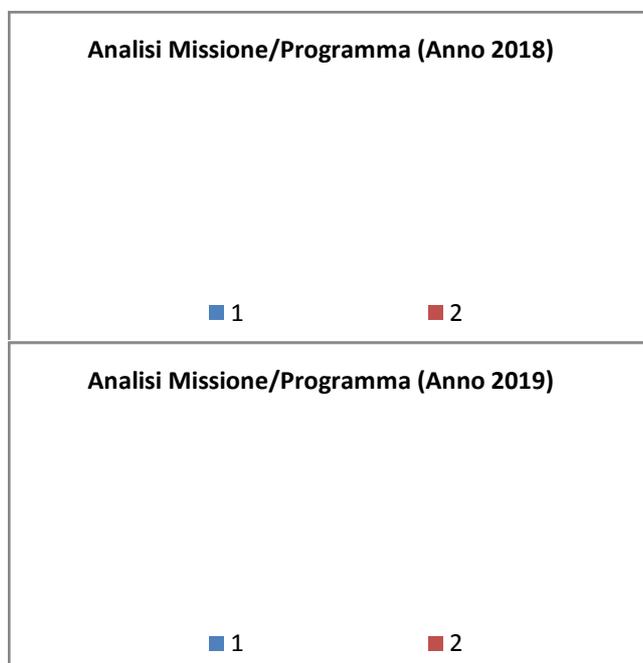
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

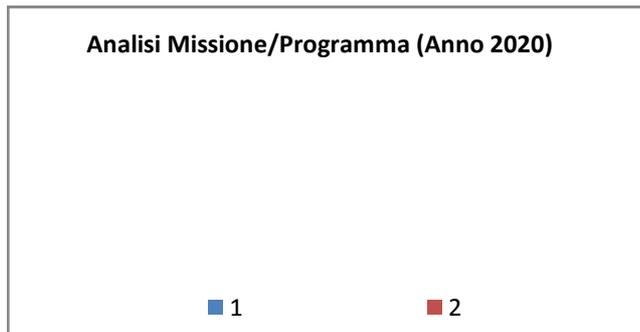
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche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

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

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

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

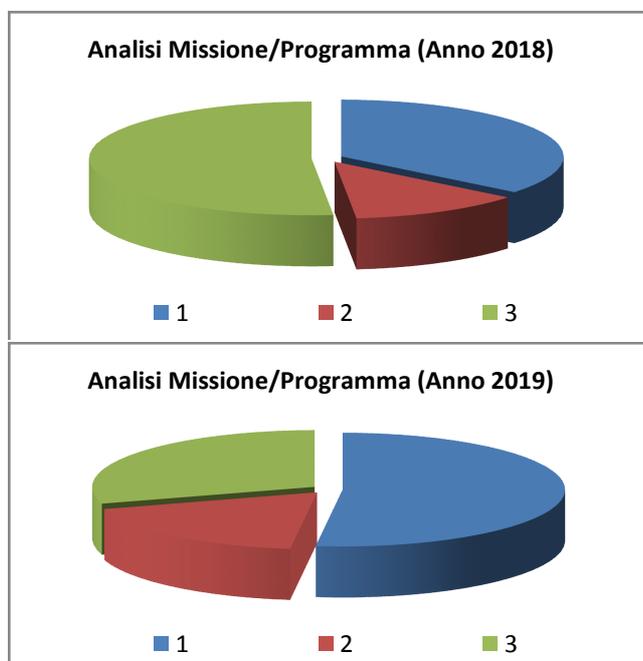
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

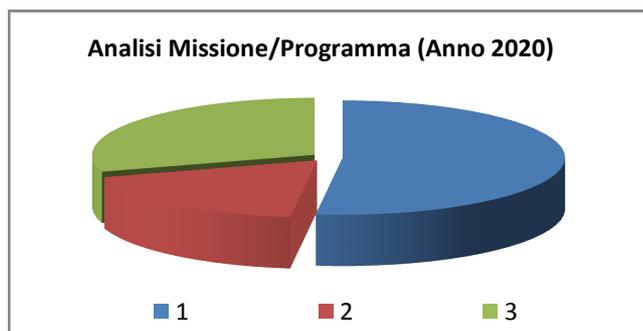
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	528,50	528,50	528,50	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	2.160,00	860,00	860,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>4.188,50</b>	<b>2.888,50</b>	<b>2.888,50</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>2.000,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	1.500,00	0,55
2° anno	1.500,00	0,55
3° anno	1.500,00	0,56

(\*\*\* *Da compilare manualmente dall'Utente*)

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive ( Totale generale spese di bilancio ).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	2.000,00	0,22

(\*\*\* *Da compilare manualmente dall'Utente*)

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	528,50	100
2° anno	528,50	100
3° anno	528,50	100

*(\*\*\* Da compilare manualmente dall'Utente)*

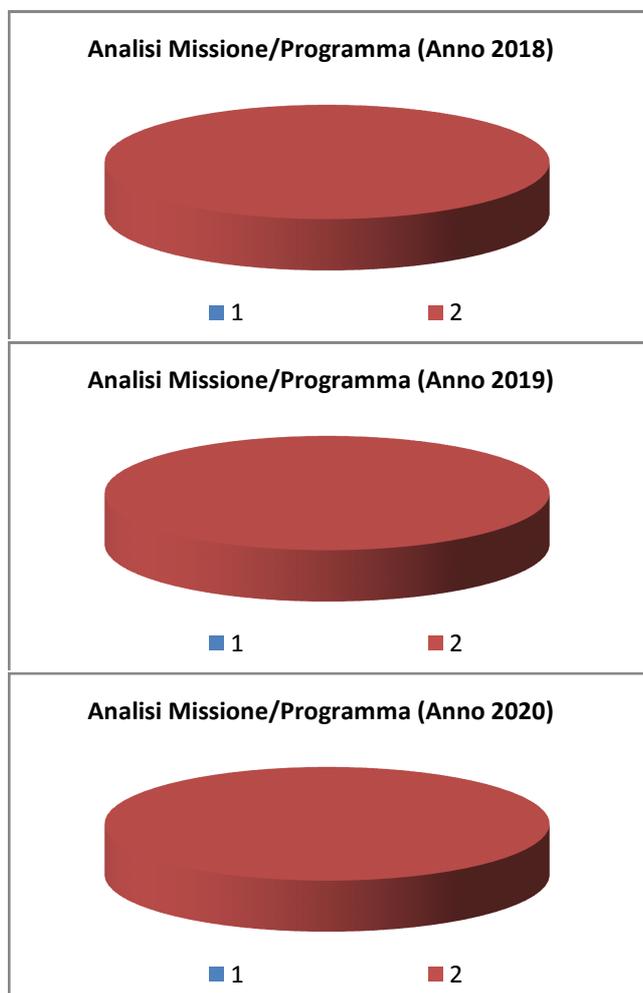
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	6.294,29	6.594,38	6.909,23	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.278,17			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>6.294,29</b>	<b>6.594,38</b>	<b>6.909,23</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>11.278,17</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	75.900,00	75.900,00	75.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	75.900,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>75.900,00</b>	<b>75.900,00</b>	<b>75.900,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>75.900,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

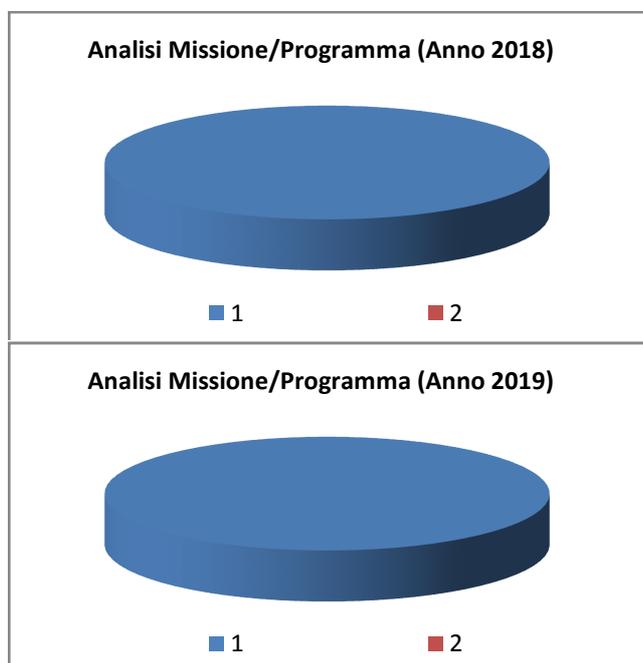
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

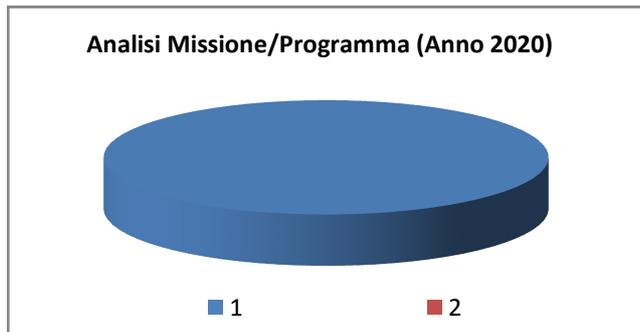
*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	270.000,00	270.000,00	270.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	333.480,50			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>270.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>333.480,50</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 4 - ADEMPIMENTI CONTABILI E DICHIARAZIONI FISCALI ANNO 2018	1.532,69	0,00	0,00
n° 5 - AGGIORNAMENTO INVENTARIO AL 31.12.2017	247,90	0,00	0,00
n° 6 - ELABORAZIONE STIPENDI E SERVIZI ACCESSORI ANNO 2018	1.866,60	0,00	0,00
n° 7 - ARCHIVIAZIONE CEDOLINI E STAMPE CONTABILI 2018	122,00	0,00	0,00
n° 21 - SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE ANNO 2017 - RSPP	380,64	0,00	0,00
n° 91 - ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE SOFTWARE GISMASTER	610,00	0,00	0,00
n° 99 - MANUTENZIONE AREE VERDI, PATRIMONIO ED ISPEZIONI STRADALI DAL 01/01/2018 AL 31/12/2018	6.709,32	1.677,33	0,00
n° 107 - ATTIVITA' LAVORATIVA C/O UFF SEGRETERIA-AMMINISTRATIVO DAL 29.04.2017 AL 31.12.2017	1.500,00	0,00	0,00
n° 127 - ASSISTENZA PROGRAMMI SISCOM - GIOVE 2018	2.196,00	2.196,00	0,00
n° 128 - SOFTWARE SISCOM - DEMOGRAFICI 2018	854,00	854,00	0,00
n° 135 - SGOMBERO NEVE STAG. INV. 2017/2018	18.415,29	18.415,29	0,00
n° 146 - SERVIZIO DI OBITORIO ANNO 2018	49,88	0,00	0,00
n° 162 - SERVIZIO DI CATTURA E MANTENIMENTO DI CANI RANDAGI	200,00	0,00	0,00
n° 166 - SERVIZIO DESKTOP REMOTO PER STEP	117,12	0,00	0,00
n° 168 - TRASPORTO ALUNNI ANNO SCOLASTICO 2017/2018	2.000,00	0,00	0,00
n° 190 - 5 PER MILLE GETTITO IRPEF ANNO D'IMPOSTA 2014 - ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	47,81	0,00	0,00
n° 191 - PULIZIA UFFICI COMUNALI 01.01.2018 - 31.12.2018	2.488,80	1.866,60	0,00
n° 192 - SPESE TECNICHE PISTA ALPEGGI GRANGE DELL'ALP	19.038,57	0,00	0,00
n° 303 - CONCESSIONE MUSEO, OSSERVATORIO E SERVIZI TURISITICI	3.324,50	0,00	0,00
n° 306 - VERIFICA DI ISPEZIONE ANNUALE ROCCA SENGHI	24,40	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>61.725,52</b>	<b>25.009,22</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni***

*(\*\*\* Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

***Riepilogo Investimenti Anno 2018***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
2018 / 1	Costruzione e sistemazione strade	63.000,00
2018 / 2	Manutenzione straordinaria strade	2.000,00
2018 / 3	Manutenzione straordinaria piste forestali	203.432,31
2018 / 4	Manutenzione e sistemazione immobili comunali	172.864,94
2018 / 5	Recupero beni culturali	0,00
2018 / 6	Arredo urbano	0,00
2018 / 7	Acquisto mobili e arredi per ufficio	0,00
2018 / 8	Acquisto PC e macchine per ufficio	0,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>441.297,25</b>

***Riepilogo Investimenti Anno 2019***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
2018 / 1	Costruzione e sistemazione strade	10.000,00
2018 / 2	Manutenzione straordinaria strade	17.000,00
2018 / 3	Manutenzione straordinaria piste forestali	5.000,00
2018 / 4	Manutenzione e sistemazione immobili comunali	0,00
2018 / 5	Recupero beni culturali	15.000,00
2018 / 6	Arredo urbano	13.000,00
2018 / 7	Acquisto mobili e arredi per ufficio	1.000,00
2018 / 8	Acquisto PC e macchine per ufficio	1.000,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>62.000,00</b>

***Riepilogo Investimenti Anno 2020***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
2018 / 1	Costruzione e sistemazione strade	10.000,00
2018 / 2	Manutenzione straordinaria strade	22.000,00
2018 / 3	Manutenzione straordinaria piste forestali	10.000,00
2018 / 4	Manutenzione e sistemazione immobili comunali	0,00
2018 / 5	Recupero beni culturali	11.000,00
2018 / 6	Arredo urbano	7.000,00
2018 / 7	Acquisto mobili e arredi per ufficio	1.000,00
2018 / 8	Acquisto PC e macchine per ufficio	1.000,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>62.000,00</b>

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 30.10.2017 è stato approvato il Programma triennale delle opere pubbliche 2018/2020 e l'elenco annuale 2018.

## ***Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale***

Premessa:

Il decreto 75/2017 ha particolarmente innovato in materia di programmazione del personale, sostituendo al sistema delle dotazioni organiche quello del piano triennale dei fabbisogni, da intendersi come somma dei "posti coperti" con il "personale assumibile", costituendo così la dotazione necessaria all'ente per lo svolgimento delle funzioni; tali piani del fabbisogno di personale dovranno essere redatti sulla base di linee di indirizzo definite con decreti di natura non regolamentare (articolo 6-ter, introdotto dal d. lgs. 75/2017);

in questa fase di prima applicazione, e in attesa delle citate linee di indirizzo, pare opportuno comunque già declinare l'impostazione dei documenti e la programmazione secondo le nuove disposizioni, ferme restando le relazioni sindacali che dovranno essere esperite per quanto previsto prima dell'adozione definitiva;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 165/2001 anche a conferma di quanto contenuto in precedenti delibere, non risulta personale in soprannumero, ne' in eccedenza in rapporto all'organizzazione ed erogazione di servizi e funzioni per i quali le risorse umane attualmente impiegate e programmate risultano assolutamente indispensabili (si rinvia alle considerazioni indicate in altri provvedimenti di programmazione o di direttiva di personale, nel corso del 2016, nonché a quanto più specificatamente indicato nel piano performance 2017-2019);

Questo Ente dispone del personale sotto indicato, di un segretario comunale a scavalco (segretario titolare di convenzione di 4 comuni, di cui uno con oltre 10.000 abitanti); la criticità in ambito di personale è del tutto evidente, e si può attestare che tale situazione costituisce "forza maggiore", impeditiva ormai di assicurare la garanzia del disbrigo di tutte le pratiche amministrative e adempimenti tecnici; il Comune opera in costante criticità ed emergenza, in una situazione di forza maggiore nella quale non ha più la possibilità di garantire a priori lo svolgimento delle attività e delle proprie funzioni.

Considerato altresì, d'intesa con i Responsabili dei servizi ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 come modificato dal D.Lgs. 150/2009, di stabilire per il triennio 2018/2019/2020 il fabbisogno di personale correlato alle circostanze sopra indicate, da intendersi come fabbisogno *di minima* in quanto il fabbisogno reale sarebbe ben più consistente (ovviamente parametrato agli indici del D.M. citato), ma purtroppo limitato a quanto segue per le limitazioni di bilancio e normative.

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B					
C	1,5	1	C	1,5	1
D					
Dir.					
Segr.					

**1.3.1.2** – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso  
di ruolo n. 1  
fuori ruolo n. 2 rapporti ex art. comma 557 legge 311/2004

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

<i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

<i>AREA DI VIGILANZA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

<i>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	Istruttore Amministrativo	1	1

<i>AREA ASILO NIDO</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

<i>AREA CULTURALE</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

<b>AREA STAFF</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

Estratto dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 18.12.2017

...omissis....

Dato atto che:

- non risulta personale in servizio a tempo indeterminato "extra-dotazione organica" e che la spesa di personale 2018 in via di programmazione per il Bilancio di previsione è in linea con quella sostenuta nell'anno 2012, nell'anno 2013, nell'anno 2014, nell'anno 2015, nell'anno 2016, nell'anno 2017, anzi con una sostanziale riduzione in quanto vi è stato il collocamento a riposo, nell'anno 2016, dell'istruttore addetto a servizi amministrativi ed operativi, con sostituzione parziale mediante personale ovvero esternalizzazione, come più sotto indicato;

- i rapporti a tempo determinato attualmente esistenti, sono stati costituiti con riferimento all'art. 1, comma 557, legge 311/2004, con personale di altra pubblica amministrazione;

- con riferimento alla previsione di spesa di personale, si dà atto di quanto segue con riferimento al limite generale correlato all'esercizio 2008, e al limite particolare relativo alle spese a tempo determinato:

- ◆ il tetto di spesa di personale riferito a pregressi esercizi (dapprima 2004, ora 2008) è molto limitativo per questo tipo di enti, e non può assicurarsene a priori sempre il rispetto, in relazione alla circostanza che in passato la spesa relativa al segretario non era stata assoggettata a tale computo (disponendo una organizzazione dell'ente e correlata spesa a prescindere dal computo di tale voce), nonché alla necessitata spesa per il servizio tecnico e attività di supporto in ambito amministrativo, di cui sotto, indispensabile per garantire un minimo di funzionalità; con la deliberazione della Corte dei Conti, sezione autonomie, 8/2012, è stato da ultimo chiarita la portata interpretativa della spesa relativa al segretario, dopo la soppressione delle Agenzie dei segretari; eventuali provvedimenti riorganizzativi potranno peraltro essere attuati in occasione dell'attivazione delle forme associative al momento previste (Unione di Comuni, comprendente anche il Comune di Bellino), ma sugli stessi al momento non sono ipotizzabili previsioni, non dipendendo autonomamente solo da questo Ente (che ha provveduto anche a inviare all'Unione l'indicazione della provvista finanziaria e servizi associabili); tale assetto organizzativo è funzionale a garantire la minima funzionalità dell'ente, senza la quale non è possibile assolvere alle funzioni essenziali del medesimo; il volume di spesa previsto per l'anno 2018 inoltre tiene conto della necessità di assicurare l'erogazione degli emolumenti dovuti in base ad accordi e provvedimenti pregressi;
- ◆ rapporti di lavoro a tempo determinato esistente: ufficio tecnico comunale, consistente in un tecnico dipendente di altra P.A. in rapporto con il Comune di Bellino ai sensi art. 1 comma 557 legge 311/2004 per alcune ore alla settimana. Tale servizio (salve future diverse determinazioni nell'ambito della costituenda Unione di Comuni) è indispensabile per questo Ente e non diversamente fungibile, non disponendo di altri tecnici; tra l'altro ne risulta necessario mantenere l'implementazione per alcune ore, come già avvenuto nell'anno 2017, stante la sopravvenuta carenza del personale amministrativo, e la non possibilità di supporto come quantitativamente necessario da parte dell'altra figura di supporto già in essere; il Comune non ha provveduto in questi anni ad assunzioni a tempo indeterminato sia per i vincoli al turn over, sia perché in attesa di determinazioni da parte dell'Unione montana in merito alla gestione associata dei servizi; altro rapporto a tempo determinato, sempre con le modalità previste dall'art. 1 comma 557 citato, è quello

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

riguardante una unità di personale amministrativo, per qualche ora alla settimana, in supporto all'unica impiegata dell'ente, dopo la cessazione per collocamento a riposo dell'altra unità a tempo indeterminato, dal luglio 2016; si tratta, anche in questo caso, di supporto non diversamente fungibile e indispensabile per assicurare la stretta funzionalità dell'ente (e comunque alternativo all'assunzione a tempo indeterminato, non attuata per quanto sopra indicato);

- ◆ senza la presenza di tali supporti, si andrebbe a pregiudicare la funzionalità stessa dei servizi istituzionali e di rilievo costituzionale ed essenziale (adempimenti in ordine a viabilità, ambiente, patrimonio, opere pubbliche, edilizia ed urbanistica, demografici, ufficio amministrativo a supporto di tali attività); vedasi anche sul punto, Corte dei Conti Campania, fascicolo istruttorio n. 2012/03026: "... in conclusione si evince che le norme statali che fissano limiti alla spesa delle Regioni e degli Enti locali, pur se riconosciute nell'ambito dei principi fondamentali di contenimento della finanza pubblica, non possono comprimere i diritti infungibili e funzioni fondamentali");
- ◆ d'altra parte finché non si attuano i servizi associati, il Comune opera in costante criticità ed emergenza, in una situazione di forza maggiore nella quale non ha la possibilità di garantire a priori lo svolgimento delle attività e delle proprie funzioni;
- ◆ **PROGRAMMAZIONE TEMPO DETERMINATO:** i rapporti a tempo determinato in questione consistono in: conferma attività di supporto amministrativo (una persona per, mediamente, 8 ore settimanali); conferma servizio tecnico mediante personale di supporto (fino a 12 ore settimanali), comprendente anche attività di supporto amministrativo;

...omissis...

### **DELIBERA**

1. Di approvare integralmente la premessa quale parte integrante e sostanziale del dispositivo.
2. Di approvare il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale 2018/2020, prevedendo quanto in premessa indicato, evidenziando che ciò vale anche ai fini dell'inserimento definitivo nel DUP – documento unico di programmazione, 2018-2020, e aggiornamento del DUP vigente, 2017-2019, quale programma annuale e triennale del fabbisogno di personale;
3. Di dare atto che l'attuale dotazione organica dell'ente (nonché quella riferita alle istituzioni comunali), tenuto conto del personale in servizio e del personale che si prevede di assumere con il presente atto è definita come segue, dal quale si evince anche la neutralità finanziaria della stessa:
  - n. 1 istruttore amministrativo contabile – apicale resp. servizio amministrativo a tempo pieno – categoria C (COPERTO)
  - n. 1 istruttore amministrativo a tempo parziale 50%tenendo conto della necessità di continuare a disporre di servizio tecnico mediante convenzione ovvero rapporto con tecnico di altro ente ovvero mediante gestione da parte Unione Comuni
4. di assumere ampia riserva di ulteriori eventuali determinazioni modificative del presente programma che si rendessero necessarie in ragione di successive disposizioni normative o esigenze organizzative;
5. Di dare atto che il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale di cui al presente atto è compatibile con le disponibilità finanziarie e di bilancio dell'ente, trova copertura finanziaria sugli stanziamenti del bilancio di previsione 2018 e del bilancio pluriennale; per quanto riguarda la spesa per personale a tempo determinato, si richiama integralmente quanto riportato in premessa;

...omissis..

## ***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

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

Per questo Ente non sono previste alienazioni, salvo regolarizzazioni catastali, eventualmente mediante permuta, in modo da non gravare sulle finanze dell'ente, o di gravare nella misura minima possibile.

Il Comune intende avviare un proficuo piano di valorizzazione del proprio patrimonio boschivo e pastorizio.

Ciò avverrà tramite il censimento e concessione dei pascoli, attraverso la revisione dell'attuale regolamento, e con ricognizione di usi civici, livelli, boschi, con:

- Attivazione pratiche di affrancazione;
- Esame fattibilità concessione lotto boschivo;
- Richiesta all'Unione montana di elaborazione piano forestale, tenendo conto anche delle imminenti possibilità di finanziamento offerte dai fondi europei 2014-2020.

Il Comune d'altra parte non ha più alcun interesse a conservare la qualità di concedente dei fondi gravati da livello, trattandosi di concessioni prive di alcuna utilità pratica, mentre vi è un interesse notevole a conoscere la sussistenza, l'entità, l'estensione dell'uso civico/livelli, poiché da esso derivano importanti conseguenze circa la destinazione e la valorizzazione dei terreni.

D'altra parte la ricognizione degli usi civici è elemento imprescindibile anche per le varianti generali al piano regolatore.

*Considerazioni Finali*

---

---

---

---

---

---

Data 20/12/2017

Il Responsabile dei Servizi Finanziari: GALLIAN Alfredo Marco - Vicesindaco