
Comune di Cantalupa

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

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 2016/2018

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 2016 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.

Poiché il Comune di Cantalupa ha un popolazione pari a 2550 abitanti al **31.12.2015** (dato fornito da ufficiale di Anagrafe), 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 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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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 (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), 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 (**non presente nel bilancio comunale dell’anno 2015**), con esigibilità nel 2016 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 2016-2017-2018 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 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2527
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente ²⁰¹⁴ (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2575
Di cui : maschi		n. 1245
femmine		n. 1330
nuclei familiari		n. 1067
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2014 (penultimo anno precedente)		n. 2571
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 16	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 31	
saldo naturale		n. -15
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 105	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 86	
saldo migratorio		n. +19
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2575
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 140
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 208
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 318
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1365
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 544
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,58
	Anno-6	0,54
	Anno-5	0,80
	Anno-4	0,88
	Anno-3	0,62
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,21
	Anno-6	1,21
	Anno-5	1,15
	Anno-4	1,04
	Anno-3	1,20
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. ____
	Entro il	n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIA INFERIORE		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
1.3.2.1 - Asili nido n. 5	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 77	Posti n. 84	Posti n. 84	Posti n. 84	
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 01	Posti n. 90	Posti n. 90	Posti n. 90	Posti n. 90	
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55	
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. ____	n. ____	n. ____	
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista					
	12,9	12,9	12,9	12,9	
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	/No)	(/No)	(/No)	(No)	
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	18				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	(Si)	(Si)	(Si)	(Si)	
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 6 hq. 0,3	n. 6 hq. 0,3	n. 6 hq. 0,3	n. 6 hq. 0,3	
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 400	n. 400	n. 400	n. 400	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	10				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta					
	450	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. 7	n. 7	n. 7	n. 7	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	
1.3.2.19 - Personal computer	n. 10	n. 10	n. 10	n. 10	
1.3.2.20 – Palazzetto dello Sport	n. 250				
1.03.02.21 – Centro Polivalente	n. 100				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

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 31/05/2019 (data di scadenza del mandato elettorale)** 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 agli **Obiettivi del Governo** e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia gli elementi di seguito riportati e analizzati:

Le indicazioni operative impartite nel corso degli ultimi anni agli enti locali per quanto attiene le regole generali di finanza pubblica si sono susseguite a ritmo sempre più incessante ed hanno inciso profondamente sulle politiche di bilancio a livello locale. Lo sforzo richiesto agli enti locali in termini di sacrifici, sia sotto forma di tagli di spesa sia sotto forma di riduzione dei trasferimenti e delle compartecipazioni, ha di fatto limitato le possibilità operative. I riferimenti principali possono pertanto essere i seguenti.

D.E.F. e riforme istituzionali - Il D.E.F. 2015 è stato approvato in data 10/04/2015. Tra i temi generali che direttamente o indirettamente possono incidere sulle politiche locali ci sono i seguenti: sostenere la ripresa economica evitando aumenti del prelievo fiscale e allo stesso tempo rilanciando gli investimenti; avviare il debito pubblico (in rapporto al PIL) su un percorso di riduzione, consolidando così la fiducia del mercati e riducendo la spesa per interessi; favorire gli investimenti e le iniziative per consentire un deciso recupero dell'occupazione nel prossimo triennio.

La “Legge di stabilità 2015”, Legge n. 190/2014, e **la Legge 208 del 28.12.2015, la Circolare n. 5 del MEF Prot. 11079 del 10.02.2016** - U hanno inciso pesantemente sull'attività di redazione del Bilancio di Previsione sia in termini di ulteriore riduzione di risorse disponibili che di gestione del personale.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno del 20 maggio 2015 concernente una prima revisione del D.Lgs. 118/2011 e del D.Lgs. 126/2014 che è intervenuto in particolare sull'attività di programmazione, sulla **determinazione del F.C.D.E. e sull'applicazione dell'avanzo di amministrazione.**

Il D.L. 78/2015, tutt'ora in fase di conversione il legge, cosiddetto “Decreto Enti locali” che è intervenuto pesantemente sul mondo delle amministrazioni locali ed in particolare ha inciso sulla

determinazione dei saldi obiettivo “Patto di Stabilità” e sulle modalità di determinazione del risultato finale del medesimo.

La Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 che ha introdotto l’attuazione del principio costituzionale del pareggio di bilancio con riflessi non indifferenti a partire dal 2016 anche sui bilanci degli enti locali (art. 9). Applicando le modifiche introdotte nel 2011 con il “*six pack*” al patto di solidarietà e crescita sono state rafforzate le misure di sorveglianza e correttive sugli squilibri macroeconomici determinati dai bilanci nazionali e quindi anche locali. Con l’ applicazione del “fiscal compact” in materia fiscale viene introdotta la regola del pareggio di bilancio che nello specifico per Regioni ed Enti locali obbliga sia in fase di programmazione che di rendiconto al conseguimento di un valore non negativo sia in termini di competenza che di cassa del:

- Saldo tra le entrate finali e le spese finali
- Saldo tra le entrate correnti e le spese correnti incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento mutui.

D.M. 23.01.2015 – Istituzione dello “Split Payment” e del “Reverse charge” per le gestioni I.V.A. enti pubblici che hanno inciso sia sulla struttura di bilancio per accogliere e tracciare in contabilità il nuovo regime I.V.A. distinguendo ancora le gestioni dei servizi istituzionali da quelli “commerciali “ sia in termini di flussi finanziari di cassa e compensazioni I.V.A. a credito e debito.

Legge Finanziaria 2008 - Decreto ministeriale 3 aprile 2013, n. 55 e Decreto ministeriale del 7 marzo 2008. – Le Agenzie fiscali ed enti nazionali di previdenza, a partire dal 6 giugno 2014, non possono più accettare fatture emesse e trasmesse in forma cartacea. La stessa disposizione si applica, dal 31 marzo 2015, ai restanti enti nazionali e alle amministrazioni locali. Inoltre, a partire dai tre mesi successivi a queste date, le PA non potranno procedere al pagamento, neppure parziale, fino all’invio del documento in forma elettronica.

L’obbligo di fatturazione in forma elettronica nei confronti delle Amministrazioni dello Stato è stato introdotto dalla Finanziaria 2008. La legge ha stabilito che la trasmissione delle fatture elettroniche destinate alle Amministrazioni dello Stato deve essere effettuata attraverso il Sistema di Interscambio (SdI), sistema informatico di supporto al processo di “ricezione e successivo inoltro delle fatture elettroniche alle amministrazioni destinatarie” nonché alla “gestione dei dati in forma aggregata e dei flussi informativi anche ai fini della loro integrazione nei sistemi di monitoraggio della finanza pubblica”. Le modalità di funzionamento dello SdI sono state definite con il Decreto ministeriale 3 aprile 2013, n. 55. Gestore del Sistema d’Interscambio è l’Agenzia delle Entrate (Decreto ministeriale del 7 marzo 2008), alla quale sono stati demandati i seguenti compiti: coordinamento con il sistema informatico della fiscalità, controllo della gestione tecnica del Sistema di Interscambio, vigilanza in ordine al trattamento dei dati e delle informazioni, gestione dei dati e delle informazioni che transitano attraverso il Sistema di Interscambio ed elaborazione di flussi informativi anche ai fini della loro integrazione nei sistemi di monitoraggio della finanza pubblica. Inoltre, l’Agenzia, periodicamente, relaziona al Ministero dell’Economia e delle Finanze sull’andamento e l’evoluzione del sistema. A regime, in un processo evolutivo che porterà con ogni probabilità l’obbligo di fatturazione elettronica anche in capo ai privati, l’obiettivo è la completa tracciabilità dei flussi finanziari legati al pagamento delle fatture, la completa tracciabilità e determinazione dell’ I.V.A. e l’obbligo per gli enti pubblici di gestire le fatture in ordine cronologico con la creazione del R.U.F. – Registro Unico Fatture. Questo percorso virtuoso, ormai iniziato, determinerà a pieno regime, secondo le previsioni ministeriali, un alleggerimento delle procedure di liquidazione e pagamento delle fatture ed una riduzione dei tempi di pagamento della P.A. – Per ora è stato un notevole aggravio delle procedure di gestione degli uffici coinvolti.

L’obiettivo è sostenere la ripresa economica evitando aumenti del prelievo fiscale e allo stesso tempo rilanciando gli investimenti; avviare il debito pubblico (in rapporto al PIL) su un percorso di riduzione, consolidando così la fiducia del mercati e **riducendo la spesa per interessi**; favorire gli investimenti e le iniziative per consentire un deciso recupero dell’occupazione nel prossimo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

triennio. Questi gli obiettivi della politica di bilancio del governo presentata nel Documento di Economia e Finanza (Def) 2015 approvato il 10 aprile 2015 dal Consiglio dei Ministri.

Nell'insieme il Def disegna un netto cambiamento di marcia nella situazione economica e finanziaria del Paese con il prodotto interno lordo che nel 2015 diventa positivo (+0,7%) dopo tre anni di recessione e imposta una politica economica a supporto di una crescita più sostenuta nel triennio successivo.

Tabella con andamento del PIL

PIL (variazione si anno precedente)	2015	2016	2017	2018
Stime aprile 2015	+ 0,7%	+ 1,4%	+ 1,5%	+ 1,4%
Stime autunno 2014	+ 0,6%	+ 1,0%	+ 1,3%	+ 1,4%

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

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico seguite negli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per la finanza pubblica comunale. La Legge di Stabilità 2015 prevede **tagli ai Comuni** per ulteriori 1.200 milioni di euro, a valere sui bilanci 2015, 2016 e 2017. Gli effetti cumulati dei provvedimenti varati dal Governo nel 2014 sull'indebitamento netto delle amministrazioni locali sono riportati nella tabella seguente.

Effetti netti cumulati degli ultimi provvedimenti varati nel 2014 sull'indebitamento netto della PA – sottosettore delle Amministrazioni locali					
	2014	2015	2016	2017	2018
Amministrazioni locali	613,0	-400,0	705,0	465,0	-2.367,0
Variazione netta entrate	-350,0	-2.792,0	-1.722,0	-1.727,0	-1.727,0
Variazione netta spese	-963,0	-2.392,0	-2428,0	-2.191,0	639,0

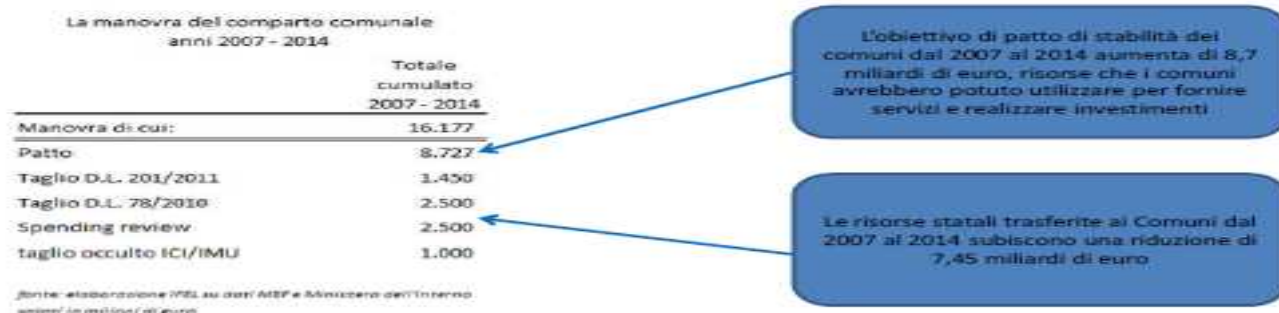
Fonte: Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2014 (valori al lordo degli effetti riflessi: milioni di euro)

Come si vede dalla tabella soprastante, le Amministrazioni Locali sono state chiamate a sostenere una quota rilevante degli oneri di aggiustamento del bilancio pubblico. Questo ha determinato una significativa **riduzione delle risorse disponibili per il bilancio comunale**, riducendo così l'erogazione dei servizi pubblici locali (significativo: dal mese di settembre 2015 non è più stato possibile effettuare il servizio Scuolabus per la scuola materna).

La manovra del 2016 si innesta su un processo di "tagli" che negli ultimi 8 anni sono risultati sempre più impattanti sulla finanza locale: : nel grafico sotto riportato vengono evidenziati tali effetti:

La manovra dei comuni

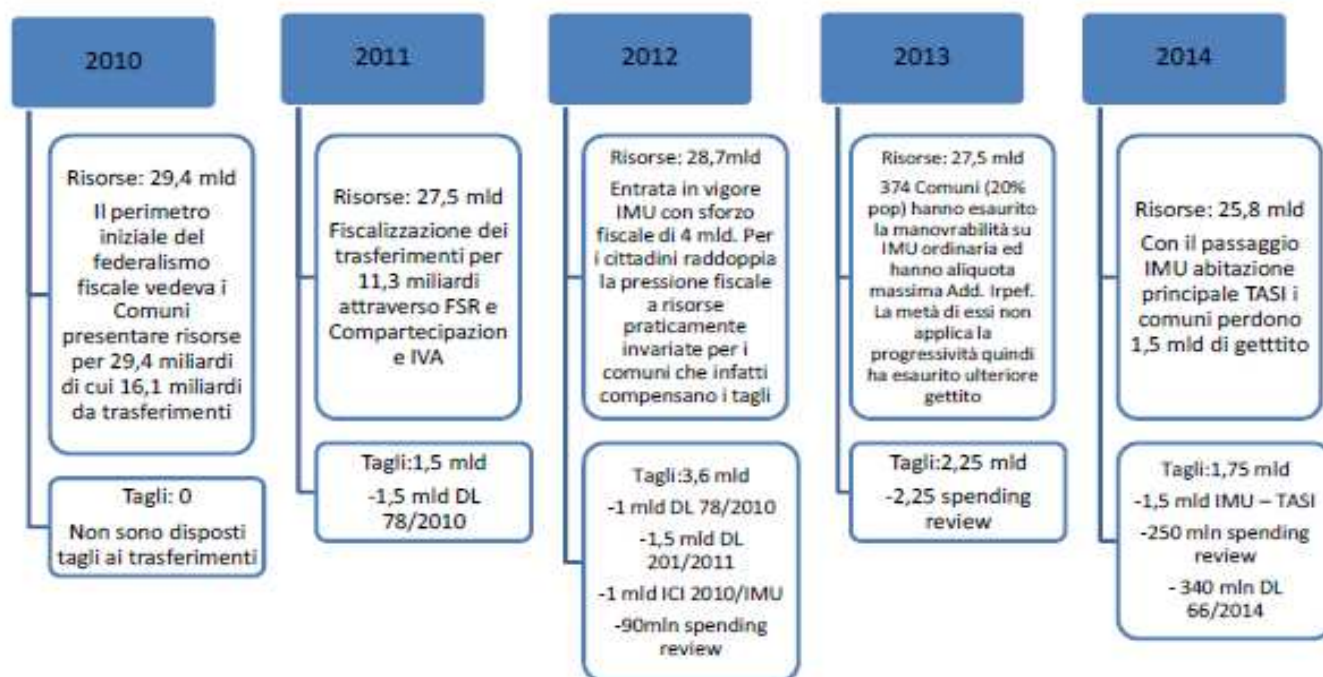
16 miliardi in 8 anni



L'avanzo dei Comuni è determinato dai vincoli del patto di stabilità interno, che obbliga i Comuni a generare avanzi di bilancio fornendo spazi finanziari che vanno a beneficio della Pubblica amministrazione e che potrebbero invece essere utilizzati dai Comuni per servizi ai cittadini e per realizzare investimenti.

Crisi della finanza locale

Il perimetro si riduce di oltre 3,5 miliardi



Ai tagli di cui sopra si aggiunga l'ulteriore taglio di cui alla Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014) che ha ulteriormente gravato il comparto comunale di 1.500 milioni. E' evidente come in questo contesto **sia complesso far "quadrare i conti"**, mantenendo i medesimi livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino.

- 3) Con riferimento ai **parametri finanziari ed economici dell'Ente** e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano le seguenti considerazioni.

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 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.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non, può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

- *Indicatori utilizzati* -

Ai sensi del D.lgs. 118/2011 sull'armonizzazione dei bilanci, 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

È l'indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a **reperire le risorse (entrate correnti)** necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato.

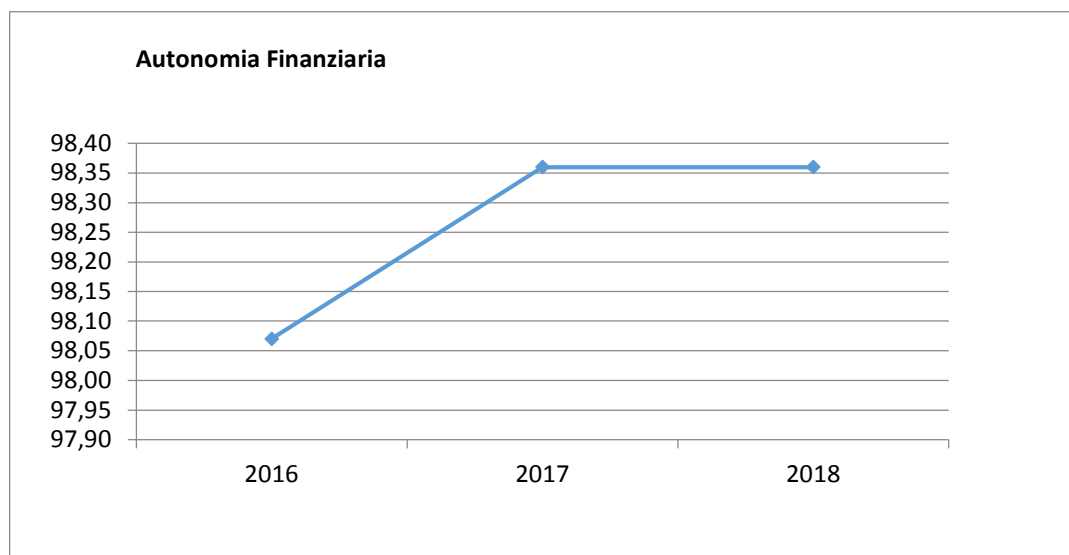
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

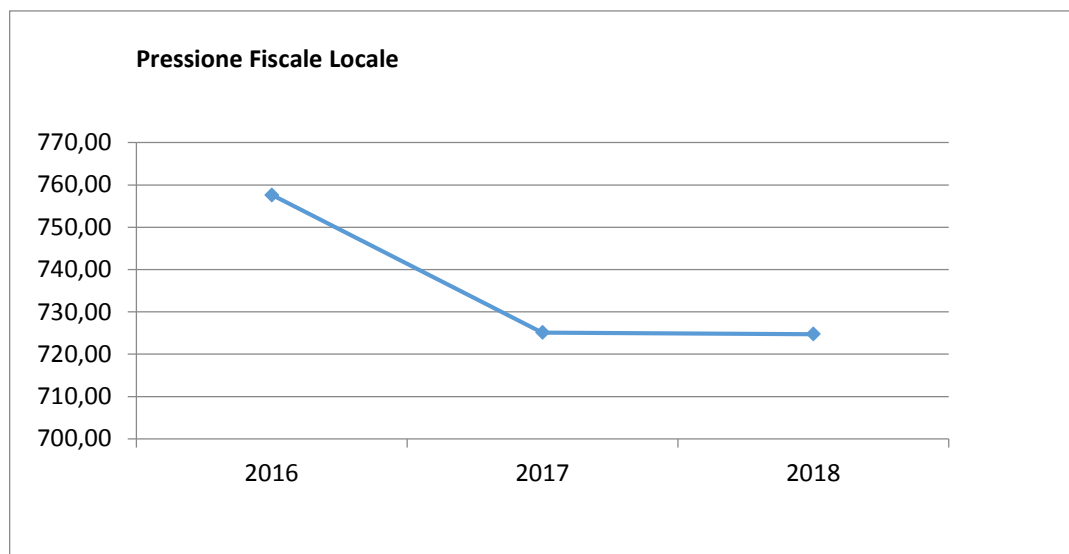
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	98,07 %	98,36 %	98,36 %



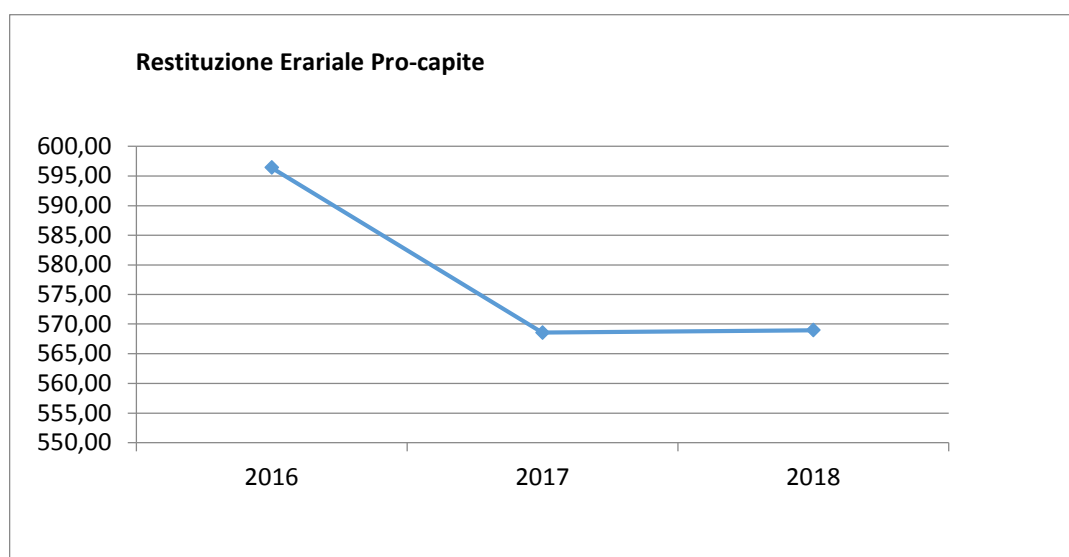
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 757,65	€ 725,14	€ 724,75



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 596,43	€ 568,59	€ 568,98



Rigidità del bilancio

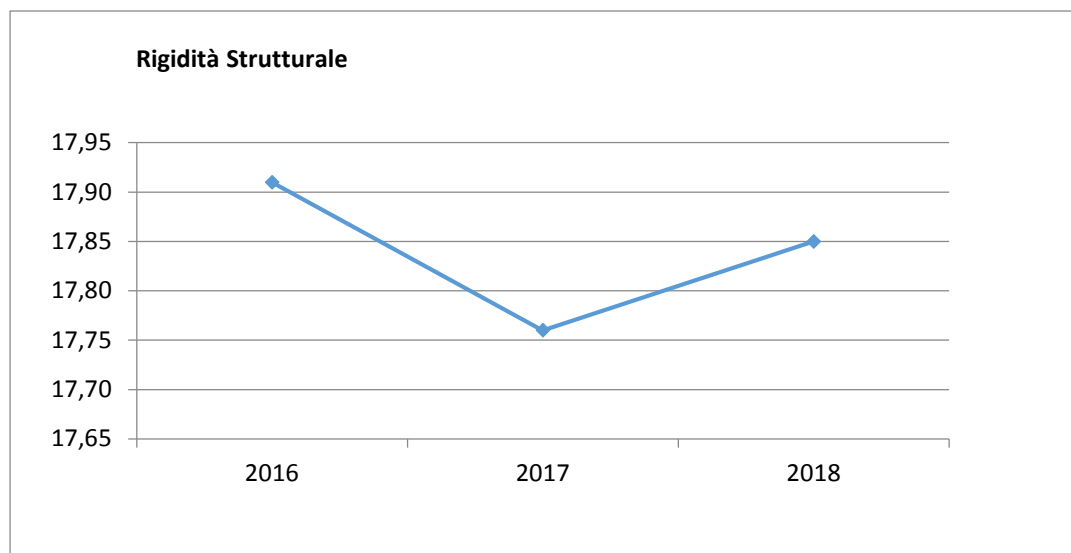
L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2015	2014	2013	2012
Rigidità strutturale =	$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui e interessi}}{\text{Entrate correnti}}$	33,55%	36,72%	34,93%	29,75%

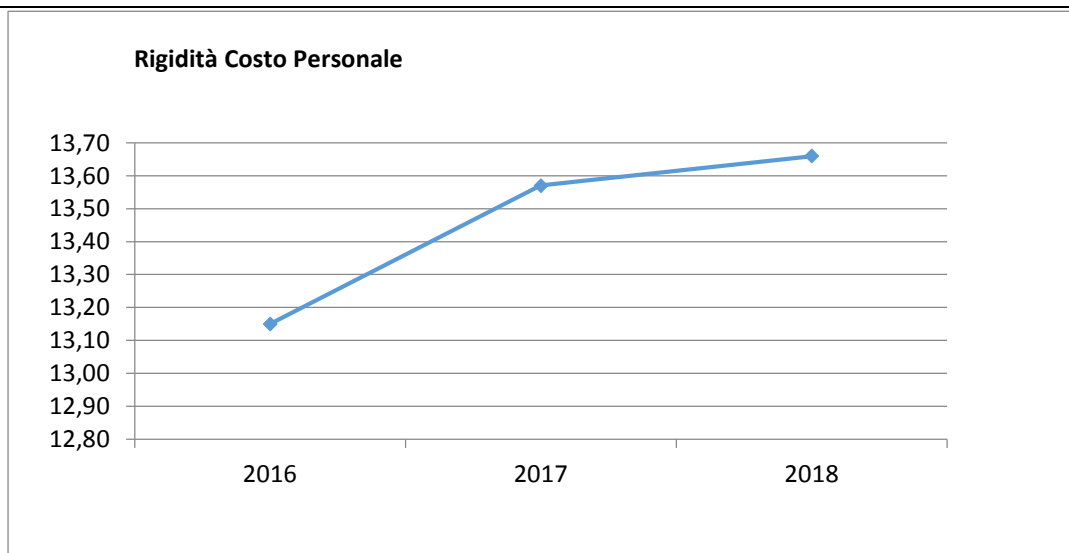
Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

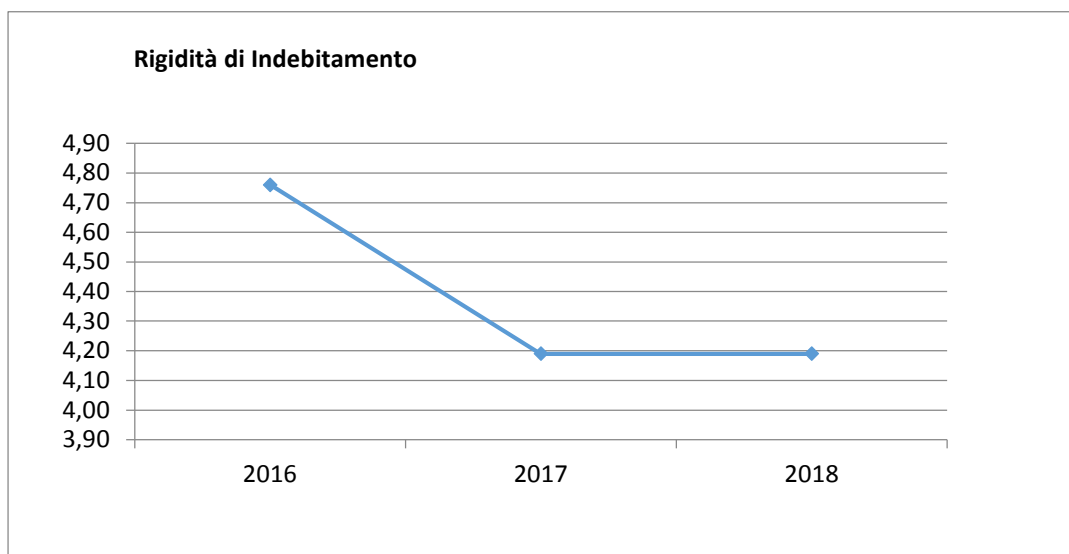
Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	17,91 %	17,76 %	17,85 %



Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate Correnti}}$	13,15 %	13,57 %	13,66 %



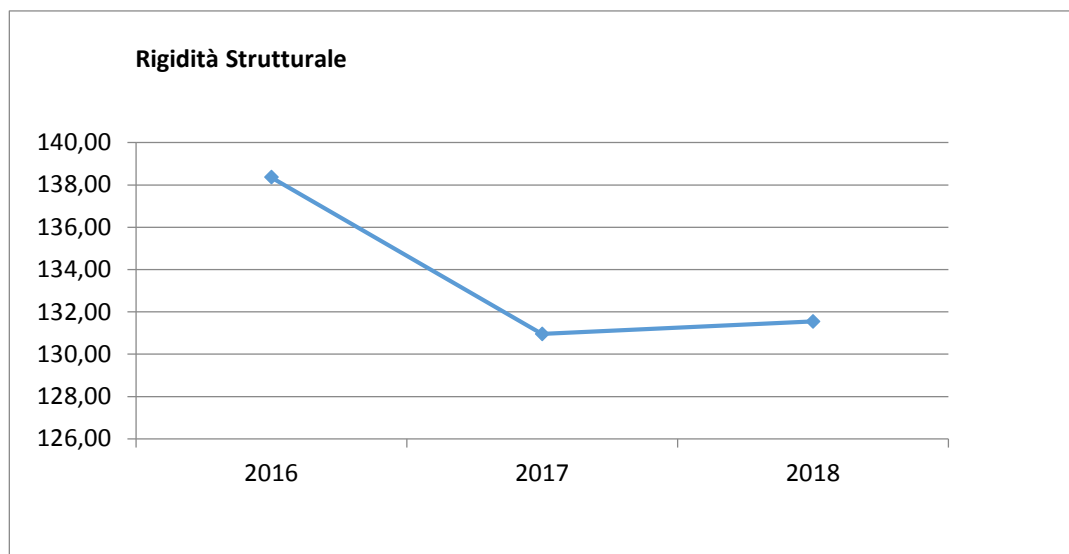
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	4,76 %	4,19 %	4,19 %
<u>Entrate Correnti</u>			



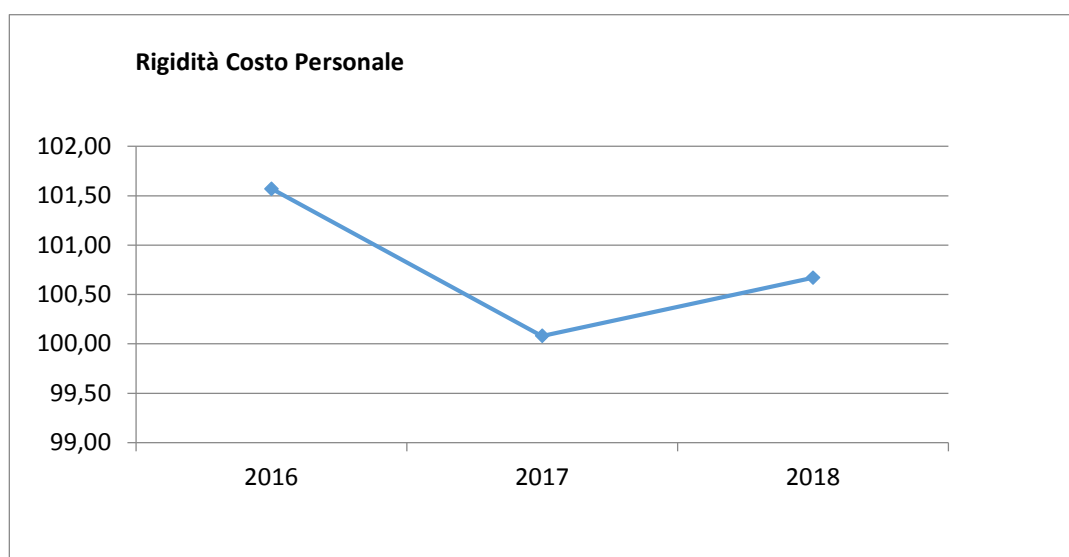
Grado di rigidità pro-capite

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.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	138,37 €	130,96 €	131,55 €

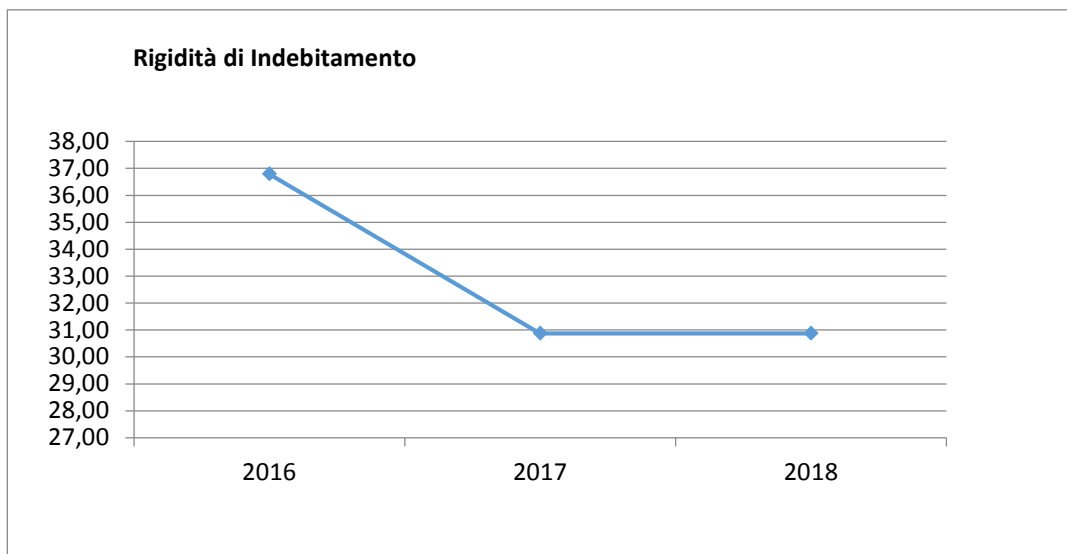


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	101,57 €	100,08 €	100,67 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	36,80 €	30,88 €	30,88 €



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Costo del Personale

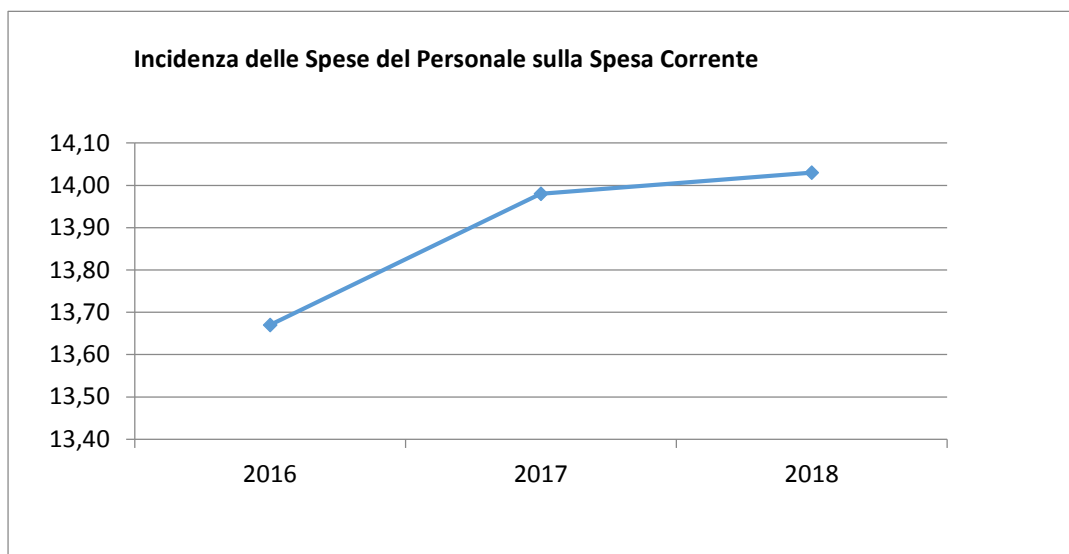
L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

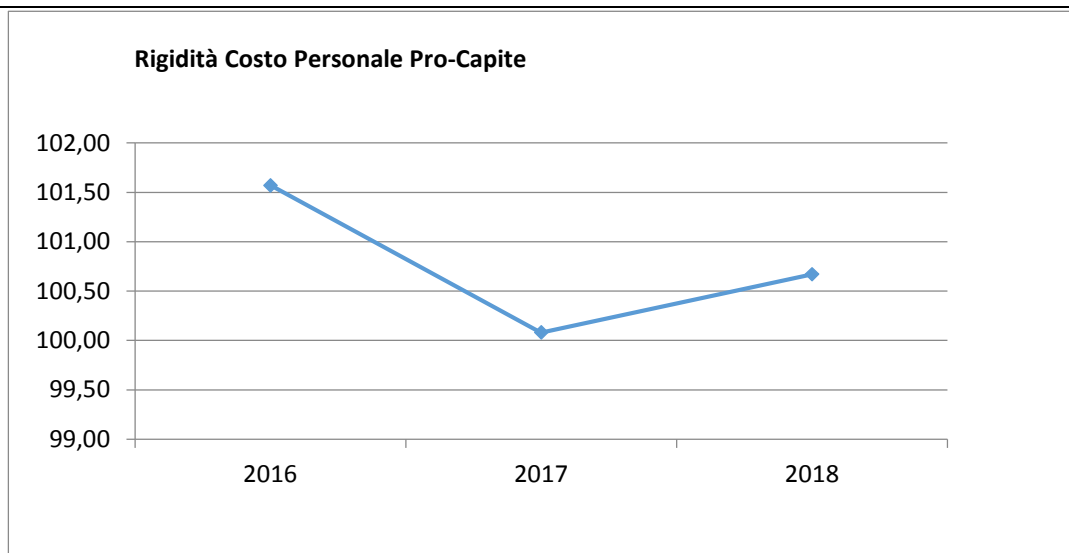
- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°.
- costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti: rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

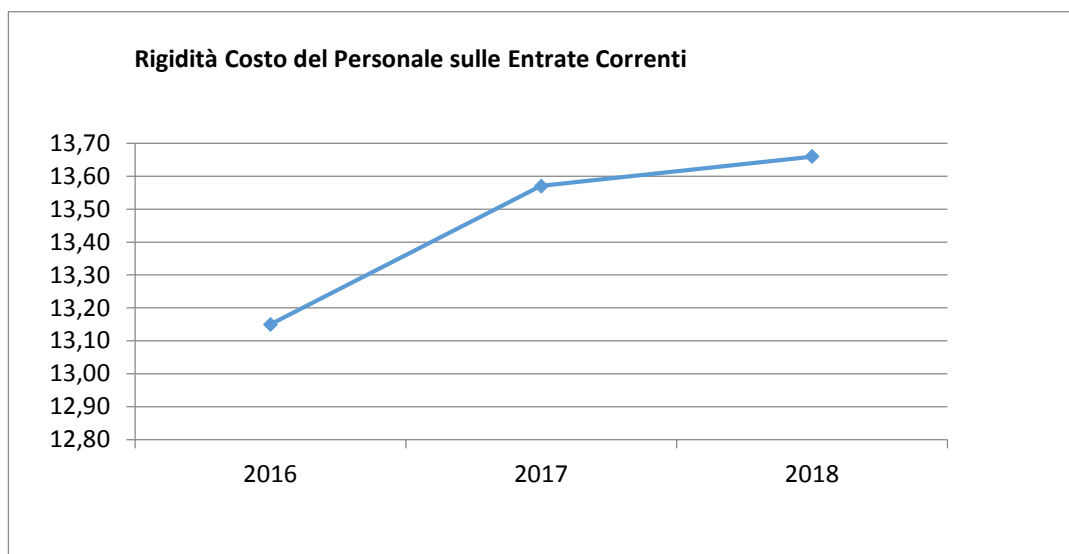
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	13,67 %	13,98 %	14,03 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	101,57 €	100,08 €	100,67 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	13,15 %	13,57 %	13,66 %



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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Aggiornamento gestione di pubblici servizi - Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Per questo genere di attività esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione. È necessario porre particolare attenzione agli "enti strumentali", per la nostra realtà i "Consorti", al fine di coordinare con essi politiche di gestione e di investimento, in linea con le esigenze di bilancio degli enti costituenti.

La nuova contabilità armonizzata prevede il consolidamento dei bilanci degli enti partecipati al fine di far emergere, sia in fase di programmazione che di rendicontazione, eventuali criticità che

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

risultano essere una causa frequente delle situazioni di disavanzo e dissesto degli enti. Dal 2015 le situazioni di criticità necessitano di coperture ed accantonamenti preventivi di risorse con riflesso sul rispetto del patto di stabilità e sull'entità di risorse necessarie ulteriormente drenate al sistema. L'elencazione degli organismi gestionali "partecipati" (aggiornamento **su portale P.A.** al 15.10.2015) è esaustiva e comprende anche fondazioni e partecipate in misura non significativa in termini patrimoniali.

Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Visualizza la lista dei codici ateco	Quota % partecipazione pari diretta
08547890015	✓ ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.	VIA CRAVERO 48 Pinerolo (TO) Italia	Società a responsabilità limitata	D.35.2	2,61%
05059960012	✓ ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.	VIA VIGONE 42 Pinerolo (TO) Italia	Società per azioni	D.35.2	2,61%
10381250017	✓ ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.	VIA VIGONE 42 Pinerolo (TO) Italia	Società a responsabilità limitata	D.35.11	2,6%
94550840014	✓ CONSORZIO ACEA PINEROLESE	VIA VIGONE N. 42 Pinerolo (TO) Italia	Consorzio	O.84.12.3	2,61%
07329610013	CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI	VIA MONTEBELLO N. 39 Pinerolo (TO) Italia	Consorzio	Q.86.90	2,5%
07937540016	SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A. IN ALTERNATIVA SMA TORINO S.P.A. OVVERO SMAT S.P.A.	CSO XI FEBBRAIO 14 Torino (TO) Italia	Società per azioni	E.36	0,00006%

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Servizio	Cod. Bilancio	previsione 2016	Cod. Bilancio	previsione 2016	COPERTURA %
MENSA	2055	0	1900/2	€ 70.000,00	
	3013	€ 70.000,00	1890/1	€ 1.000,00	
Totali		€ 70.000,00		€ 71.000,00	98,59154
IMPIANTI SPORTIVI	2054	0	2330/5	€ 13.000,00	
via Italia	2006	0	2580/7	€ 5.000,00	
	3067	€ 37.500,00	2340/5	€ 106.000,00	
	3063	€ 78.000,00			
	3136/2	€ 6.000,00			
PALESTRA Via Roma	3140	€ 4.000,00	2340/3	€ 22.000,00	
		€ -	2330/3	€ 3.100,00	
Totali		€ 125.500,00		€ 149.100,00	84,17169
			2010/3	€ 63.500,00	
TEATRO Via Roma	3065	€ 10.000,00	2000/4	€ 3.000,00	
Totali		€ 10.000,00		€ 66.500,00	15,03759
TOTALI GENERALI		€ 205.500,00		€ 286.600,00	71,70272

Propensione agli investimenti

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di medie dimensioni possono tuttavia essere significativi.

La Giunta Comunale, con propria deliberazione **n. 61** del **30.10.2015** ha approvato l'adozione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il **triennio 2016/2018** e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nell'esercizio 2015/2016/2017.

Al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa la presente sezione contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento per il triennio 2016/2018 e le relative fonti di finanziamento.

Si rileva che la realizzazione delle opere pubbliche programmate non ha riflessi sulla spesa corrente nel triennio considerato dal bilancio di previsione, considerato che **non è prevista l'assunzione di nuovi mutui**.

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*

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- *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

Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi

Per quanto riguarda le spese d'investimento, con l'introduzione del Patto di Stabilità dal 01.01.2013, hanno subito un notevole rallentamento. Si è provveduto, quindi, a prevedere le opere aventi certa copertura finanziaria e urgenti, dando priorità alla viabilità, come meglio specificato nell'allegato prospetto:

PREVISIONE ANNO 2016-2018

TIT. II USCITA COMPETENZA	FINANZIAMENTO 2015	COD. BIL.	STANZIAMENTO 2016	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018
<i>interventi</i>					
manutenzione varie patrimonio disponibile .	4006 € 7.000,00 4008/2 € 7.000,00 4007 € 7.000,00 4035 € 34.000,00	6450/2	€ 40.000,00	€ 45.000,00	€ 30.000,00
ACQUISTO BENI UFFICI (server)	4006 € 2.000,00	6470/1	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
CONTRIBUT EDIFICI DI CULTO		7690/2			
manutenzionedne stade diverse - VAR più E 53.00,00 PIAZZA CHIESA; FRANA V. S. ANTONIO E 98.000; e 47.000,00 FRANA VIA COASSOLI; VIA MARCHETTONI FRANAN € 75.000,00; ASFALTATURA STRADE E 27.000,00		8270/2	€ 71.000,00	€ 50.000,00	€ 54.000,00
Acquisizione area via SANT' ANTONIO		8230 8 1	€ 3.000,00	€ -	€ -
RIMBORSO AREEE CIMITERIALI	4006 € 5.000,00	9570/2	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
restituzione contributi OO.UU	4006 € 2.000,00	7690/3	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
TOTALE			€ 122.000,00	€ 100.000,00	€ 90.000,00

TIT. IV - FINANZIAMENTO TITOLO II	4008/2 vendita palestra	4035 Opere oo.uu.	4006 area verde	4007 loculi	4036 Monetizzazione e aree L.R. 9/03	totale
finanziamento						
2016	€ 7.000,00	€ 80.000,00	€ 24.000,00	€ 10.000,00	€ 1.000,00	€ 122.000,00
2017	€ 7.000,00	€ 70.000,00	€ 15.000,00	€ 7.000,00	€ 1.000,00	€ 100.000,00
2018	€ 7.000,00	€ 60.000,00	€ 14.000,00	€ 8.000,00	€ 1.000,00	€ 90.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Sono stati ultimanti interventi programmati:

Consolidamento Pilastro Teatro
 Manutenzioni strade diverse a seguito evento calamitoso LUGLIO 2014
 Sistemazione scarpata Via Ghiot
 Affidamento microzonazione sismica su territorio comunale;
 Sistemazione frana Strada Saretto
 Ristrutturazione tetto Scuola Elementare/Materna, con inserimento di fotovoltaico

NON Sono in corso interventi previsti nel bilancio 2015, risultano **Impegni a Residuo per saldo professionisti e relativa consegna lavori.**

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E ANNO 2015 NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE) – situazione al 31.12.2015 DA ULTIMARE NEL 2016.

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	impegno 2015	Importo (Euro) residuo	note
SERVIZIO DI ACCESSO SU INTERNET CON SISTEMA "HOT SPOT PUBBLICO - WIRELESS"	6450/2/1	215	4.000,00	
Intervento edilizia scolastica	6470/4/1	207	25.937,52	LAVORI ULTIMATI- EFFETTUARE SALDO PAGAMENTI IN ATTESA DI ATTIVAZIONE FOTOVOLTAICO
AFFIDAMENTO INCARICO PER LA REDAZIONE DI PROGETTO ESECUTIVA PER LA SISTEMAZIONE DEL DISSESTO SU VIA COASSOLI E PROGETTAZIONE DEFINITIVA PER LA SISTEMAZIONE DI DISSESTO SU VIA SANT'ANTONIO	8270/2/1	241	6.147,43	Lavori da appaltare: spesa impegnate per direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione Via Coassoli
AFFIDAMENTO INCARICO PER LA REDAZIONE DI PROGETTO ESECUTIVA PER LA SISTEMAZIONE DEL DISSESTO SU VIA COASSOLI E PROGETTAZIONE DEFINITIVA PER LA SISTEMAZIONE DI DISSESTO SU VIA SANT'ANTONIO	8270/2/1	240	5.901,82	Lavori da appaltare: spesa impegnate per direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione Via s. Antonio
AFFIDAMENTO INCARICO DI PROGETTAZIONE ESECUTIVA, DIREZIONE DEI LAVORI E COORDINAMENTO SICUREZZA PER LA SISTEMAZIONE DI AREA ANTISTANTE IL CAMPUS.	8270/2/1	193	4.000,00	Lavori da effettuare: spesa per progettazione esecutiva, direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione terreno Strada Monastero
AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE PER LA REDAZIONE DI STUDIO IDRAULICO	8580/3/1	353	9.021,90	Consegna lavoro fine gennaio 2016 con effettuazione del saldo
TOTALE			55.008,67	C.cons. 2015 residui al 31.12.2015 –cp)

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

Preso atto della situazione al **01.01.2016**, come riportato nel quadro precedente:

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Premesso che, alla luce delle disposizioni dettate dall'art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 26,) per **l'anno 2016** è sospesa l'efficacia delle leggi Regionali e delle deliberazioni degli Enti locali nella parte in cui prevedono **aumenti dei tributi e delle addizionali** attribuiti alle Regioni e agli Enti locali con Legge dello Stato **rispetto ai livelli di aliquote applicabili per l'anno 2015, e quindi invariate rispetto al 2015.**

Per il 2016 le previsioni di incasso per la IUC risultano quindi essere:

- a) **La TARI** – Copertura totale dei costi del servizio. Mantenere Sconti del 40% per le attività economiche, del 30% per le famiglie ad almeno 2 figli minori a carico, come per il 2013, 2014 e 2015.
- b) **Per l'IMU e la TASI** ci si attiene a quanto previsto dalla summenzinata Legge 208/2015;

Tariffe Servizi Pubblici

Vista la "Determinazione tariffe comunali **anno 2016**, nella quale si accertava una copertura del 70% minimo delle tariffe, dei servizi a domanda individuale come segue:

<i>Servizio</i>	<i>Cod. Bilancio</i>	<i>previsione 2016</i>	<i>Cod. Bilancio</i>	<i>previsione 2016</i>	<i>COPERTURA %</i>
MENSA	2055	0	1900/2	€ 70.000,00	
	3013	€ 70.000,00	1890/1	€ 1.000,00	
<i>Totali</i>		€ 70.000,00		€ 71.000,00	98,59154
IMPIANTI SPORTIVI	2054	0	2330/5	€ 13.000,00	
via Italia	2006	0	2580/7	€ 5.000,00	
	3067	€ 37.500,00	2340/5	€ 106.000,00	
	3063	€ 78.000,00			
	3136/2	€ 6.000,00			
PALESTRA Via Roma	3140	€ 4.000,00	2340/3	€ 22.000,00	
		€ -	2330/3	€ 3.100,00	
<i>Totali</i>		€ 125.500,00		€ 149.100,00	84,17169
			2010/3	€ 63.500,00	
TEATRO Via Roma	3065	€ 10.000,00	2000/4	€ 3.000,00	
<i>Totali</i>		€ 10.000,00		€ 66.500,00	15,03759
TOTALI GENERALI		€ 205.500,00		€ 286.600,00	71,70272

Vista la deliberazione **G.C. n. 04 del 13.01.2016** "Determinazione tariffe comunali per l'anno **2016**", ad esclusione delle tariffe e aliquote IUC 2016, di competenza del Consiglio comunale in corso di predisposizione, nel rispetto della Legge 208 del 28.12.2015;

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

TRIBUTO TARIFFE TARI

Considerato che, nell'ambito della TARI, l'art. 1, comma 682 L. 147/2013 prevede che il Comune determina la disciplina per l'applicazione della tassa, con particolare riferimento:

- a) ai criteri di determinazione delle tariffe;
- b) alla classificazione delle categorie di attività con omogenea potenzialità di produzione di rifiuti;
- c) alla disciplina delle riduzioni tariffarie;
- d) alla disciplina delle eventuali riduzioni ed esenzioni, che tengano conto altresì della capacità contributiva della famiglia;
- e) all'individuazione di categorie di attività produttive di rifiuti speciali alle quali applicare, nell'obiettivo difficoltà di delimitare le superfici ove tali rifiuti si formano, percentuali di riduzione rispetto all'intera superficie su cui l'attività viene svolta;

Considerato che l'art. 1, comma 683 L. 147/2013 **prevede che il Consiglio comunale** debba approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, **le tariffe della TARI** in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal Consiglio comunale o da altra autorità competente a norma delle leggi vigenti in materia;

Ritenuto necessario provvedere, con la presente delibera, alla definizione delle tariffe applicabili ai fini TARI per **l'anno 2016**;

Come per il 2013, 2014 e 2015, si confermano **per il 2016** le riduzione **pari al 30%** nelle utenze domestiche, per i nuclei famigliari con più o uguale a due figli minori a carico e una riduzione **pari al 40%**, per le utenze non domestiche presenti sul territorio;

Ritenuto che, a fronte di quanto soprariportato, il prospetto delle categorie e delle tariffe approvate dal Comune per **l'anno 2016** che si ritiene opportuno approvare è il seguente:

UTENZE DOMESTICHE 2015/2016

UTENZE DOMESTICHE								
Cat.	Descrizione	Componenti	QF 2016	QF 2015	% Var	QV 2016	QV 2015	% Var
101	Residenziale	1	0,2793	0,1802	54,99%	85,262	84,682	0,68%
101	Residenziale	2	0,3259	0,2102	55,04%	198,9446	197,5912	0,68%
101	Residenziale	3	0,3591	0,2316	55,05%	255,7859	254,0459	0,68%
101	Residenziale	4	0,3857	0,2488	55,02%	312,6272	310,5005	0,68%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

101	Residenziale	5	0,4123	0,2659	55,06%	412,0995	409,296 1	0,68%
101	Residenziale	6	0,4323	0,2788	55,06%	483,1512	479,864 4	0,68%
101	Residenziale	7	0,4323	0,2788	55,06%	483,1512	479,864 4	0,68%
102	Non Residenziale	2	0,3259	0,2102	55,04%	198,9446	197,591 2	0,68%

UTENZE NON DOMESTICHE 2015/2016

Cat.	Descrizione		Tariffa 2016 (Q.V. + Q.F)	Tariffa 2015 (Q.V. + Q.F)	% Var
1	Musei, Biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto		0,4411	0,3348	31,75%
2	Campeggi, distributori carburanti		0,9325	0,7084	31,63%
3	Stabilimenti Balneari		0,5269	0,4001	31,69%
4	Esposizioni, autosaloni		0,422	0,3208	31,55%
5	Alberghi con ristoranti		1,488	1,1302	31,66%
6	Alberghi senza ristoranti		1,1095	0,8426	31,68%
7	Case di cura e riposo		1,3232	1,0052	31,64%
8	Uffici, agenzie e studi professionali		1,3899	1,0557	31,66%
9	Banche ed Istituti di credito		0,7624	0,5789	31,70%
10	Negozi abbigliamento, calzature, librerie, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli		1,2048	0,9149	31,69%
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze		1,4893	1,1313	31,65%
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)		0,9992	0,7588	31,68%
13	Carrozzeria, autoufficina, meccanico		1,2783	0,9709	31,66%
14	Attività industriali, con capannoni di produzione		0,5936	0,4506	31,74%
15	Attività artigianali, di produzione beni specifici		0,7624	0,5789	31,70%
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie		6,7184	5,1022	31,68%
17	Bar, Caffè, Pasticceria		5,0507	3,8356	31,68%
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari		2,4437	1,8559	31,67%
19	Plurilicenze alimentari e/o miste		2,1333	1,6199	31,69%
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante		8,4187	6,394	31,67%
21	Discoteche, night club		1,4485	1,1003	31,65%
22	Magazzini senza vendita diretta		0,7106	0,5398	31,64%
23	Impianti sportivi		1,0578	0,8035	31,65%
24	Banchi di mercato genere alimentari		0,6851	0,4991	37,27%

TRIBUTO IMU E TASI - ALIQUOTE

Considerato che, alla luce delle disposizioni dettate dall'art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 26, per **l'anno 2016** è sospesa l'efficacia delle leggi Regionali e delle deliberazioni degli Enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle Regioni e agli Enti locali con Legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote applicabili per l'anno 2015.

L'art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 10, lett. 0a) in merito all'IMU, prevede le seguenti modifica:

La base imponibile ridotta del 50% fatta eccezione per le unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A1, A8 e A9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado e che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato (art. 1 comma 10 lettera 0a) e che il comodante possieda un solo immobile in Italia e risieda anagraficamente, nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un'altro immobile adibito ad abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A1, A8 A9; ai fini della disposizione del presente articolo, il soggetto passivo attesta il possesso dei suddetti requisiti nel modello di dichiarazione di cui all'Art. 9, comma 6, del D.Lgs. 14/03/2011 n. 23.

Aliquote della **IMU 2016** (invariate rispetto all'anno 2015):

Abitazioni principali e relative pertinenze (una per tipologia nelle categorie C06, C02, C07).	ESENTI
Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili	7,60 per mille
Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, per i fabbricati classificati nelle categorie A1, A8, A9	4,00 per mille Detrazione € 50,00 per ogni figlio a carico, minore di 18 anni o 18 anni compiuti nell'anno d'imposta.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Aliquote della **TASI** (invariate rispetto al 2015):

TASI ABITAZ. PRINCIPALI DI PROPRIETA' O DI DETENZIONE (AFFITTURIO RESIDENTE) AD ESCLUSINE CAT. A1, A8, A9	ESENTI
Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, <u>per i fabbricati classificati nelle categorie A1, A8, A9</u>	2,00 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili	1,75 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D e Cat. C1 in presenza di attività economiche	Esenti
Quota e aliquota Tasi su unità abitativa dato in locazione <u>ad esclusione delle Cat. D e C1</u>	70% - aliquota 1,75
Quota e aliquota Tasi a carico <u>dell'affittuario non residente</u> in unità abitativa non censita nelle categorie D e C1	30% - aliquota 1,75

Considerato che l'art. 1, comma 675 L. 147/2013 prevede che la base imponibile della TASI sia quella prevista per l'applicazione dell'IMU;

Ritenuto di conseguenza necessario provvedere con la presente deliberazione, stante l'espresso rinvio adottato in sede regolamentare, ad individuare i **servizi indivisibili prestati dal Comune**, con indicazione analitica dei relativi costi, che sono i seguenti:

NOTA:		
<i>*COSTI SERVIZI INDIVISIBILI previsti 2016</i>	<i>Costo annuo lordo</i>	<i>CODICE DI BILANCIO</i>
Servizi ILLUMINAZIONE pubblica	€ 54.000,00	2890/2
Beni ILLUMINAZIONE pubblica	€ 4.000,00	2880/2
Servizi MANUTENZIONE STRADE	€ 75.000,00	3000/2
Servizio personale ufficio tecnico	€ 52.000,00	560/2
Beni MANUTENZIONE STRADE	€ 16.000,00	2990/2
SPESA materiale SGOMBERO NEVE/SABBIATURE	€ 5.000,00	3000/2
Spesa SERVIZIO SGOMBERO NEVE	€ 5.000,00	3000/2
Servizi polizia municipale	€ 45.000,00	1110/2
Cura del verde pubblico	€ 9.000,00	3000/5 + 4080/2
Servizio cimiteriale	€ 15.000,00	4210/2
Spesa automezzo (gasolio, manutenzioni, etc)	€ 5.000,00	460/1+2
	€ 282.000,00	

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	33.500,00	31.500,00	31.500,00
		cassa	40.464,64		
	2-Segreteria generale	comp	142.050,00	141.350,00	136.350,00
		cassa	173.620,40		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.500,00	14.500,00	14.500,00
		cassa	17.553,87		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	96.000,00	96.000,00	97.000,00
		cassa	113.325,89		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	57.600,00	61.600,00	61.600,00
		cassa	111.533,73		
	6-Ufficio tecnico	comp	78.100,00	79.100,00	79.600,00
		cassa	91.956,81		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	52.000,00	48.500,00	48.500,00
		cassa	54.372,36		
	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	150.000,00	160.000,00	160.000,00
		cassa	150.000,00		
	Totale Missione 1	comp	626.750,00	632.550,00	629.050,00
		cassa	752.827,70		
2-Giustizia	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		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	50.600,00	50.600,00	50.600,00
		cassa	57.057,96		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	4.700,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	4.700,00		
	Totale Missione 3	comp	55.300,00	55.100,00	55.100,00
		cassa	61.757,96		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.090,77		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	72.500,00	73.900,00	73.900,00
		cassa	96.004,57		
	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	115.800,00	115.900,00	118.700,00
		cassa	131.922,15		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	191.300,00	192.800,00	195.600,00
		cassa	231.017,49		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	15.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	26.732,46		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	74.600,00	70.100,00	70.100,00
		cassa	98.422,87		
	Totale Missione 5	comp	89.600,00	90.100,00	90.100,00
		cassa	125.155,33		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	129.100,00	129.100,00	129.000,00
		cassa	181.346,75		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	129.100,00	129.100,00	129.000,00
		cassa	181.346,75		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	37.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	46.213,00		
	Totale Missione 7	comp	37.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	46.213,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	16.500,00	15.500,00	15.500,00
		cassa	43.611,82		
	Totale Missione 8	comp	16.500,00	15.500,00	15.500,00
		cassa	43.611,82		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	7.100,00	7.100,00	7.100,00
		cassa	7.594,38		
	3-Rifiuti	comp	300.000,00	287.000,00	287.000,00
		cassa	325.697,96		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10-Trasporti e diritto alla mobilità	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		
	Totale Missione 9	comp	307.100,00	294.100,00	294.100,00
		cassa	333.292,34		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	103.500,00	81.000,00	81.000,00
		cassa	136.961,03		
	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	53.500,00	47.500,00	47.500,00
		cassa	62.534,37		
	Totale Missione 10	comp	157.000,00	128.500,00	128.500,00
		cassa	199.495,40		
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	60.000,00	56.000,00	56.000,00
		cassa	60.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	20.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	24.700,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	17.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	17.336,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	16.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	22.868,85		
	Totale Missione 12	comp	114.000,00	77.000,00	77.000,00
		cassa	125.904,85		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	4.000,00	3.500,00	3.300,00
		cassa	4.914,40		
	Totale Missione 17	comp	4.000,00	3.500,00	3.300,00
		cassa	4.914,40		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.500,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	126.000,00	126.000,00	126.000,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	72.122,08		
	Totale Missione 20	comp	128.500,00	132.000,00	132.000,00
		cassa	72.122,08		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	18.850,00	23.750,00	28.750,00
		cassa	18.850,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	18.850,00	23.750,00	28.750,00
		cassa	18.850,00		
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	20.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	20.000,00		
	Totale Missione 60	comp	20.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	20.000,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.895.000,00	1.825.000,00	1.829.000,00
		cassa	2.216.509,12		

(*** 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.

La gestione del patrimonio

Richiamata la deliberazione C.C N. 10 del 19.03.2016 “Approvazione Piano Delle Alienazioni E Delle Valorizzazione Immobiliari”

A - Terreni

N.D.	DESCRIZIONE DEL BENE
1	Terreno: Inserito in zona S 1.7 zona servizi adiacente la Piazza Juvenal
Ubicazione:	

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI				DATI DI CLASSAMENTO								Note
Foglio	Particella	Sub.	Porz.	Qualità classe	Superficie (m²)			Deduz.	Reddito			
					ha	are	ca		Dominicale	Agrario		
13	1227			Prato irr. – classe 1		1	68		€ 1,04	€ 0.87		
.....												
.....												

Confini	Piazza Juvenal – Mappali 397 -398 –bealera Frossasco
Soprassuolo	N. fabbricati rurali insistenti - n. 1 passi carrabili - ☒ impianto irrigazione
Eventuali vincoli e pesi	Zona soggetta a vincolo ambientale
Destinato alla alienazione	NO
Destinato alla valorizzazione	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

A - Terreni

N.D.	DESCRIZIONE DEL BENE
1	Terreno: Bosco inserito in zona aA zona agricola con vincolo idrogeologico
Ubicazione: Località Rocca BaraleCOSTA BERTOC	

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI				DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub.	Porz.	Qualità classe	Superficie (m²)			Deduz.	Reddito		
					ha	are	ca		Dominicale	Agrario	
6	47			Incolto produttivo	6	67	14		€ 20,67	€ 6,89	

Confini	F. 3 F.5 Mappali: 54-55-58-59-31-39-15-16-43
Soprassuolo	N. fabbricati rurali insistenti - n. passi carrabili - ☐ impianto irrigazione
Eventuali vincoli e pesi	Vincolo idrogeologico e paesaggistico
Destinato alla alienazione	SI
Destinato alla valorizzazione	

B – Fabbricati

N.D.	DESCRIZIONE DEL BENE
1	Porzione di casa di Riposo
Ubicazione: Località CANTALUPA..... Via San Martino n. 3	

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO						Note
Foglio	Particella	Sub.	Porz.	Categoria		Consistenza			
							Superficie Catastale	Rendita	
12	1337	2		B/5		3468 mc	1183 mc	Euro 4.298,59	

Confini	A est - Via San Martino a sud mappali nn. 915 – 442 – a ovest mappali nn. 1296 — a nord 1338
Soprassuolo	N. fabbricati rurali insistenti - n. passi carrabili - ☐ impianto irrigazione
Eventuali vincoli e pesi	
Destinato alla alienazione	SI
Destinato alla valorizzazione	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

B – Fabbricati

N.D.	DESCRIZIONE DEL BENE
1	Porzione di casa di Riposo
Ubicazione: Località CANTALUPA..... Via San Martino n. 3	

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO						Note
Foglio	Particella	Sub.	Pos.	Categoria		Consistenza			
							Superficie Catastale	Rendita	
12	1338	2		B/5		7040 mc	2895 mc	Euro 48.726,08	

Confini	A est - Via San Martino a sud mappali nn. 1337 – a ovest mappali nn. 1296 – a nord 1670 – 1652 - 1671
Soprassuolo	N. fabbricati rurali insistenti - n. passi carrabili - ☐ impianto irrigazione
Eventuali vincoli e pesi	
Destinato alla alienazione	SI
Destinato alla valorizzazione	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Comune di Cantalupa

Conto del Patrimonio anno 2015

Pag. 1

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	11.024,09	5.326,89	17.072,14	0,00	19.861,89	12.809,22	29.451,70
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.697,20				12.809,22		18.506,42
Totale		5.326,89	17.072,14	0,00	19.861,89	12.809,22	29.451,70
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	2.891.830,17	2.476.689,19	208.815,06	0,00	516.181,70	194.354,12	3.007.331,83
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	415.140,98				184.265,53		599.406,51
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	15.737,06	15.737,06	0,00	0,00			15.737,06
3) Terreni (patrimonio disponibile)	3.857,81	3.857,81	0,00	0,00			3.857,81
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	14.748.568,88	12.154.897,68	242.702,53	0,00	561.957,62	1.352.965,41	11.606.592,42
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.593.671,20				1.352.965,41		3.946.636,61
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	135.721,58	78.474,19	0,00	10,00	26.177,31	67.678,29	36.963,21
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	57.247,39				67.678,29		124.925,68
7) Attrezzature e sistemi informatici	10.494,61	6.035,78	0,00	250,00	10.928,06	6.055,06	10.658,78
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.458,83				6.055,06		10.513,89
8) Automezzi e motomezzi	59.511,29	18.450,07	8.780,00	0,00	26.863,00	29.158,97	24.934,10
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	41.061,22				29.158,97		70.220,19
9) Mobili e macchine d'ufficio	274.557,76	112.120,58	0,00	234,26	29.032,00	119.626,00	21.292,32
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	162.437,18				119.626,00		282.063,18
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		14.866.262,36	460.297,59	494,26	1.171.139,69	1.769.837,85	14.727.367,53
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	0,00	0,00				0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00				0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00					0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		14.871.589,25	477.369,73	494,26	1.191.001,58	1.782.647,07	14.756.819,23

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti	-284.534,68	-284.534,68	184.326,22	82.352,04	366.886,72	0,00	184.326,22
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti	-21.742,38	-21.742,38	20.000,00	0,00	30.000,00	8.257,62	20.000,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Regione - correnti	-79.184,31	-79.184,31	2.197,80	100.000,00	179.184,31	0,00	2.197,80
- capitale	713.538,97	713.538,97	156.155,27	0,00	0,00	713.538,97	156.155,27
a) Altri - correnti	56.917,60	56.917,60	2.000,00	7.000,00	0,00	44.917,60	7.000,00
- capitale	141.841,00	141.841,00	0,00	0,00	0,00	141.841,00	0,00
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	8.393,92	8.393,92	5.262,04	3.213,65	0,00	5.180,27	5.262,04
b) verso utenti di beni patrimoniali	27.838,74	27.838,74	62.182,98	56.022,57	31.592,99	3.409,16	62.182,98
c) verso altri - correnti	27.480,99	27.480,99	213,74	3.491,72	0,00	23.989,27	213,74
- capitale	141.454,65	141.454,65	99.000,00	30.346,59	0,00	111.108,06	99.000,00
d) da alienazioni patrimoniali	-34,40	-34,40	6.931,20	0,00	7.000,00	6.965,60	6.931,20
e) per somme corrisposte a c/terzi	26.968,64	26.968,64	2.428,27	4.361,08	0,00	17.004,01	8.031,82
4) Crediti per IVA	435.996,20	435.996,20	0,00	0,00	0,00	434.940,20	1.056,00
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.194.934,94	540.697,52	286.787,65	614.664,02	1.511.151,76	552.357,07
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00				0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa	825.228,76	825.228,76	2.437.241,13	2.715.969,89		112.632,86	433.867,14
2) Depositi bancari	0,00	0,00					0,00
Totale		825.228,76	2.437.241,13	2.715.969,89	0,00	112.632,86	433.867,14
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.020.163,70	2.977.938,65	3.002.757,54	614.664,02	1.623.784,62	986.224,21
C) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)		16.891.752,95	3.455.308,38	3.003.251,80	1.805.665,60	3.406.431,69	15.743.043,44
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE	1.145.830,39	1.145.830,39	55.008,67	3.882,23	0,00	1.141.948,16	55.008,67
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
F) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		1.145.830,39	55.008,67	3.882,23	0,00	1.141.948,16	55.008,67

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	11.496.992,25	11.496.992,25			651.227,61	0,00	12.148.219,86
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00					0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO		11.496.992,25	0,00	0,00	651.227,61	0,00	12.148.219,86
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	243.984,42	243.984,42	303.771,87			169.988,83	377.767,46
II) Conferimenti da concessioni di edificare	2.487.852,88	2.487.852,88	111.113,89			137.916,86	2.461.049,91
TOTALE CONFERIMENTI		2.731.837,30	414.885,76	0,00	0,00	307.905,69	2.838.817,37
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	2.484.586,29	2.484.586,29	0,00	392.395,31		1.731.344,31	360.846,67
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	160.873,37	160.873,37	371.715,43	187.518,64	271.958,57	242.659,34	374.369,39
III) Debiti per IVA	0,00	0,00	434.940,20	0,00		434.940,20	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	17.463,74	17.463,74	20.790,15	0,00	0,00	17.463,74	20.790,15
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00					0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
TOTALE DEBITI		2.662.923,40	827.445,78	579.913,95	271.958,57	2.426.407,59	756.006,21
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		16.891.752,95	1.242.331,54	579.913,95	923.186,18	2.734.313,28	15.743.043,44
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.145.830,39	1.145.830,39	55.008,67	3.882,23	0,00	1.141.948,16	55.008,67
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
TOTALE CONTI D' ORDINE		1.145.830,39	55.008,67	3.882,23	0,00	1.141.948,16	55.008,67

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti, al momento **non si conoscono** risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio.

Si riporta tabella dimostrativa

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- 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
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- 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
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- 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
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

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:

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	38.215,93	37.187,92	29.060,00	18.850,00	23.750,00	28.750,00
Quota capitale	236.706,25	112.999,90	410.000,00	75.000,00	55.000,00	50.000,00
Totale fine anno	274.922,18	150.187,82	439.060,00	93.850,00	78.750,00	78.750,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	38.215,93	37.187,92	29.060,00	18.850,00	23.750,00	28.750,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	38.215,93	37.187,92	29.060,00	18.850,00	23.750,00	28.750,00
Entrate correnti	2.041.748,65	1.917.348,99	1.941.557,62	1.970.000,00	1.880.000,00	1.879.000,00
% su entrate correnti	1,87 %	1,94 %	1,50 %	0,96 %	1,26 %	1,53 %
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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		433.867,14		
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>	(+)	1.970.000,00 0,00	1.880.000,00 0,00	1.879.000,00 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	(-)	1.895.000,00 0,00 126.000,00	1.825.000,00 0,00 126.000,00	1.829.000,00 0,00 126.000,00
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>	(-)	75.000,00 0,00	55.000,00 0,00	50.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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				
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Cantalupa	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
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	(+)	122.000,00	100.000,00	90.000,00
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>	(-)	122.000,00 0,00	100.000,00 0,00	90.000,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		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
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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	433.867,14
Entrata	(+)	3.219.713,87
Spesa	(-)	3.219.713,87
Differenza	=	433.867,14

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

Premessa

La SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

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

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

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

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

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- **Parte 1**, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Devono essere analizzati i seguenti principali aspetti:

- per la parte entrata occorre effettuare una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- per la parte spesa occorre partire da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate.

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Cantalupa ha le partecipazioni, qui allegate, in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

Partecipazioni trovate: 6

Codice fiscale società partecipata	✓	Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Visualizza la lista dei codici ateco	Quota % partecipazione diretta
08547890015	✓	ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.	VIA CRAVERO 48 Pinerolo (TO) Italia	Società a responsabilità limitata	D.35.2	2,61%
05059960012	✓	ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.	VIA VIGONE 42 Pinerolo (TO) Italia	Società per azioni	D.35.2	2,61%
10381250017	✓	ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.	VIA VIGONE 42 Pinerolo (TO) Italia	Società a responsabilità limitata	D.35.11	2,6%
94550840014	✓	CONSORZIO ACEA PINEROLESE	VIA VIGONE N. 42 Pinerolo (TO) Italia	Consorzio	O.84.12.3	2,61%
07329610013		CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI SOCIALI	VIA MONTEBELLO N. 39 Pinerolo (TO) Italia	Consorzio	Q.86.90	2,5%
07937540016		SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A. IN ALTERNATIVA SMA TORINO S.P.A. OVVERO SMAT S.P.A.	CSO XI FEBBRAIO 14 Torino (TO) Italia	Società per azioni	E.36	0,00006%

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,14		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n°02	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 0,450	* Comunali Km. 12,28
* Vicinali Km. 11,33	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	—	—
* Piano reg. approvato	X	—
* Progr. di fabbricazione	—	x
* Piano edilizia economica e popolare	—	x
DGR N. 43-1259 del 04/11/2005		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	—	x
* Artigianali	x	—
* Commerciali	—	x
DRG N. 76-33766 del 17.04.1984.		
* 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
P.E.E.P		
P.I.P		

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	164.920,23	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	261.711,66	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	309.404,10	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	712.595,90	433.867,14		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	184.326,22	previsione di competenza	1.517.000,00	1.520.900,00	1.449.900,00	1.450.900,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	29.197,80	previsione di cassa	1.599.352,04	1.545.520,29		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	67.658,76	previsione di competenza	52.857,62	38.000,00	30.900,00	30.900,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	262.086,47	previsione di cassa	164.857,62	67.197,80		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	371.700,00	411.100,00	399.200,00	397.200,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.031,82	previsione di cassa	436.150,65	484.471,56		
			previsione di competenza	536.320,87	122.000,00	100.000,00	90.000,00
			previsione di cassa	566.667,46	384.086,47		
	TOTALE TITOLI	551.301,07	previsione di competenza	510.000,00	479.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	510.000,00	479.000,00		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	551.301,07	previsione di competenza	282.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
			previsione di cassa	294.856,20	259.437,75		
			previsione di competenza	3.269.878,49	2.823.000,00	2.232.000,00	2.221.000,00
			previsione di cassa	3.571.883,97	3.219.713,87		
			previsione di competenza	4.005.914,48	2.823.000,00	2.232.000,00	2.221.000,00
			previsione di cassa	4.284.479,87	3.653.581,01		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

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

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

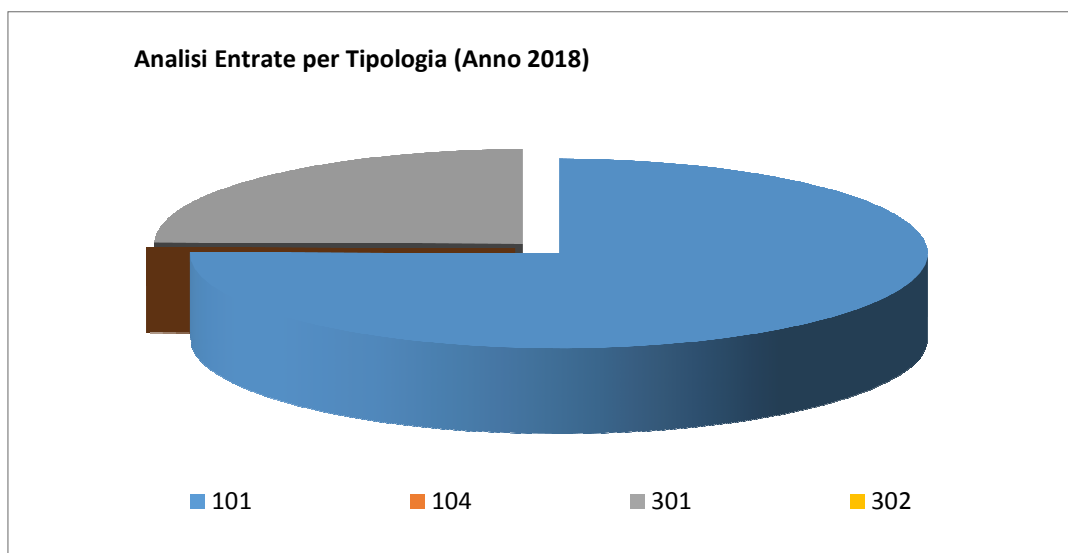
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	1.125.900,00	1.090.900,00	1.090.900,00
		cassa	1.150.520,29		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	395.000,00	359.000,00	360.000,00
		cassa	395.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.520.900,00	1.449.900,00	1.450.900,00
		cassa	1.545.520,29		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

Considerato che, alla luce delle disposizioni dettate dall'art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 26, per **l'anno 2016** è sospesa l'efficacia delle leggi Regionali e delle deliberazioni degli Enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle Regioni e agli Enti locali con Legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote applicabili per l'anno 2015.

L'art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 10, lett. 0a) in merito all'IMU, prevede le seguenti modifica:

La base imponibile ridotta del 50% fatta eccezione per le unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A1, A8 e A9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado e che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato (art. 1 comma 10 lettera 0a) e che il comodante possieda un solo immobile in Italia e risieda anagraficamente, nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un'altro immobile adibito ad abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A1, A8 A9; ai fini della disposizione del presente articolo, il soggetto passivo attesta il possesso dei suddetti requisiti nel modello di dichiarazione di cui all'Art. 9, comma 6, del D.Lgs. 14/03/2011 n. 23.

Aliquote della **IMU 2016** (invariate rispetto all'anno 2015):

Abitazioni principali e relative pertinenze (una per tipologia nelle categorie C06, C02, C07).	ESENTI
Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili	7,60 per mille
Aliquota per abitazione principale e relative	4,00 per mille

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, <u>per i fabbricati classificati nelle categorie A1, A8, A9</u>	Detrazione € 50,00 per ogni figlio a carico, minore di 18 anni o 18 anni compiuti nell'anno d'imposta.
--	--

Aliquote della **TASI** (invariate rispetto al 2015):

TASI ABITAZ. PRINCIPALI DI PROPRIETA' O DI DETENZIONE (AFFITTURIO RESIDENTE) AD ESCLUSINE CAT. A1, A8, A9	ESENTI
Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, <u>per i fabbricati classificati nelle categorie A1, A8, A9</u>	2,00 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili	1,75 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D e Cat. C1 in presenza di attività economiche	Esenti
Quota e aliquota Tasi su unità abitativa dato in locazione <u>ad esclusione delle Cat. D e C1</u>	70% - aliquota 1,75
Quota e aliquota Tasi a carico <u>dell'affittuario non residente</u> in unità abitativa non censita nelle categorie D e C1	30% - aliquota 1,75

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Per l'anno 2016 rimane invariata nella misura dello **0,4%** l'aliquota dell'**addizionale I.R.P.E.F.** (invariata rispetto all'anno 2002) di cui all'art. 1, c. III, D.Lgs 28.09.98, n. 360, e della **Legge 208 del 28.12.2015 Art. 26**;

RISCOSSIONE COATTIVA

Richiamata la deliberazione G.C. n. 20 in data 12.03.2014 inerente "Designazione del **Funzionario Responsabile dell'Imposta Unica Comunale (IUC).**", attribuita al **Responsabile Ufficio Finanziario**;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Dato atto che l'Ente, per mezzo dell'Ufficio finanziario, **effettua la riscossione diretta dal 2002**, con l'inoltro a domicilio del calcolo con relativi bollettini/F24 precompilati.

Richiamata la deliberazione G.C. N. 31 DEL 23.05.2015 "INCARICO SERVIZIO INERENTE PROCEDURE RISCOSSO COATTIVO TRIBUTI COMUNALI ANNI DAL 2012";

Richiamata la determinazione n. 149 del 03.06.2015 "INCARICO SERVIZIO INERENTE PROCEDURE RISCOSSO COATTIVO TRIBUTI COMUNALI, nella quale è stato affidato lo svolgimento del servizio all'Avvocato Rossana VENEZIANI, con Studio in Pinerolo, Piazza Luigi Barbieri n. 2, in collaborazione con il Responsabile dell'Ufficio finanziario che segue direttamente il procedimento fino alla notifica dell'ingiunzione fiscale.

TARI

Richiamata la deliberazione C.C. n. 12 in data 30.04.2015 inerente "Approvazione **Regolamento IUC** - Imposta Unica Comunale";

Richiamata la deliberazione C.C. n. 11 in data 30.04.2015 inerente "Approvazione **tariffe IUC** - Imposta Unica Comunale";

Richiamata la deliberazione C.C. n. 13 in data 30.04.2015 inerente "**piano finanziario** del servizio (tari - taxa sui servizi indivisibili)";

Sono previsti gli aggiornamenti delle delibere su riportate nella stessa seduta del Consiglio Comunale inerente l'approvazione del Bilancio Pluriennale 2016;

T.O.S.A.P.

Gestita dal Responsabile Ufficio Tecnico

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

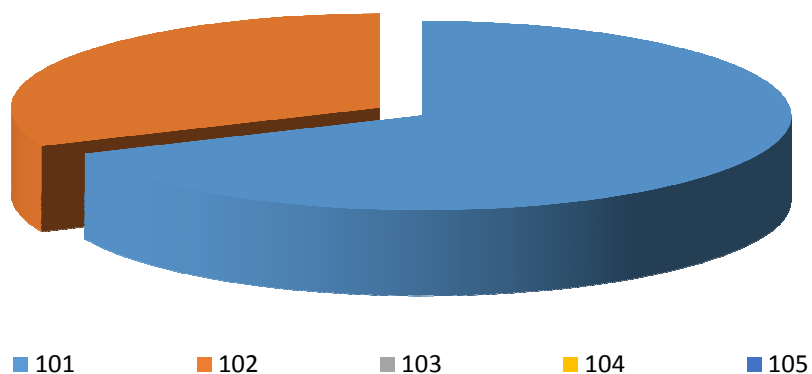
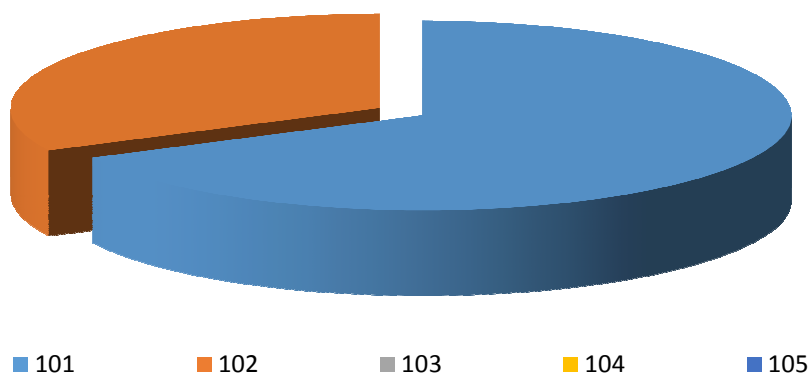
Gestita dal Responsabile Ufficio Anagrafe/Affari Generali

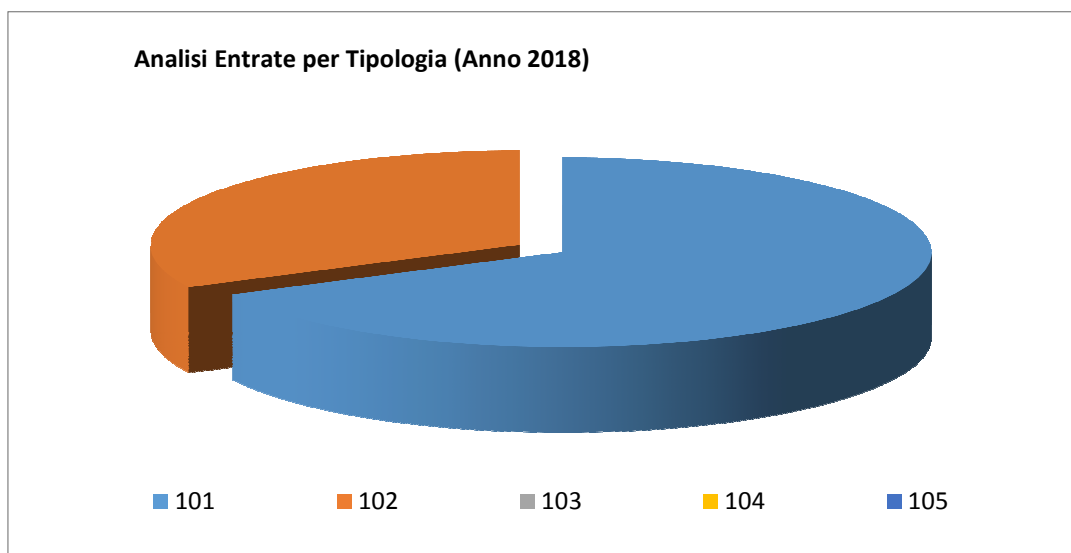
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	26.000,00	20.900,00	20.900,00
		cassa	48.197,80		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	12.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	19.000,00		
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		
TOTALI TITOLO			38.000,00	30.900,00	30.900,00
		cassa	67.197,80		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**



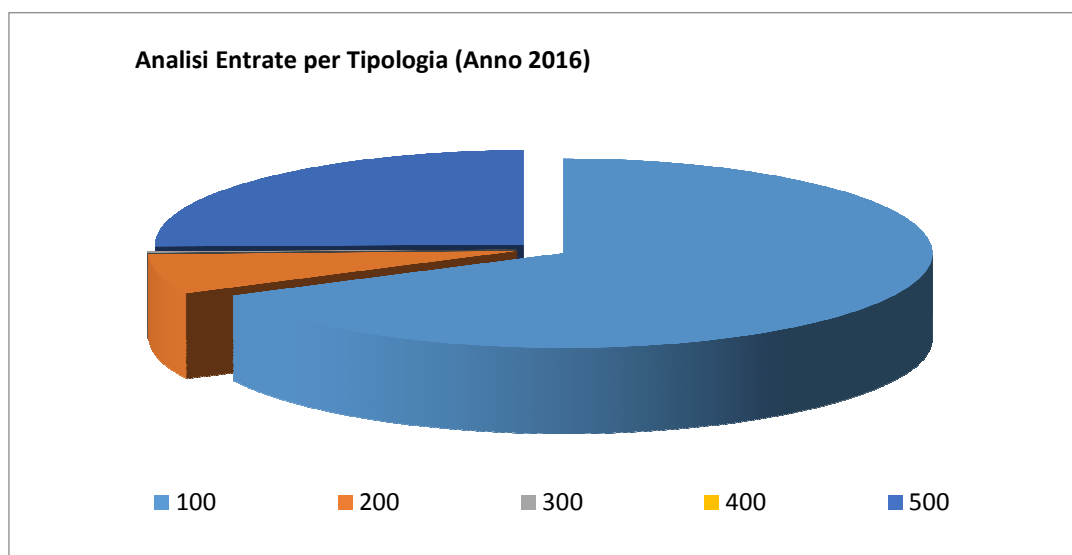
Nel dettaglio si specifica che i

- 1) trasferimenti **correnti da amministrazioni pubbliche** sono:
 - Cap. 2003/2/1 “Contributi dello Stato per energie alternative”
 - Cap. 2004/2/1 “Trasferimento da Stato contributo 5 per mille cocontribuenti”

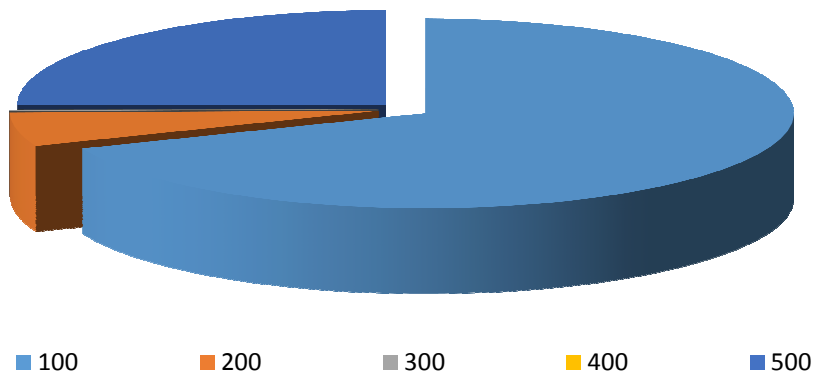
- 2) trasferimenti **correnti da famiglie i proventi da servizi** (proventi mensa, trasporto, diritti di segreteria U.T, multe, etc.).

Analisi entrate: Politica tariffaria

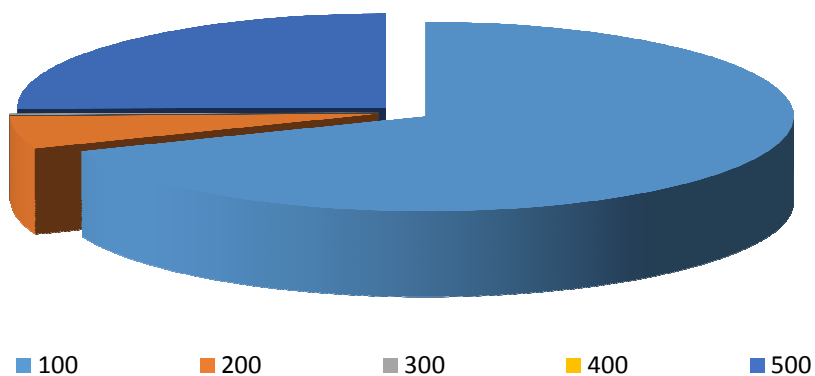
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	278.100,00	275.200,00	274.200,00
		cassa	351.257,82		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	28.000,00	23.000,00	22.000,00
		cassa	28.000,00		
300	Interessi attivi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.213,74		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	104.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	104.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	411.100,00	399.200,00	397.200,00
		cassa	484.471,56		



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Previsto per il 2016 il seguente tasso di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale presenti nell'Ente, gestiti direttamente, come previsto dalla Legge 26.04.1983 n. 131 e individuati con D.L. 31.12.1983:

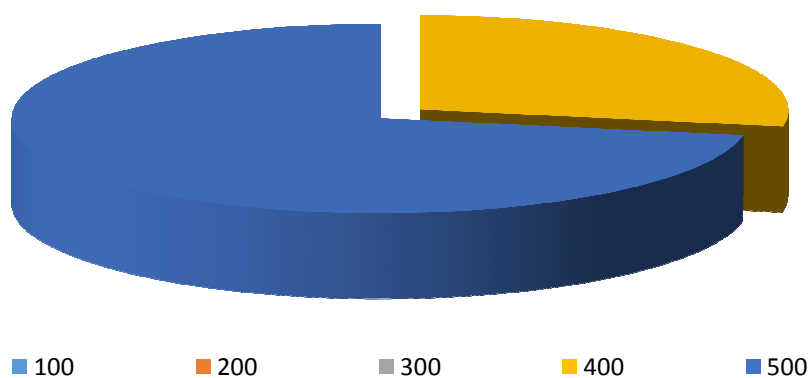
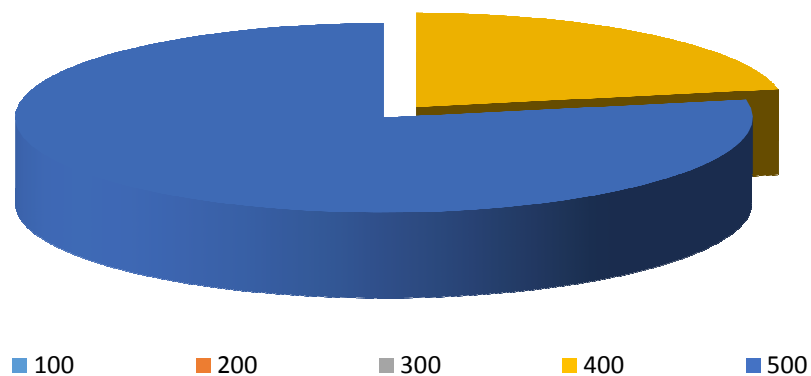
<i>Servizio</i>	<i>Cod. Bilancio</i>	<i>previsione 2016</i>	<i>Cod. Bilancio</i>	<i>previsione 2016</i>	<i>COPERTURA %</i>
MENSA	2055	0	1900/2	€ 70.000,00	
	3013	€ 70.000,00	1890/1	€ 1.000,00	
<i>Totali</i>		€ 70.000,00		€ 71.000,00	98,59154
IMPIANTI SPORTIVI	2054	0	2330/5	€ 13.000,00	
via Italia	2006	0	2580/7	€ 5.000,00	
	3067	€ 37.500,00	2340/5	€ 106.000,00	
	3063	€ 78.000,00			
	3136/2	€ 6.000,00			
PALESTRA Via Roma	3140	€ 4.000,00	2340/3	€ 22.000,00	
		€ -	2330/3	€ 3.100,00	
<i>Totali</i>		€ 125.500,00		€ 149.100,00	84,17169
			2010/3	€ 63.500,00	
TEATRO Via Roma	3065	€ 10.000,00	2000/4	€ 3.000,00	
<i>Totali</i>		€ 10.000,00		€ 66.500,00	15,03759
TOTALI GENERALI		€ 205.500,00		€ 286.600,00	71,70272

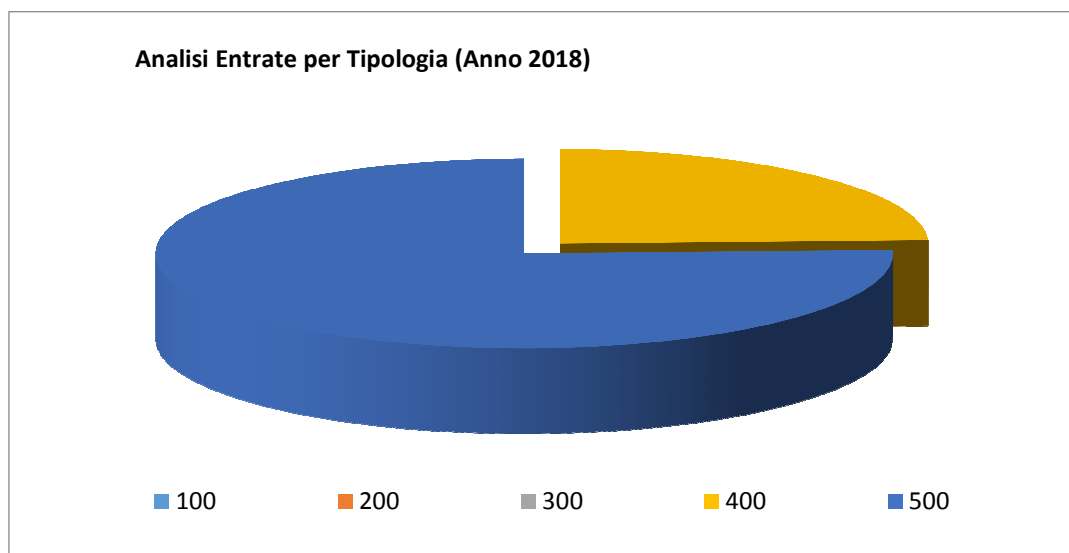
PROVENTI BENI DELL'ENTE

L'importo più significativo in merito ai beni su riportati, è inerente i proventi da affidamento gestione struttura FORESTERIA VIA CHIESA 11 e VIALE CAV. VITTORIO VENETO - cap. 3067/2/1 per un importo di € 37.000,00.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	156.155,27		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	34.000,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	34.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	88.000,00	78.000,00	68.000,00
		cassa	193.931,20		
TOTALI TITOLO		comp	122.000,00	100.000,00	90.000,00
		cassa	384.086,47		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E' stato concesso, nell'anno 2013, un CONTRIBUTO REGIONALE per la manutenzione del Tetto e fotovoltaico presso l'edificio della Scuola Elementare e Materna, per il quale sarebbe stata ottenuta la totale esclusione dal patto di Stabilità per l'anno 2015. I lavori sono iniziati, ultimati e totalmente pagati, senza aver però ottenuto alcuna erogazione nell'anno 2015, saltando così la possibilità dall'esclusione dal Patto di Stabilità anno 2015.

Nel 2016 non sono stati , a tutt'oggi, previsti in Bilancio di Previsione 2016, contributi agli investimenti. L'ente è in attesa di risposta in merito a richieste effettuate all'ATO (ex Comunità Montana del pinerolese pedemontano) per interventi di PMO (manutenzioni strade), nonché all'erogazione di contributo su interventi già realizzati nel 2015.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali comprende la vendita delle concessioni cimiteriali e loculi.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

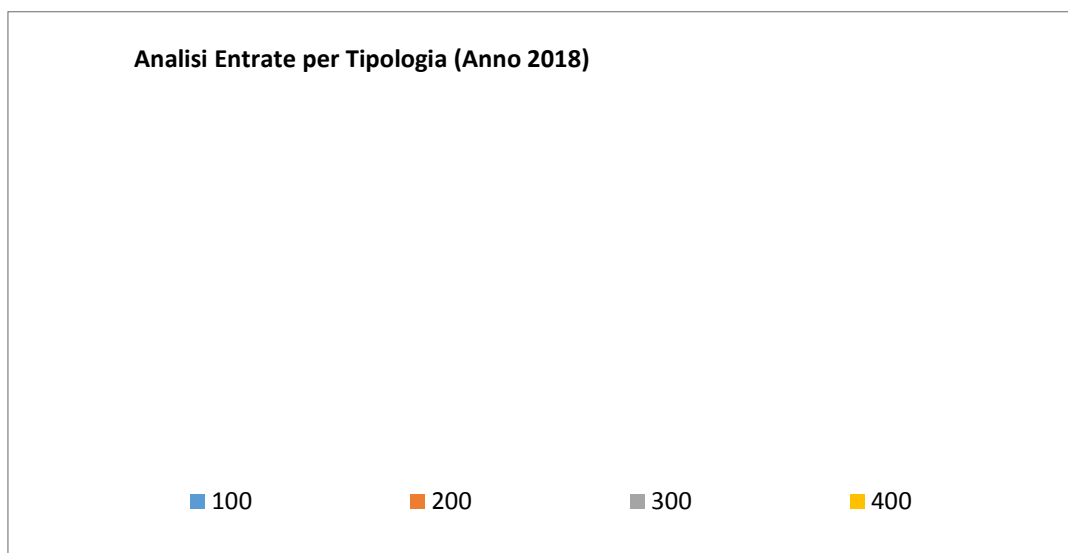
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400



Ricordato che 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 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).

Ciò premesso, si dà atto che **non è prevista alcun ricorso a indebitamento**, ma bensì negli ultimi tre anni si è provveduto all'estinzione o riduzione dei mutui in essere.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

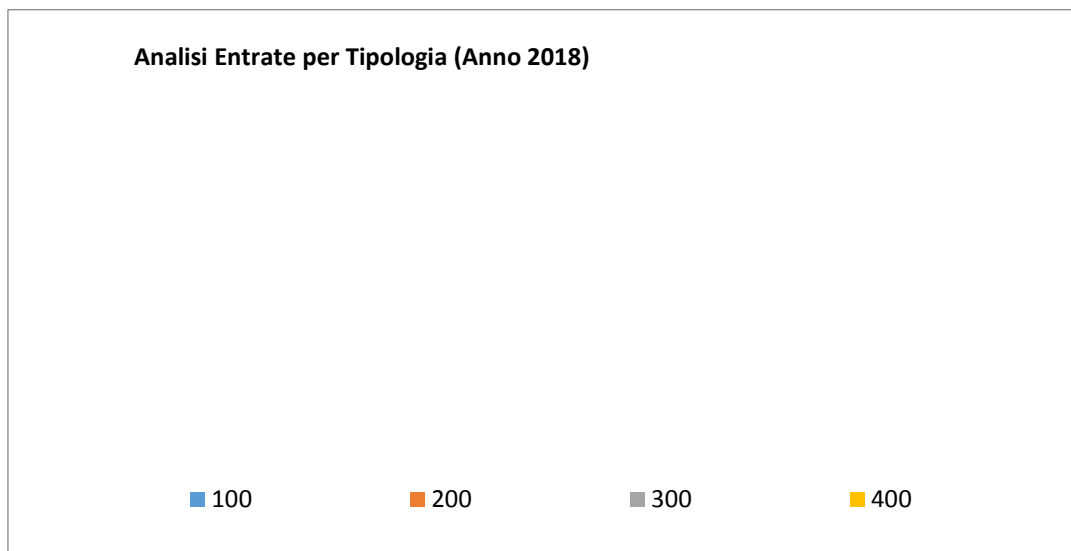
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400



Nel titolo VI si evidenzia che **non vi sono esposti** dati inerenti nuove accensioni di prestito previste nel triennio, che dovrebbero essere suddivisi nelle diverse tipologie:

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	479.000,00	0,00	0,00
		cassa	479.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	479.000,00	0,00	0,00
		cassa	479.000,00		

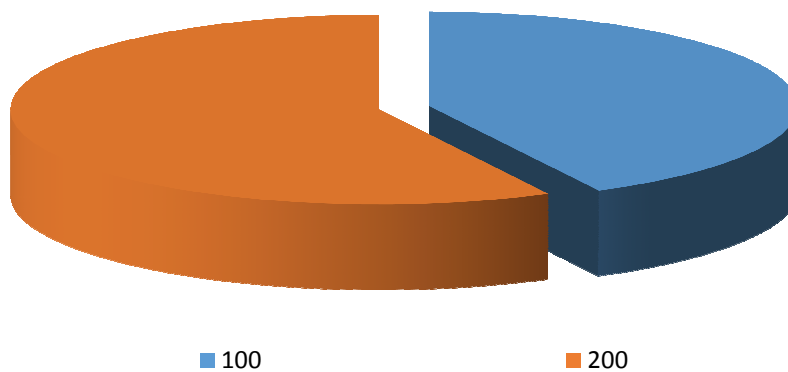
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è stato deliberato **con atto G.C. 01 del 13.01.2016**, a tutt'oggi non utilizzata.

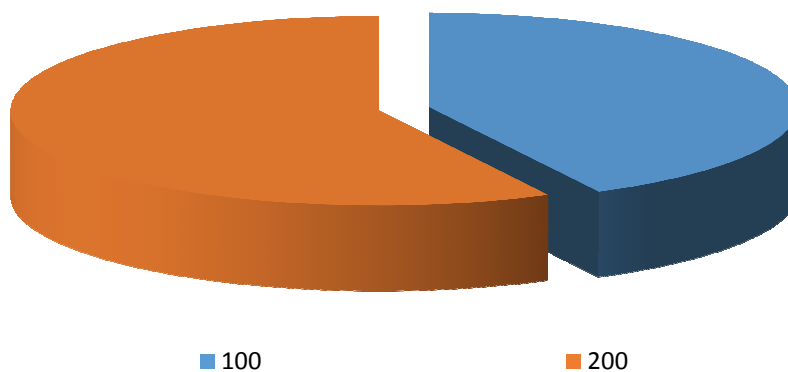
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

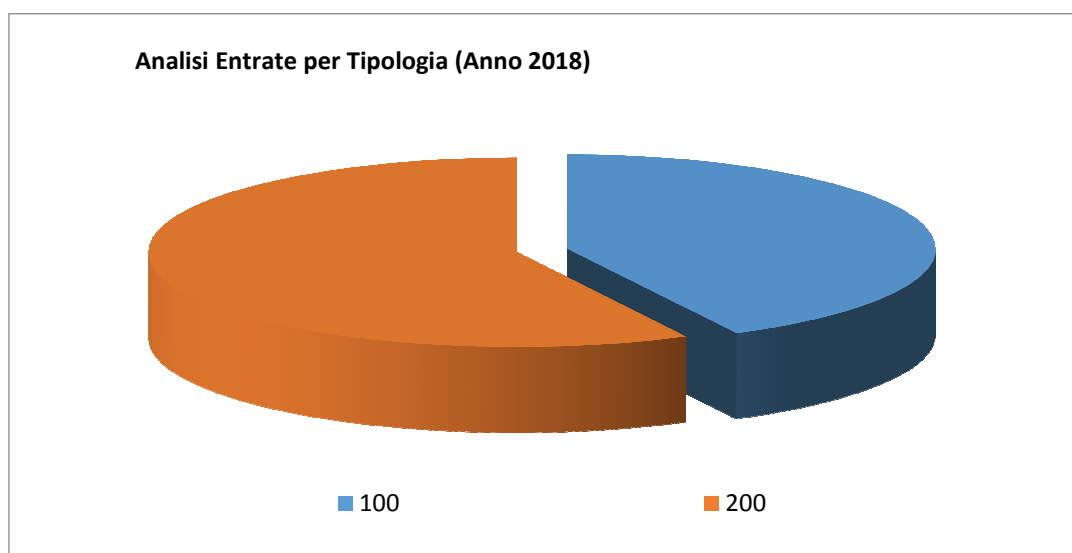
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	106.900,00	106.900,00	106.900,00
		cassa	107.901,55		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.100,00	145.100,00	145.100,00
		cassa	151.536,20		
TOTALI TITOLO					
		comp	252.000,00	252.000,00	252.000,00
		cassa	259.437,75		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.474.980,26
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	30.364,10
3) Entrate extratributarie (titolo III)	412.004,63
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.917.348,99
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	191.734,90
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	0,00
Contributi 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	191.734,90
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
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 2016/2018

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2016-2018:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>

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 2016-2018 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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	668.750,00 0,00 0,00	679.550,00 0,00 0,00	661.050,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	798.827,70 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 55.300,00 0,00 0,00	0,00 55.100,00 0,00 0,00	0,00 55.100,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	61.757,96 191.300,00 0,00 0,00	0,00 192.800,00 0,00 0,00	0,00 195.600,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	256.955,01 90.600,00 0,00 0,00	0,00 91.100,00 0,00 0,00	0,00 92.100,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	126.155,33 129.100,00 0,00 0,00	0,00 129.100,00 0,00 0,00	0,00 129.000,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	181.346,75 37.000,00 0,00 0,00	0,00 26.000,00 0,00 0,00	0,00 26.000,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	46.213,00 16.500,00 0,00 0,00	0,00 15.500,00 0,00 0,00	0,00 15.500,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	52.633,72 307.100,00 0,00 0,00	0,00 294.100,00 0,00 0,00	0,00 294.100,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	333.292,34 231.000,00 0,00 0,00	0,00 178.500,00 0,00 0,00	0,00 182.500,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	289.544,65 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 119.000,00 0,00 0,00	0,00 79.000,00 0,00 0,00	0,00 79.000,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	130.904,85 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<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
		<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	4.000,00	3.500,00	3.300,00
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	4.914,40		
		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
		<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	128.500,00	132.000,00	132.000,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<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	72.122,08		
		previsione di competenza	93.850,00	78.750,00	78.750,00
Missione 50	Debito pubblico	<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	93.850,00		
		previsione di competenza	499.000,00	25.000,00	25.000,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<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	499.000,00		
		previsione di competenza	252.000,00	252.000,00	252.000,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<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	272.196,08		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.823.000,00	2.232.000,00	2.221.000,00
		<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	3.219.713,87		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.823.000,00	2.232.000,00	2.221.000,00
		<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	3.219.713,87		

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.

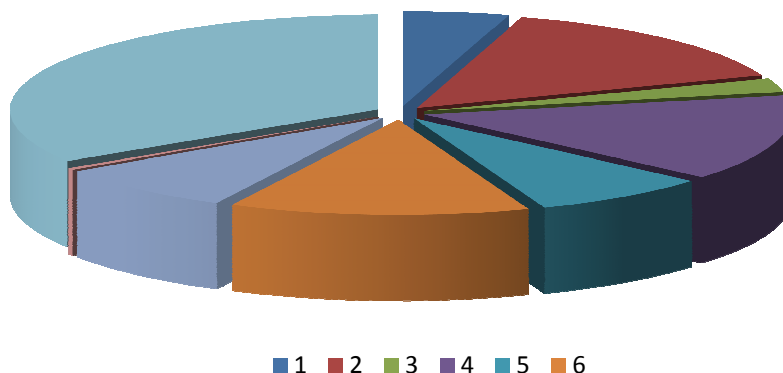
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

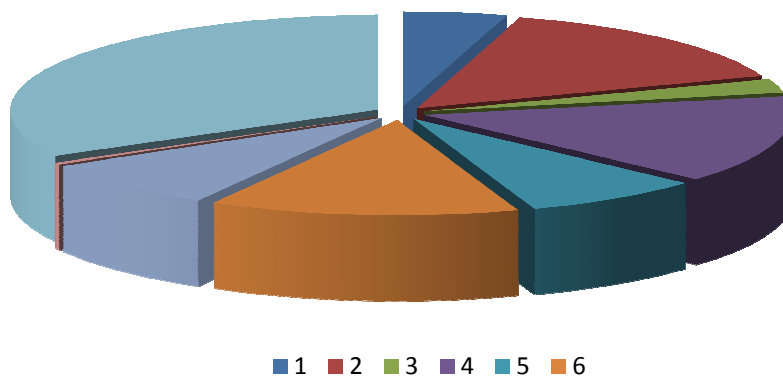
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	33.500,00	31.500,00	31.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.464,64			
2	Segreteria generale	comp	142.050,00	141.350,00	136.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	173.620,40			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.500,00	14.500,00	14.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.553,87			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	96.000,00	96.000,00	97.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	113.325,89			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	57.600,00	61.600,00	61.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.533,73			
6	Ufficio tecnico	comp	78.100,00	79.100,00	79.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.956,81			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	52.000,00	48.500,00	48.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.372,36			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	

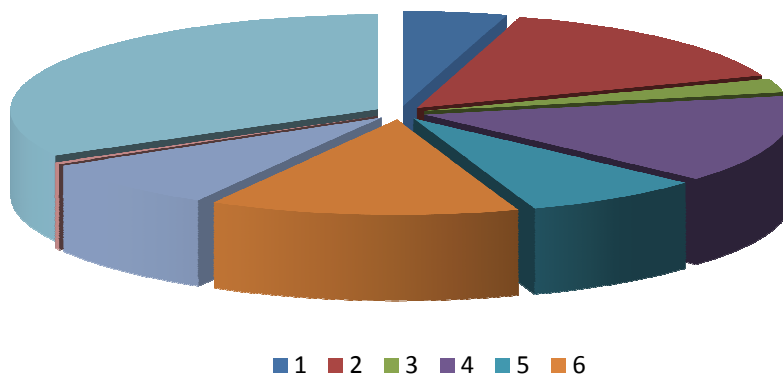
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

L'ente è dotato di **cinque dipendenti** a tempo indeterminato, di cui quattro responsabili di Area e un Istruttore amministrativo. L'ufficio Tecnico è dotato di una persona Part-time dipendente del Comune di Cumiana.

Vi sono i seguenti mezzi comunali:

- Un trattore e un furgone cassonato,
- due autovetture e un ape car,
- due Scuolabus.

Gli uffici sono dotati di software per l'elaborazione dei dati ai sensi legge.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

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

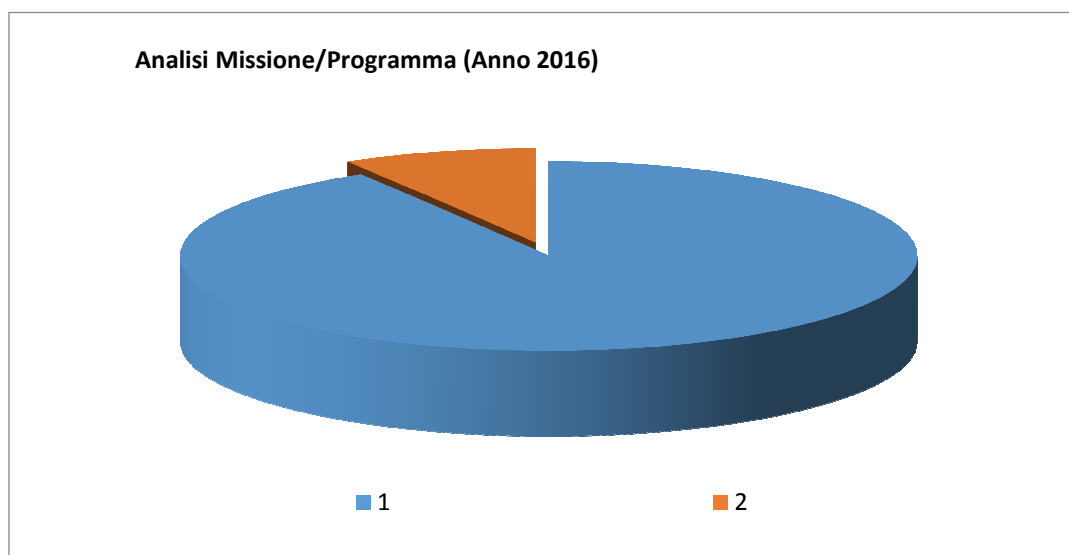
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

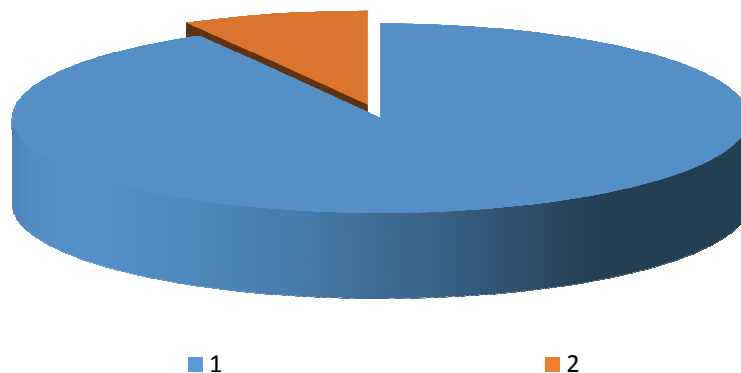
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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:

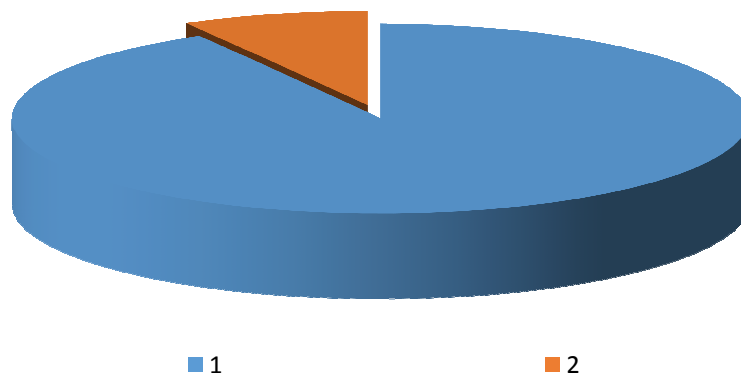
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	50.600,00	50.600,00	50.600,00	PIGNATELLI F.
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	57.057,96			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	4.700,00	4.500,00	4.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.700,00			
TOTALI MISSIONE		comp	55.300,00	55.100,00	55.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	61.757,96			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

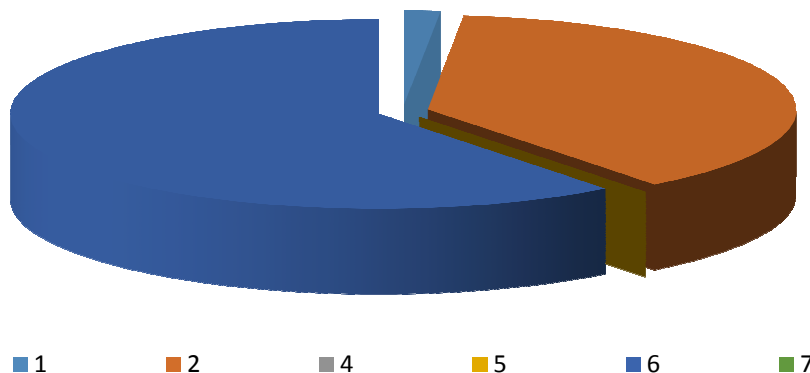
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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:

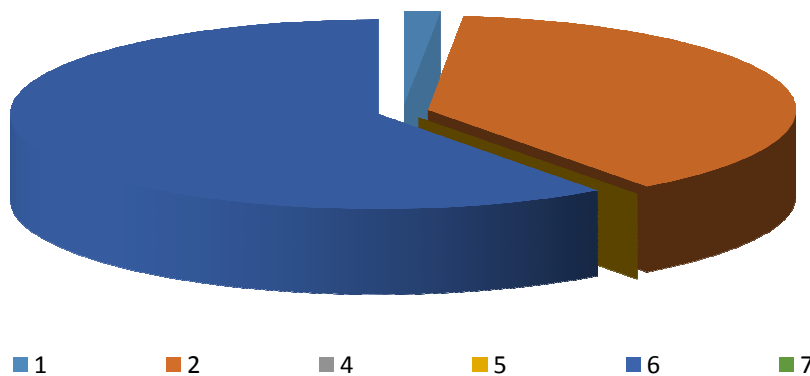
<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	BIANCOTTO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.090,77			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	72.500,00	73.900,00	73.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	96.004,57			
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	115.800,00	115.900,00	118.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	131.922,15			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.937,52			
TOTALI MISSIONE		comp	191.300,00	192.800,00	195.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	256.955,01			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

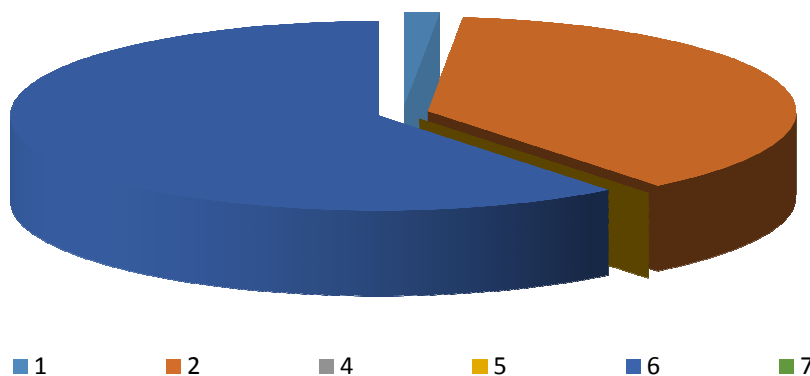
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano nella Missione 1.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

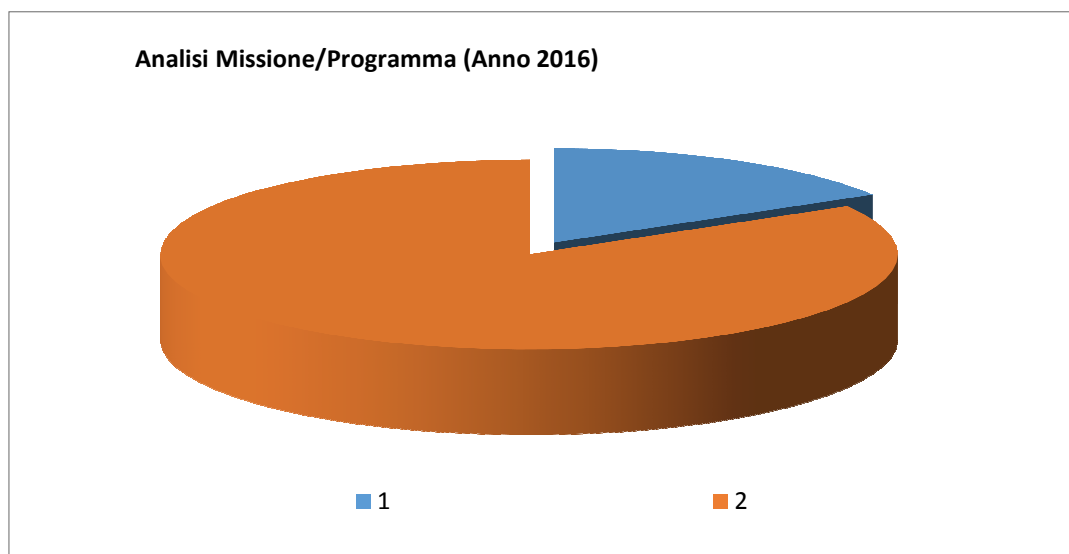
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

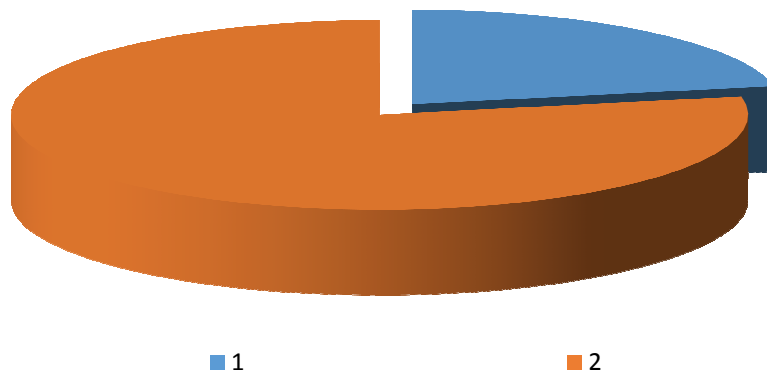
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

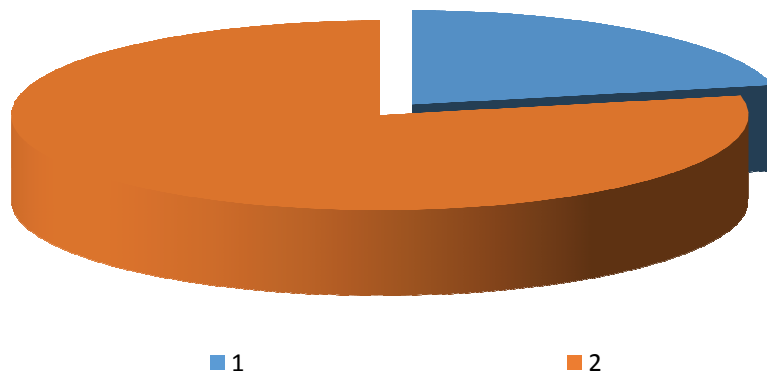
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	15.000,00	20.000,00	20.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.732,46			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	75.600,00	71.100,00	72.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	99.422,87			
TOTALI MISSIONE		comp	90.600,00	91.100,00	92.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.155,33			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano nella Missione 1.

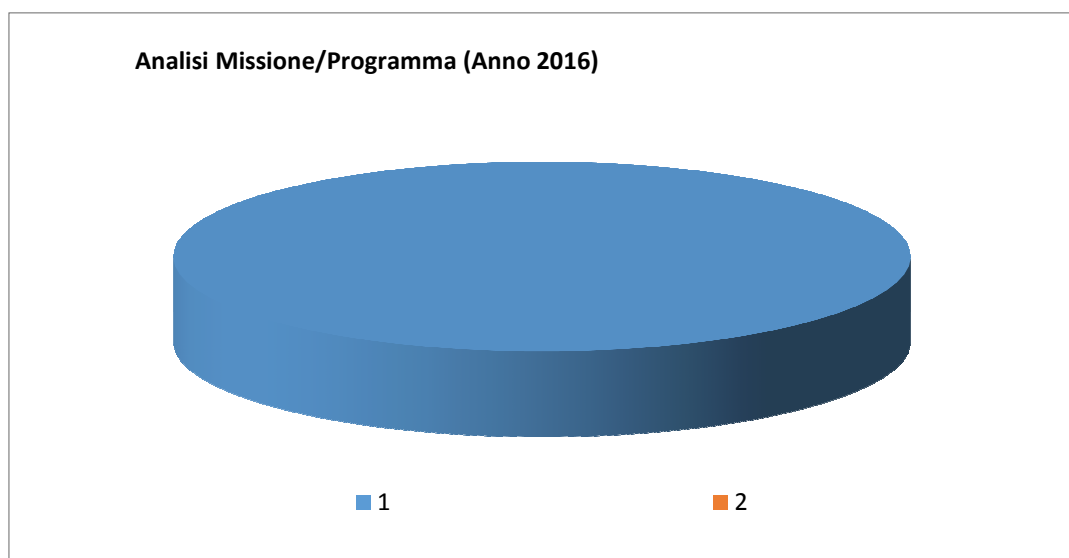
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

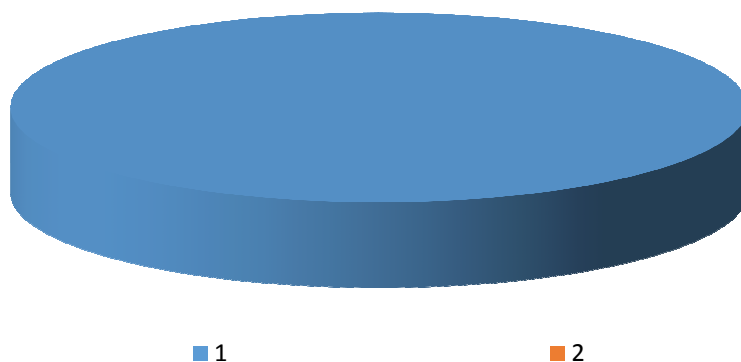
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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:

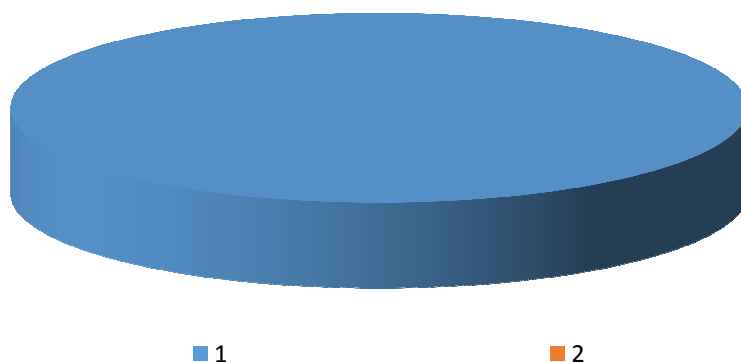
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	129.100,00	129.100,00	129.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.346,75			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	129.100,00	129.100,00	129.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.346,75			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	37.000,00	26.000,00	26.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.213,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	37.000,00	26.000,00	26.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.213,00			

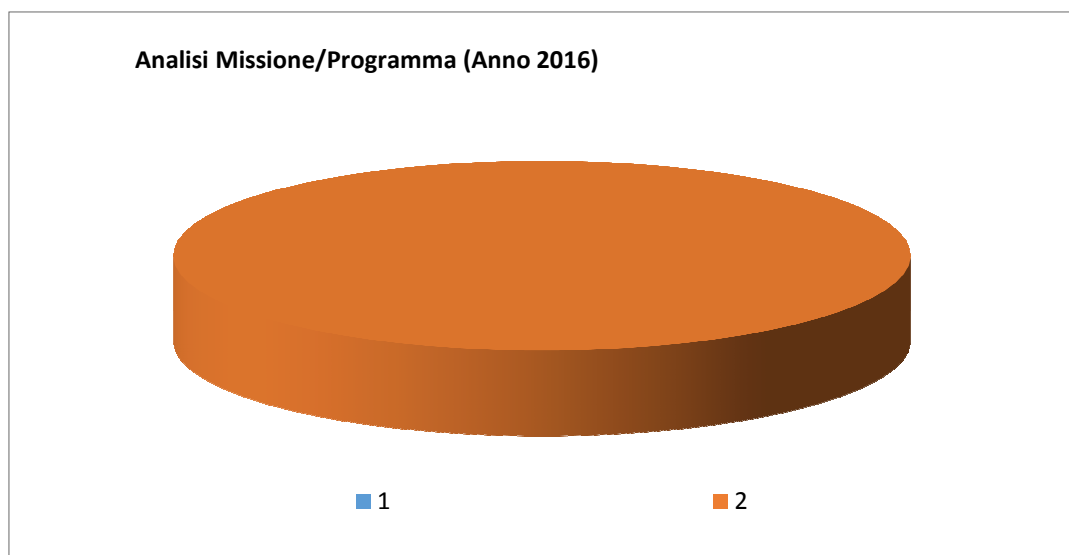
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	COASSOLO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.021,90			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	16.500,00	15.500,00	15.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.611,82			
TOTALI MISSIONE		comp	16.500,00	15.500,00	15.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.633,72			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano nella Missione 1.

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

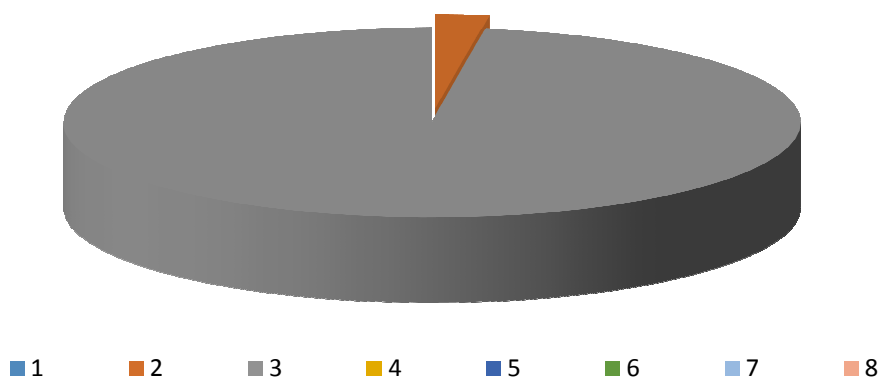
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 fa capo il responsabile Dott. TARTAGLIA – Vice Sindaco:

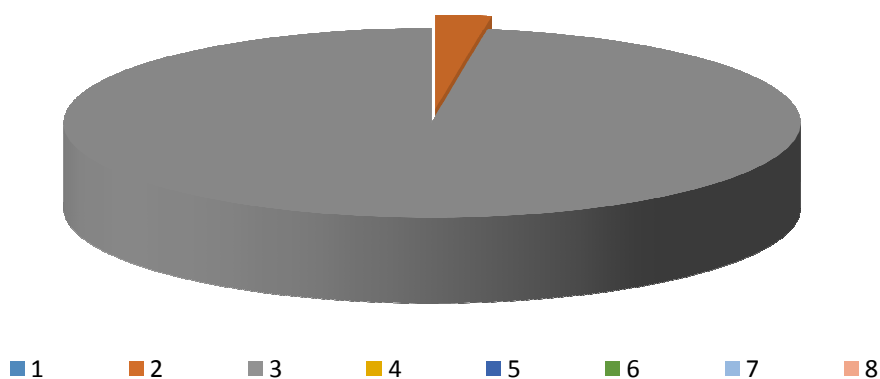
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabile
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	7.100,00	7.100,00	7.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.594,38			
3	Rifiuti	comp	300.000,00	287.000,00	287.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	325.697,96			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	307.100,00	294.100,00	294.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	333.292,34			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

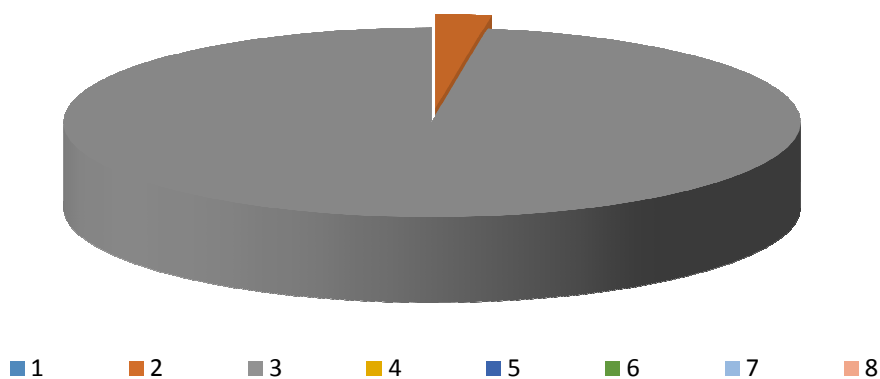
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

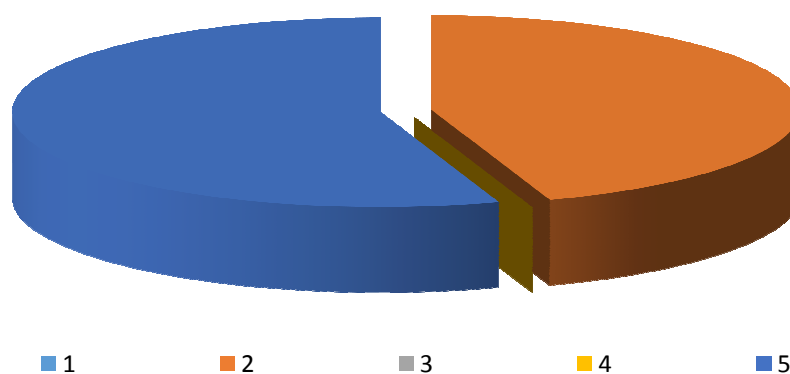
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

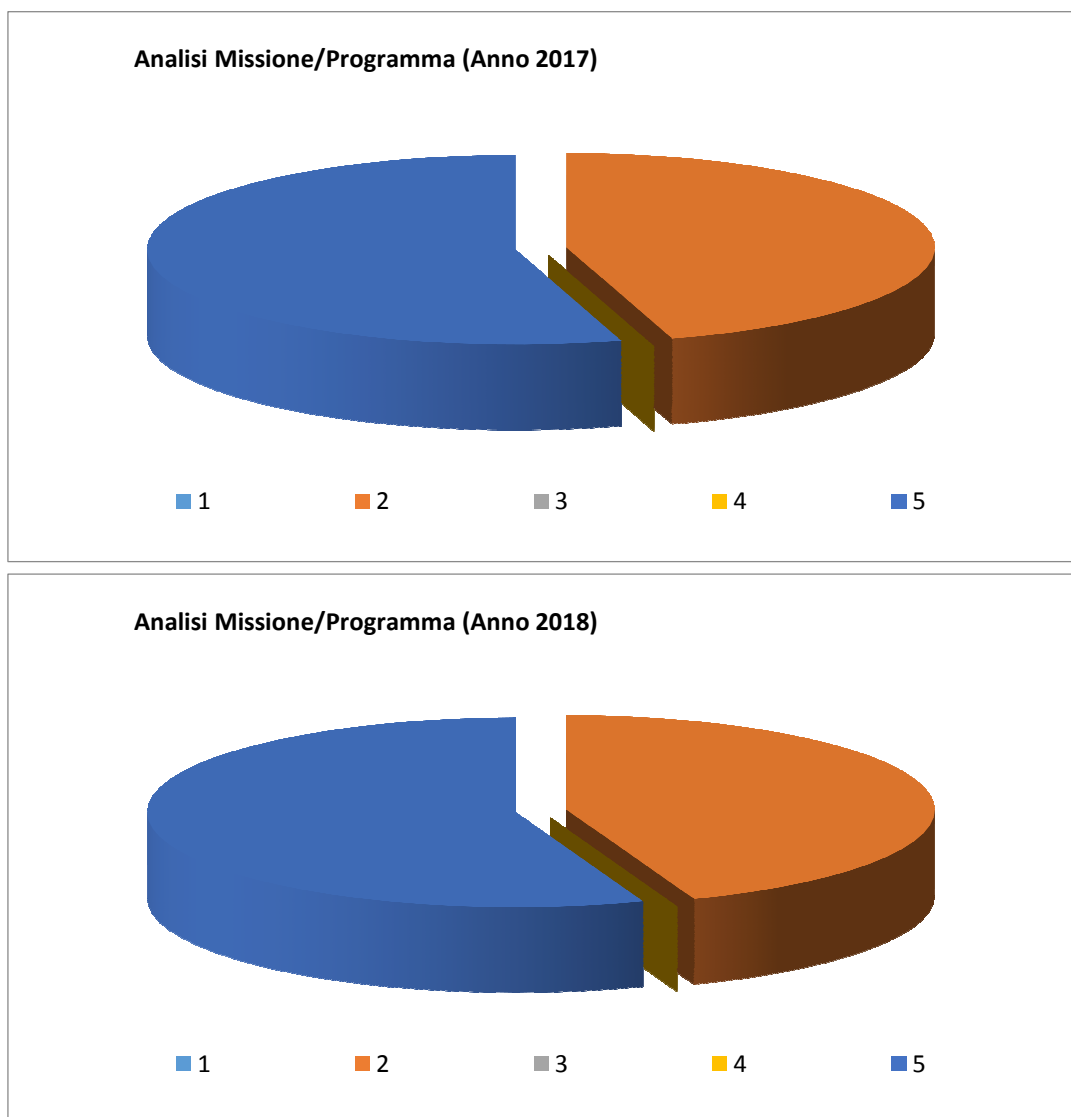
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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 2016	Anno 2017	Anno 2018	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	103.500,00	81.000,00	81.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	136.961,03			
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	127.500,00	97.500,00	101.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	152.583,62			
TOTALI MISSIONE		comp	231.000,00	178.500,00	182.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	289.544,65			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano NELLA MISSIONE 1.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	BIANCIOTTO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

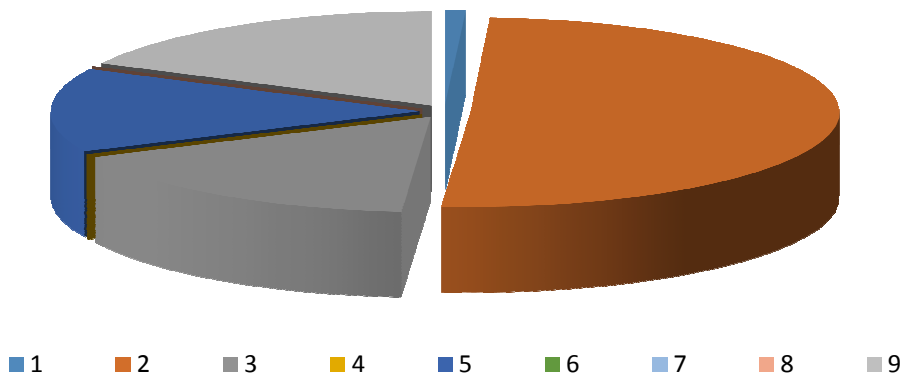
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione 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:

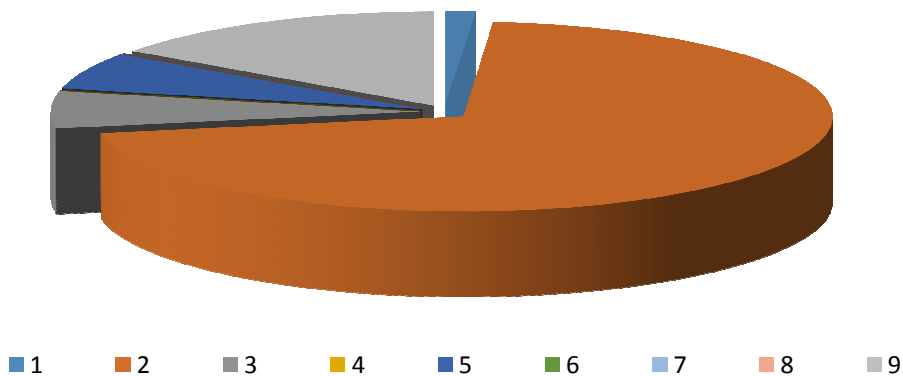
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	60.000,00	56.000,00	56.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.000,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	20.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.700,00			
4	Interventi per 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	17.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.336,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	21.000,00	12.000,00	12.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.868,85			
TOTALI MISSIONE		comp	119.000,00	79.000,00	79.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	130.904,85			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

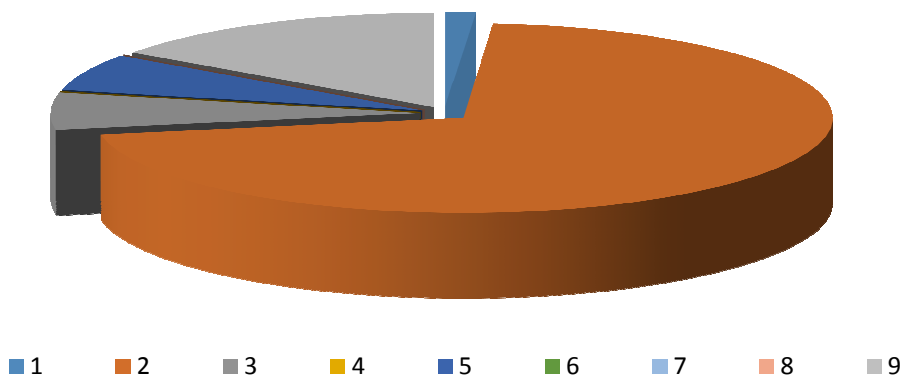
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano NELLA Missione 1.

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>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

■ 3

■ 4

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

■ 3

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

■ 3

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	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			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	4.000,00	3.500,00	3.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.914,40			
	TOTALI MISSIONE	comp	4.000,00	3.500,00	3.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.914,40			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano nella Missione 1.

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
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			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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:

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

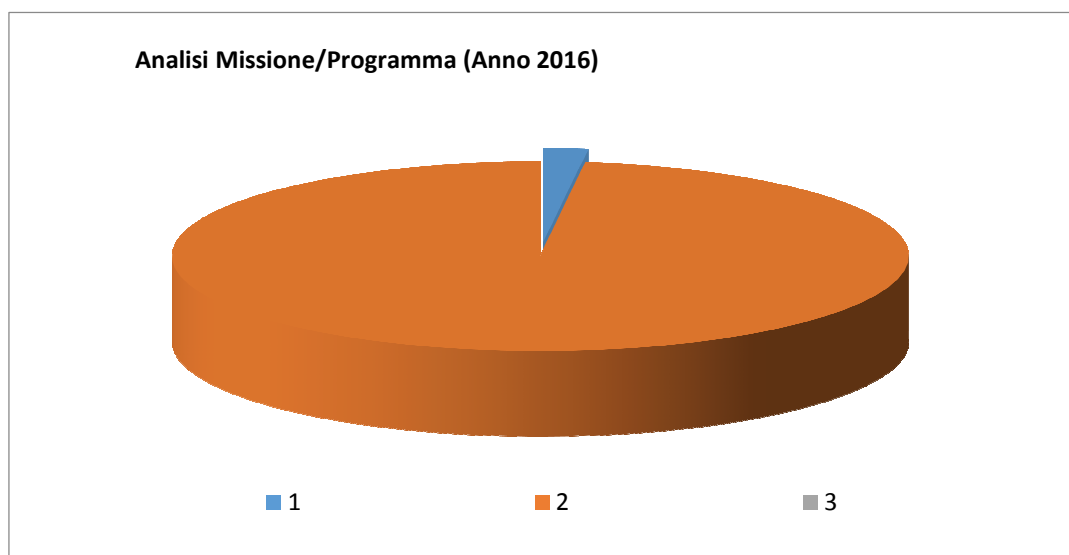
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

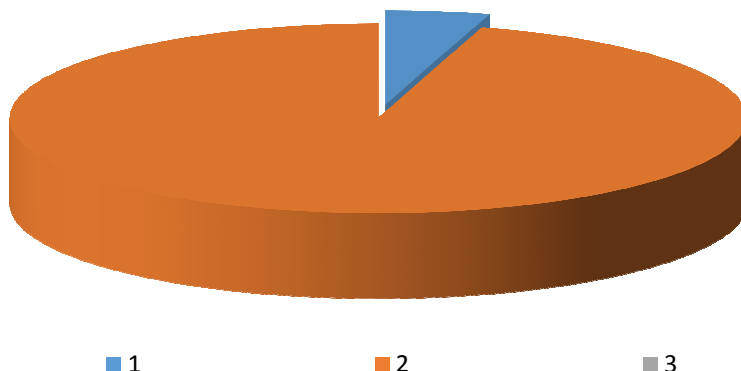
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

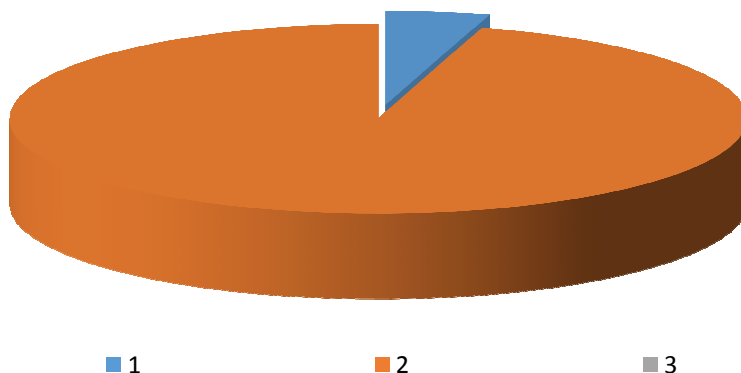
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	2.500,00	6.000,00	6.000,00	COMBA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	126.000,00	126.000,00	126.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.122,08			
TOTALI MISSIONE		comp	128.500,00	132.000,00	132.000,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	72.122,08				



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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:

	Importo	note
1° anno	6.000,00	
2° anno	6.000,00	
3° anno	6.000,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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 NON è stato fissato:

	Importo	%
1° anno		
2° anno		
3° anno		

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.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato:

	Importo	%
1° anno	126.000,00	
2° anno	126.000,00	
3° anno	126.000,00	

Missione 50 - Debito pubblico

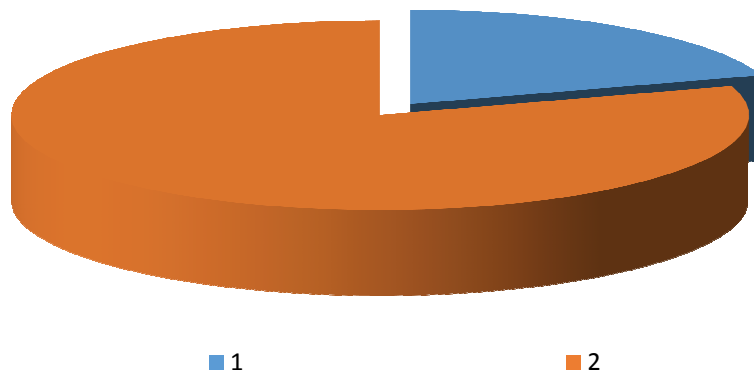
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

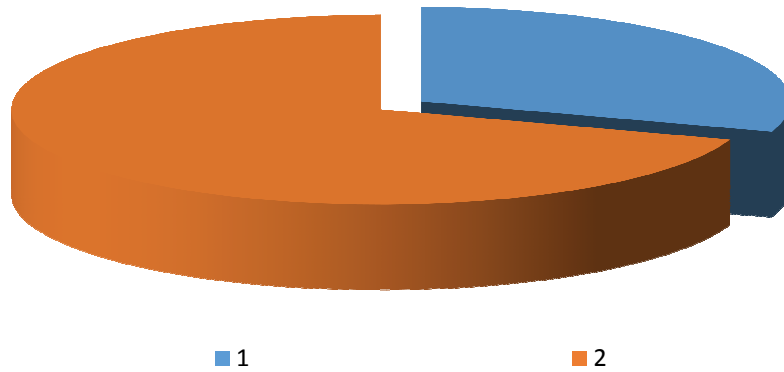
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	18.850,00	23.750,00	28.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.850,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	75.000,00	55.000,00	50.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	75.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	93.850,00	78.750,00	78.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	93.850,00			

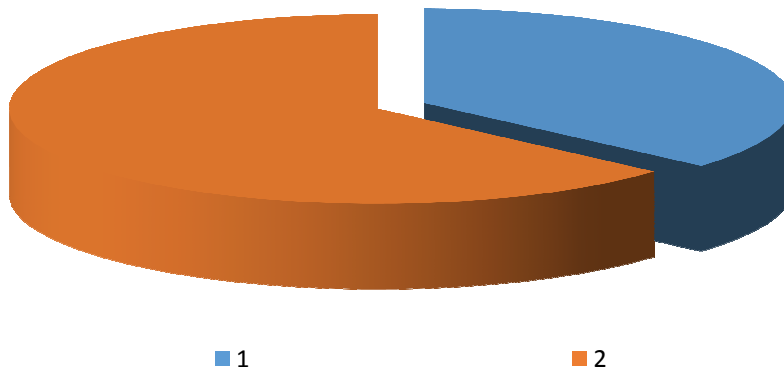
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento alla Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Si evidenzia la progressiva diminuzione del debito, intrapresa dall'amministrazione negli ultimi tre anni.

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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	499.000,00	25.000,00	25.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	499.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	499.000,00	25.000,00	25.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	499.000,00			

In riferimento alla Missione 60, si precisa che annualmente l’amministrazione adotta la deliberazione per ottenere l’anticipazione di Tesoreria a puro titolo precauzionale.

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	252.000,00	252.000,00	252.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	272.196,08			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	252.000,00	252.000,00	252.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	272.196,08			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

In riferimento alla Missione 99, si evidenzia che un evidente incremento all'utilizzo delle partite di giro, è stato dato dall'istituzione del versamento split payment.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 32 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE PERIODICA ASCENSORE POSTO NEL CENTRO POLIVALENTE POSTO IN VIA ROMA N. 18	805,20	805,20	0,00
n° 90 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI assistenza tributaria ASCENSORE POSTO NEL CENTRO POLIVALENTE POSTO IN VIA ROMA N. 18	0,00	12.000,00	0,00
n° 91 -	900,00	4.000,00	0,00
n° 93 - rinnovo convezione sportello unico attività produttive	2.000,00	2.500,00	2.500,00
n° 110 - ADEMPIMENTI E CONSULENZA FISCALE ANNI 2016, 2017 e 2018.	2.906,84	0,00	0,00
n° 111 - CONSULENZA FISCALE	0,00	4.906,84	4.906,84
n° 130 - AFFIDAMENTO PRESTAZIONI VOLTE ALLA PREDISPOSIZIONE DI DICHIARAZIONE ANNUALE DI CONSUMO ELETTRICA IMPIANTO FOTOVOLTAICI INSTALLATI SU EDIFICI COMUNALI	0,00	561,20	561,20
n° 211 - GARA INFORMALE PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE MANTO ERBOSO CAMPI CALCIO PER GLI ANNI 2014-2015-2016	18.300,00	0,00	0,00
n° 218 - IMPEGNO DI SPESA - RIQUALIFICAZIONE C.T. TEATRO - RATE ANNULAI DAL 2013 AL 2021	6.100,00	6.100,00	6.100,00
n° 221 - Affidamento assistenza tecnico/nomrativa per gestione SOFTWARE TARI anni 2014 - 2015 - 2016.	3.500,00	0,00	0,00
n° 222 - Affidamento assistenza tecnico/nomrativa per gestione SOFTWARE TARI anni 2014 - 2015 - 2016.	1.500,00	0,00	0,00
n° 293 - APPROVAZIONE VERBALE DI AGGIUDICAZIONE SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO SCUOLA MEDIA INFERIORE, PRIMARIA E DELL'INFANZIA - ANNI SCOLASTICI 2014-2017 - AFFIDAMENTO	30.000,00	20.533,34	0,00
n° 316 - AGGIORNAMENTO AL 31.12 DELL' INVENTARIO DEI BENI MOBILI ED IMMOBILI DELL'ENTE AI SENSI DEL D.Lgs N. 267/2000 - ANNI 2014/2017.	475,00	475,00	0,00
n° 321 - SERVIZIO GESTIONE STIPENDI E ADEMPIMENTI CONNESSI - AFFIDAMENTO QUADRIENNALE	1.300,00	3.600,00	3.600,00
n° 322 - AFFIDAMENTO CONSULENZA E VISITE MEDICINA DEL LAVORO	0,00	500,00	0,00
n° 337 - AFFIDAMENTO INCARICO PER ASSISTENZA E MANUTENZIONE A SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	2.362,00	2.562,00	0,00
n° 338 - AFFIDAMENTO ASSISTENZA TECNICA PER GESTIONE E VERIFICHE ARCHIVI IMU ANNI 01.01.2015 - 31.12.2017.	7.000,00	11.000,00	0,00
n° 365 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI	25.000,00	0,00	0,00
n° 394 - RINNOVO AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA MENSA PER L'ANNO SCOLASTICO 2015-2016	5.000,00	0,00	0,00
n° 397 - AFFIDAMENTO INCARICO PER INTERVENTO DI MANUTENZIONE ORDINARIA ATTREZZATURE CIMITERIALI	212,28	212,28	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

n° 408 - MANUTENZIONE ESTINTORI E DISPOSITIVI DI SICUREZZA INSTALLATI SI IMMOBILI COMUNALI: AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA A SEGUITO DI PROCEDURA NEGOZIATA R.D.O. - MEPA	1.947,12	1.947,12	0,00
n° 419 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE PERIODICA ASCENSORE POSTO DEL PALAZZETTO DELLO SPORT DI VIA ITALIA	805,20	0,00	0,00
n° 435 - CONFERIMENTO DELL'INCARICO PROFESSIONALE DI GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO COMUNALE. ANNI 2015-2016	12.000,00	0,00	0,00
n° 437 - CONFERIMENTO DELL'INCARICO PROFESSIONALE DI GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO COMUNALE. ANNI 2015-2016	2.400,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	124.513,64	71.702,98	17.668,04

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

Il dettaglio disponibile sul Sistema Informatico Questionari Enti Locali S.I.QU.E.L. della
Corte dei Conti.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Con atto G.C. n. 52 del 15/10/2015 è stato approvato il piano triennale opere pubbliche 2015-2017 inerente esecuzioni lavori da effettuarsi nell'anno 2015, e regolarmente effettuati.

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 quelli previsti, ma nn a tutt'oggi deliberati, nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	- Sistemazione Frana Via S. Antonio	€ 100.000,00
	- Sistemazione Frana Via Coassoli	€ 50.000,00
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A					
B	2				
C	2	1			
D	5	4			
Dir.					
Segr.	1	1			

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. **05**

fuori ruolo n. **0**

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B		2	0
C		1	0
D		2.	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D		1	1

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D		1	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D		1	1

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA CULTURALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C		1	1

AREA STAFF			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

Adottata Deliberazione **G.C. n. 16 del 21/03/2015** “Programmazione triennale del fabbisogno di personale - Triennio 2015-2017”

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Si richiama quanto già riportato nella Sezione strategica – Gestione del Patrimonio

Considerazioni Finali

Il bilancio pluriennale 2016-2018, è stato definito in un sempre maggiore **contesto di difficoltà e tagli, sia sulle spese correnti, sia sugli investimenti.**

Richiamato il **D.Lgs 118/2011** che con decorrenza **01.01.2016** gli Enti sono obbligatoriamente assoggettati alle nuove regole di Finanza Pubblica;

Le difficoltà nascono, per la generalità dei Comuni Italiani, da:

- **Permane il Patto di Stabilità**, anche per i piccoli Comuni, con impossibilità, nonostante le risorse disponibili, di fare interventi non dilazionabili (quali interventi urgenti per la manutenzione della viabilità e contenimento Frane – a seguito alluvioni anni 2014 e 2015) . Nonostante le modifiche intervenute con il D.Lgs 118/2011 in merito alla modifica di calcolo del rispetto del Patto, le previsioni al riguardo per il 2016 sono ridotte, come di seguito riportato:

TIT. II USCITA COMPETENZA	COD. BIL.	STANZIAMENTO 2016	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018
<i>interventi</i>				
manutenzione varie patrimonio disponibile .	6450/2	€ 40.000,00	€ 45.000,00	€ 30.000,00
ACQUISTO BENI UFFICI (server)	6470/1	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
CONTRIBUT EDIFICI DI CULTO	7690/2			
manutenzione strade diverse – (53.000,00 PIAZZA CHIESA; FRANA V. S. ANTONIO E 98.000; e 47.000,00 FRANA VIA COASSOLI; VIA MARCHETTONI FRANA € 75.000,00; ASFALTATURA STRADE E 27.000,00)	8270/2	€ 71.000,00	€ 50.000,00	€ 54.000,00
Acquisizione area via SANT' ANTONIO	8230 8 1	€ 3.000,00	€ -	€ -
RIMBORSO AREE CIMITERIALI	9570/2	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
restituzione contributi OO.UU	7690/3	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
TOTALE		€ 122.000,00	€ 100.000,00	€ 90.000,00

TIT. IV - FINANZIAMENTO TITOLO II	4035 Opere oo.uu.	4006 area verde	4007 loculi	4036 Monetizzazione aree L.R. 9/03	4008/2 vendita palestra	totale
finanziamento						
2016	€ 80.000,00	€ 24.000,00	€ 10.000,00	€ 1.000,00	€ 7.000,00	€ 122.000,00
2017	€ 70.000,00	€ 15.000,00	€ 7.000,00	€ 1.000,00	€ 7.000,00	€ 100.000,00
2018	€ 60.000,00	€ 14.000,00	€ 8.000,00	€ 1.000,00	€ 7.000,00	€ 90.000,00

- Per il **2016**, i merito alle **riscossioni dei tributi comunali**, le previsioni di incasso per la IUC risultano essere condizionate delle disposizioni dettate dall'art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 26, per **l'anno 2016 è sospesa** l'efficacia delle leggi Regionali e delle deliberazioni degli Enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle Regioni e agli Enti locali con Legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote applicabili per l'anno 2015, quindi per:

- a) **La TARI** – Copertura totale dei costi del servizio. Mantenere sconti del 40% per le attività economiche, del 30% per le famiglie ad almeno 2 figli minori a carico, come per il 2015.
- b) **Per l'IMU** e la **TASI** aliquote invariate rispetto all'anno 2015, ai sensi del summenzionato art. 1, Legge 208 del 28.12.2015, comma 26, introducendo le variazioni previste dalla Legge 208 del 28.12.2015, potendo così riassumere:

Aliquote della **IMU 2016** (invariate rispetto all'anno 2015):

Abitazioni principali e relative pertinenze (<i>una per tipologia nelle categorie C06, C02, C07</i>).	ESENTI
Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili	7,60 per mille
Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, <u>per i fabbricati classificati nelle categorie A1, A8, A9</u>	4,00 per mille Detrazione € 50,00 per ogni figlio a carico, minore di 18 anni o 18 anni compiuti nell'anno d'imposta.

Aliquote della **TASI** (invariate rispetto al 2015):

TASI ABITAZ. PRINCIPALI DI PROPRIETA' O DI DETENZIONE (AFFITTURIO RESIDENTE) AD ESCLUSINE CAT. A1, A8, A9	ESENTI
Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, <u>per i fabbricati classificati nelle categorie A1, A8, A9</u>	2,00 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili	1,75 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D e Cat. C1 in presenza di attività economiche	Esenti
Quota e aliquota Tasi su unità abitativa dato in locazione <u>ad esclusione delle Cat. D e C1</u>	70% - aliquota 1,75
Quota e aliquota Tasi a carico <u>dell'affittuario non residente</u> in unità abitativa non censita nelle categorie D e C1	30% - aliquota 1,75

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Data 23.03.2016

Il Segretario dell'Ente F.to **Dott. ssa Roberta RAMOINO**

Il Responsabile dei Servizi Finanziari f.to **Simona COMBA**

Il Sindaco *f.to BELLO Giustino*