



COMUNE DI CASTAGNETO PO

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

AGGIORNAMENTO

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

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

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

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 e coerenza con vincoli di spesa

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Coerenza e compatibilità presente e futura con disposizioni di Finanza Pubblica- Pareggio di Bilancio

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore 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 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 vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato rispetto a quanto previsto dal punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, così come introdotto dal D.M. 20.5.2015,.

Il D.U.P. è predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Il Consiglio lo approverà definitivamente con delibera in sede di aggiornamento definitivo entro il 15 novembre di ogni anno in concomitanza con la presentazione del Bilancio di Previsione *armonizzato* del triennio di riferimento del Dup.

Poiché il Comune di Castagneto Po ha un popolazione odierna pari a **1.803** abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. 2017-2019 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.

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 e presentati in Consiglio, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi. Tali allegati 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;
- il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento
- 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/Responsabili di Servizio (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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio 2017, ai dati di competenza anche le previsioni di cassa.

La L. 164/08.08.2016 ha modificato la disciplina dettata dalla L. 243/2012 che prevedeva ben quattro equilibri di bilancio anche l’equilibrio finale di cassa, che imponeva di pagare quanto incassato in un anno. Tale equilibrio o saldo finale di cassa “non negativo” viene eliminato.

Gli equilibri che vanno salvaguardati sono il Saldo finale di competenza e il Saldo finale dei residui.

Pertanto nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano la competenza.

Altra novità da sottolineare nel Bilancio 2017 è la rilevanza del Fondo pluriennale Vincolato disciplinato dal nuovo e riscritto art. 9 c. 1-bis della L. 243/2013 che dispone “Per gli anni 2017-2019, con la legge di Bilancio si prescriverà l’introduzione del F.P.V. in Entrata e Spesa.

Pertanto in assenza di Legge di Bilancio 2017, oggi in Parlamento per l’approvazione, il F.P.V. entra nel vincolo di Pareggio di Bilancio 2017/2019 come entrata “non considerata e in spesa come entrata “considerata” determinando un problema di pareggio.

Ma in data 12.09.2016 il Comune di Castagneto Po per tramite la sua Responsabile del servizio Finanze ha proceduto a “cedere spazi finanziari” alla Regione Piemonte nel 2016 in favore delle annualità 2017 e 2018 per trovarsi nella condizione di “centrare” l’obiettivo di Pareggio di Bilancio 2017/2019.

E’ certo che il FPV è una novità imposta dal Bilancio armonizzato che troviamo esposto in due punti del bilancio:

- il Fondo Pluriennale Vincolato presente *nelle entrate* relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2017 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “*di cui già impegnato*”;
- il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle *voci di spesa* che rappresenta la parte di spesa del 2017-2018-2019 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, che **non è stato** oggetto di revisione dalla L. 164/2016, 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%
- Anno 2019 100%

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Nel presente schema di bilancio si sono utilizzate le percentuali attualmente previste e vigenti

Preme sottolineare come l'incasso delle partite a residui attivi, rappresenti sempre più un problema cruciale da tenere sotto controllo per le risorse che devono essere reperite per finanziare in spesa il suddetto FCDE

Il presente DUP 2017-2019 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite con delibera di consiglio n. 15 del 11.06.2014 avente ad oggetto "Presentazione linee programmatiche di mandato elettorale".

Con atti deliberativi di Giunta l'organo esecutivo ha varato ai fini dell'approvazione del presente Dup 2017-2019 i seguenti documenti di programmazione

- Delibera n. 48 del 18.07.2016 di approvazione del Piano triennale dei lavori Pubblici 2017-2019 e dell'elenco annuale 2017 con il relativo cronoprogramma di esecuzione lavori.
- Delibera n.43 del 01.07.2016 di approvazione del Piano triennale del Personale 2017/2019 con aggiornamento dello stesso con delibera di giunta n.02 del 18.01.2017.
- Delibera n. 49 del 18.07.2016 di approvazione del Piano triennale 2017/2019 della valorizzazione e alienazione dei beni immobili.
- Delibera n. 47 del 18.07.2016 di approvazione programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi di importo superiore ai 40.000,00 euro.
- Delibera n. 1 del 18/01/2017 di approvazione Piano Triennale (2017/2019) per la razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni di proprietà comunale art. 2 c. 594 e ss L.244/2007

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1766
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 1784 n. 878 n. 906 n. 734 n. 5
1.1.3 – Popolazione all'1.1.14 (penultimo anno precedente)		n. 1769
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 23	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 19	n. +4
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n.83	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 68	n. +19
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1792
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 119
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 151
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 226
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 967
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 329
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno-2010</i>	9,34
	<i>Anno-2011</i>	8,24
	<i>Anno-2012</i>	7,84
	<i>Anno-2013</i>	6,20
	<i>Anno- 2014</i>	10,03
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno-2010</i>	12,09
	<i>Anno-2011</i>	13,18
	<i>Anno-2012</i>	14,00
	<i>Anno-2013</i>	10,15
	<i>Anno-2014</i>	10,77
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti 2004 Entro il 2018	n. 1571 n. 2831
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO - ALTO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Esistono sul territorio limitate situazioni di disagio sociale e un buon livello di occupazione e reddito.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 40	Posti n. 40	Posti n. 40	Posti n. 40
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 135	Posti n. 135	Posti n. 135	Posti n. 135
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	0,5	1	1	1
- nera	6,700	6,700	6,700	6,700
- mista	9,400	9,400	9,400	9,400
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	49,50	49,50	49,50	49,50
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 9 hq. 0.30	n. 9 hq. 0.30	n. 9 hq. 0.30	n. 9 hq. 0.30
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 260	n. 260	n. 260	n. 260
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	17,80	17,80	17,80	17,80
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	710	710	720	730
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 14	n. 14	n. 14	n. 14
1.3.2.20 - Altre strutture <i>Fotocopiatore e scanner in noleggio in rete</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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 dell'attuale Amministrazione, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 28/02/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e dovrà svilupparsi in coerenza con il quadro normativo di riferimento Nazionale e Regionale di appartenenza,

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 in carica da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo. Analizza 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 politiche esterne** si evidenzia come nell'ultimo quinquennio il comparto dei Comuni è stato oggetto di numerosi interventi normativi che hanno particolarmente inciso sia dal lato della gestione amministrativa dell'Ente, sia da quella finanziaria. Le strutture comunali hanno operato in un contesto caratterizzato dall'incertezza, dalla diminuzione delle risorse e dall'impossibilità nel procedere ad un'efficace sostituzione del personale in uscita. Ciò ha determinato una progressiva diminuzione nell'autonomia amministrativa e finanziaria di tutti gli Enti e quindi anche di Castagneto Po.

La struttura del nuovo saldo finale di competenza, così come definito dal comma 711 della Legge di Stabilità 2016, crea volontariamente un incentivo per gli Enti a ridurre il proprio debito residuo poiché non sono inserite nel saldo le poste di bilancio quali l'avanzo di amministrazione, l'accensione di prestiti e il rimborso prestiti. Le recenti politiche monetarie espansive della BCE hanno ridotto progressivamente i tassi di interesse fino all'attuale 0%. Tuttavia la rinegoziazione dei mutui con la Cassa Depositi e Prestiti è di fatto una strada non percorribile per le alte penali che specialmente Cassa DD. PP. impone agli Enti qualora si estingua anticipatamente un mutuo e che di fatto azzerava il vantaggio di procedere a rinegoziare i mutui. Il governo con la legge di Bilancio 2017 ha stanziato in Bilancio dello stato una cifra che contribuisce a ridurre l'impatto negativo delle penali, ma non lo riduce a zero.

Questa situazione risulta poco comprensibile poiché Cassa DD. PP. è all'80,1% di proprietà del MEF.

Nel già citato saldo finale di competenza volutamente viene escluso l'avanzo di amministrazione dalle voci di entrata. Il Governo non permette l'utilizzo dell'avanzo da parte degli Enti in quanto ciò va a peggiorare il saldo obiettivo nazionale in sede europea a cui concorrono tutti gli Enti, Amministrazione Centrale compresa. Proprio questa parte della P.A. è stata quella che, in controtendenza rispetto ai risparmi conseguiti dalle amministrazioni locali, ha aumentato la propria spesa consolidata al lordo e al netto degli interessi sul debito nell'ultimo triennio (+0,93% nel 2013; +0,90% nel 2014, +2,6% nel 2014 al netto degli interessi, fonte ISTAT).

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

L'Avanzo dei Comuni rappresenta una risorsa appartenente ai Comuni stessi e ad essi e ai cittadini stessi deve tornare sotto forma di servizi, opere o diminuzione dell'imposizione fiscale, ma con questa impostazione di Pareggio di Bilancio di finanza pubblica ciò non si verifica e si congela una risorsa per i Comuni.

Con la legge 208 del 28.12.2015 (Legge stabilità 2016) abbiamo visto le abitazioni principali non di lusso sottratte alla imposizione fiscale. Ciò ha prodotto un ulteriore giro di vite per le finanze comunali poiché il ristoro della TASI da parte dello Stato non è avvenuta nella sua totalità.

Il "ristoro" per l'esenzione degli imbullonati nel 2016 è avvenuto integralmente e si suppone lo stesso anche per il 2017 il mancato gettito dell'IMU per i fabbricati destinati ad uso produttivo (gruppo catastale D) si attesta intorno a euro 18.000,00.

Preoccupazione desta il futuro delle entrate comunali che, di fatto, rientrano nel novero della finanza devoluta e non più decentrata a causa della continua sottrazione di autonomia impositiva e di manovrabilità con l'ultima eccessiva disposizione del blocco delle aliquote sull'imposizione immobiliare.

Il disegno di legge sulla legge di bilancio 2017 ripercorre le stesse linee programmatiche dell'anno 2016 con conferma del blocco delle aliquote sull'imposizione immobiliare.

Permane l'annosa quanto determinante problematica dei vincoli all'assunzione e alla spesa di personale. Questa ulteriore limitazione all'attività amministrativa degli Enti sta comportando ingenti problematiche ai Comuni e pregiudicando la stessa sostenibilità nell'erogazione di beni e servizi alla cittadinanza. In particolare sono i Comuni di più piccole dimensioni come Castagneto Po a soffrire di tale dinamica, incidendo, di fatto, su piante organiche ridotte.

La dimensione piccola di un Comune, di fatto, penalizza fortemente la cittadinanza amministrata in termini di servizi offerti a fronte di sempre maggiori vincoli finanziari, amministrativi e di personale e nel futuro gli scenari normativi sono destinati a incupirsi sempre più.

La Regione Piemonte con il nuovo Pareggio del Bilancio e i vincoli di finanza pubblica imposta dalla legge di stabilità 2016 con nota del 04/03/2016 porta a conoscenza tutti i Comuni che non è in grado di aiutare gli stessi per alleggerire i vincoli di finanza pubblica.

In definitiva la Regione Piemonte non potrà cedere spazi finanziari a favore dei comuni per consentire loro di utilizzare l'avanzo di amministrazione e pertanto i comuni dovranno trovare da sé ed entro i possibili spazi offerti della normativa di riferimento previsto dal comma 710 e ss della legge 208 del 28.12.2015.

Sotto questo aspetto essendo l'anno 2016 eccezionalmente positivo per l'entrata straordinaria dell'Enel Green Power, l'Ente ha provveduto alla cessione di tutti spazi finanziari possibili per euro 90.000,00 a favore del 2017 per euro 70.000,00 e nell'anno 2018 per euro 20.000,00.

Tali spazi finanziari saranno indispensabili per poter utilizzare negli anni considerati l'Avanzo di amministrazione accertato a Rendiconto 2016 approvato.

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

Il nostro tessuto produttivo è formato da attività economiche di piccola dimensione, ad eccezione di qualche caso sporadico (es. Soc Ferrero Spa, Centrale idrolettrica ENEL "Cimena").

In particolare le nostre aziende sul territorio sono:

	Categorie Economiche in Comune di Castagneto Po
1	Alberghi con ristorante
1	Alberghi senza ristorante
7	Attività artigianali di produzione beni specifici
1	Banche ed istituti di credito

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

4	Bar, caffè, pasticceria
1	Campeggi, distributori carburanti
1	Case di cura e riposo
2	Discoteche, night club
2	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze
1	Esposizioni, autosaloni
5	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto
2	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli
1	Plurilicenze alimentari e/o miste
3	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie
1	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari
7	Uffici, agenzie, studi professionali

L'acuirsi della politica fiscale che ha raggiunto dei livelli massimi consentiti impone all'Amministrazione l'obbligo di rivolgere una particolare attenzione alla politica di controllo dell'evasione fiscale andando a colpire e tentare di recuperare le risorse impagate dai contribuenti che risultano non in regola con il pagamento delle tasse.

Su questo fronte l'attuale Amministrazione ha avuto modo di recuperare una "straordinaria entrata" di circa euro 813.000,00 dall'accertamento anni 2008-2014 dalla Centrale Elettrica "Cimena" dell'Enel Green Power. Questa eccezionale entrata ha avuto ripercussioni positive sulla capacità d'investimento del Comune durante il 2015 e 2016, meno positive saranno queste ripercussioni nel triennio 2017-2019.

In considerazione di ciò l'Amministrazione deve fare i conti con risorse per investimenti limitate e si impegnerà a trovarne di nuovi anche con gli Enti a ciò preposti (Città metropolitana, Regione Piemonte etc etc..).

Tuttavia l'Amministrazione deve mantenere un livello di attenzione nei confronti della spesa e soprattutto per le fasce più deboli che versano in situazione di disagio sociale o economico mettendo in campo tutte le attività possibili per dare un sostegno effettivo alla popolazione e si dovranno coinvolgere tutte le Associazioni di volontariato e/o Consorzio Socio assistenziale, per contribuire a dare una risposta al disagio economico avvertito sul territorio amministrato.

Concretamente l'Amministrazione da inizio mandato, con l'intenzione di proseguire negli anni a venire ha esentato i redditi al di sotto di euro 10.000 dell'addizionale IRPEF.

Si continuerà ad applicare l'attestazione ISEE per i servizi a domanda individuale.

Sono stato appaltati i servizi di integrazione scolastica per i minori disabili, si stanno attuando politiche di sostegno alle famiglie che ricorrono a servizi a domanda presso comuni limitrofi compatibilmente con le risorse disponibili e stanziare in bilancio.

Novità importanti che interesserà la spesa corrente del 2017 sono:

- Gestione tramite la Curia di Castagneto Po e Prefettura di Torino del sostegno al flusso migratorio dei rifugiati con la programmazione di accoglienza di un gruppo di rifugiati e il loro sostentamento e integrazione nel contesto del territorio comunale.
- Gestione revisione progetto politico di "Fusione" tra il Comune di Castagneto Po e il Comune di Chivasso e incontri con la popolazione e Sindaci dell'interland chivassese per un'alternativa prospettica di accorpamento con il comune di Chivasso in un'area vasta. Tale progetto sarà portato avanti dall'Amministrazione insieme a Chivasso e alla popolazione amministrata.

- Indicatori utilizzati -

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori.

Le Regioni, le Province autonome di Trento e di Bolzano, gli enti locali e i loro organismi e enti strumentali adottano il piano degli indicatori a decorrere dall'esercizio 2016. Le prime applicazioni del decreto sono da riferirsi al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Si riportano di seguito i principali indicatori che già l'anno scorso sono stato presi in considerazione per omogeneità di dati e che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

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

Grado di autonomia finanziaria

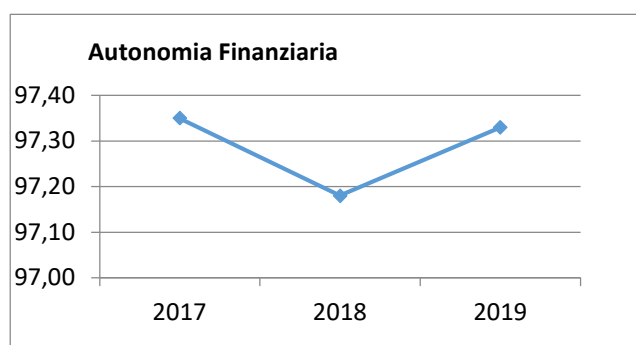
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,35 %	97,18 %	97,33 %



Dall'analisi del grafico tra il 2017 e il 2019 si assiste ad un incremento marcato del grado di autonomia finanziaria del Comune.

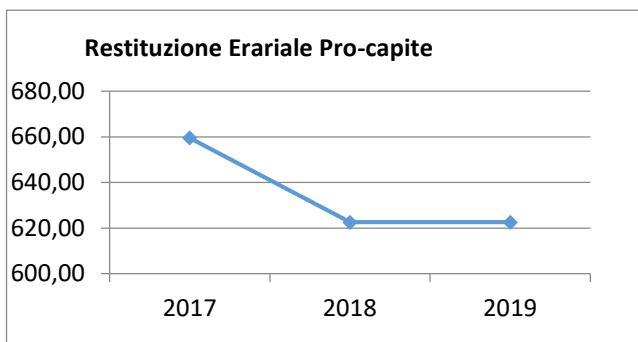
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni,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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

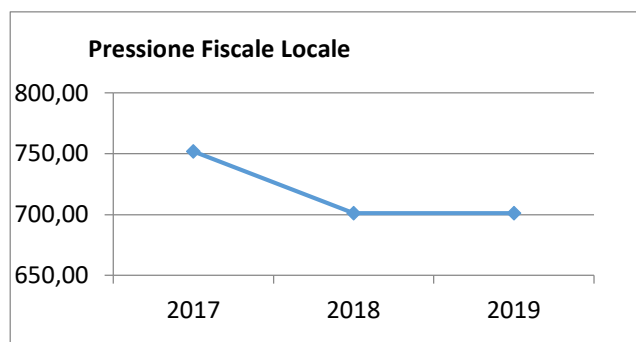
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente. 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.



Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019

<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 752,00	€ 701,07	€ 701,07
--	----------	----------	----------

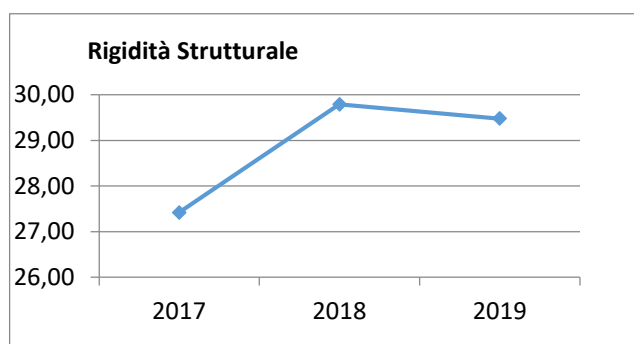


La pressione tributaria è pressochè costante perchè il Comune ha previsto un sostanziale conferma delle aliquote e tariffe locali. L'attuale normativa infatti se invariata non ci consente un incremento del numeratore.

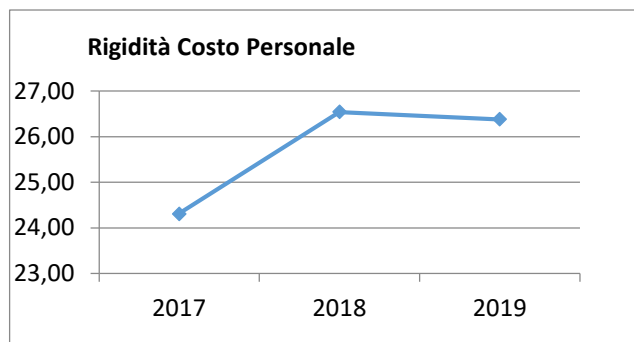
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta *Stabilmente assorbita* come spesa di esercizio.

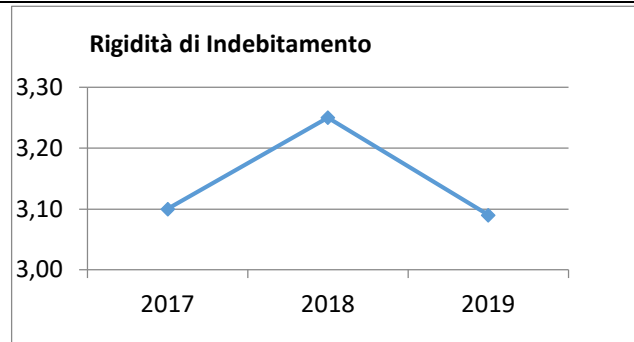
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,42 %	29,79 %	29,48 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,31 %	26,54 %	26,38 %



Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,10 %	3,25 %	3,09 %

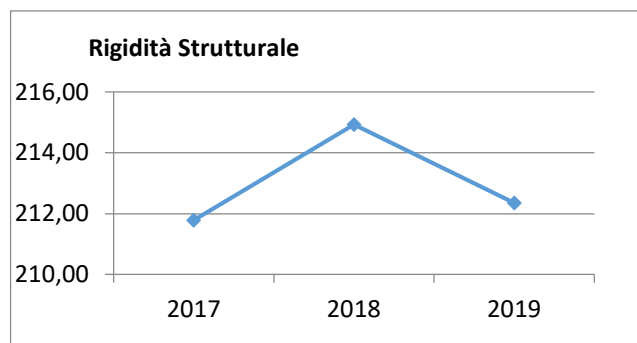


L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è **libera** nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia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

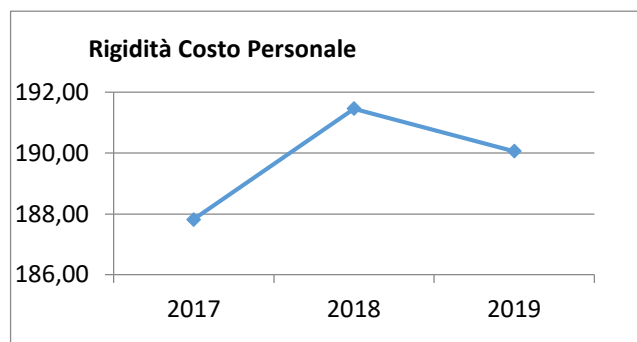
Grado di rigidità pro-capite

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.

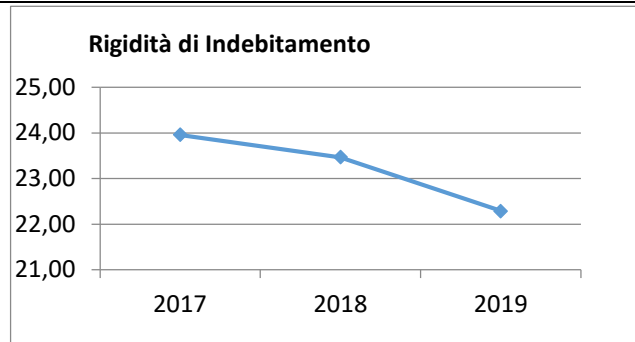
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	211,78 €	214,93 €	212,35 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	187,82 €	191,46 €	190,06 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	23,96 €	23,47 €	22,29 €



Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

Negli anni 2017-2019 giungono in scadenza i seguenti mutui contratti con Cassa DD.PP.

Tali mutui in scadenza sono:

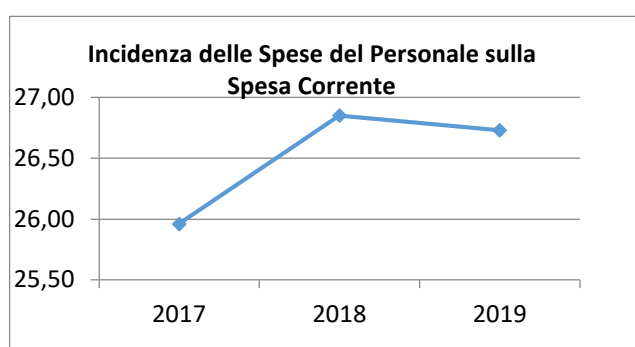
Mutuo pos. 4309839/00 - 1997/2017 - Impianti illuminazione pubblica di €. 8.839,99

Mutuo pos. 4324865/00 – 1198-2018 – Strade comunali di €. 25.922,84

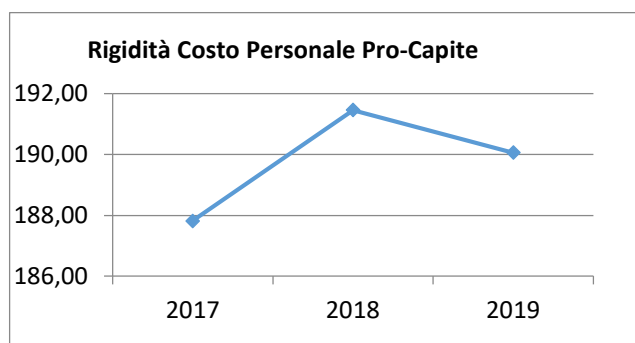
Costo del Personale

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

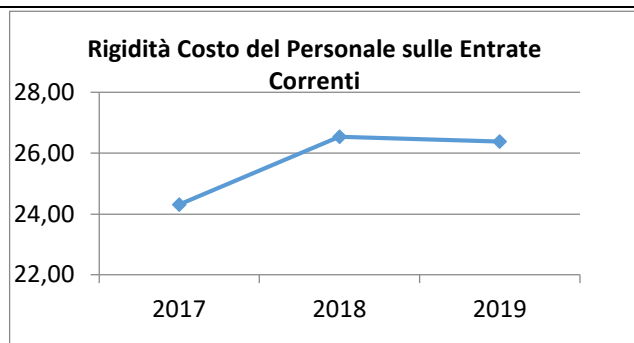
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	25,96 %	26,85 %	26,73 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	187,82 €	191,46 €	190,06 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	24,31 %	26,54 %	26,38 %



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

1) **Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici**

I servizi pubblici sono gestiti in maniera diretta e in economia

Tali servizi sono:

Servizio tributi

Servizio Tecnico

Servizio Anagrafe e Stato Civile

Servizio Istruzione primaria senza scuole medie

Servizio di assistenza scolastica (con servizio Mensa - Servizio Suolabus- Servizio Parascolastico di Pre Post Scuola)

Servizio Cultura e Biblioteca

Servizio Sport e Impianti Sportivi

Servizio Turistico

Servizio di Viabilità-trasporti e illuminazione pubblica

Servizio Ambiente ed Edilizia privata (con servizio smaltimento rifiuti)

Servizio Verde pubblico

Servizio Cimiteriali

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	Mensa Scolastica	SI	Gestione diretta
2	Impianti Sportivi	SI	
3	Pre-Post Scuola	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	Servizio trasporto scolastico	SI	Gestione diretta

I sopraelencati servizi a domanda vengono erogati sulla base delle fasce di ISEE presentate in Comune dagli utenti.

Si precisa che gli impianti sportivi oggetto di recenti interventi di manutenzione straordinaria saranno dati in concessione insieme alla struttura del Bar "Lo Scoiattolo".

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

- *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*
- *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*
- *Tariffe Servizi Pubblici*
- *Fiscalità Locale*
 - IUC – IMU*
 - IUC – TASI*
 - IUC – TARI*
- *Imposta Pubblicità*
- *Imposta sulla Occupazione del suolo pubblico*
- *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*

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

DESCRIZIONE INVESTIMENTO 2017		FONTE DI FINANZIAMENTO
<i>PERSONAL COMPUTER UFFICI</i>	1.140,00	A.ENEL. / OOUU
<i>ATTREZZI UTC - LIM</i>	3.660,00	OO.UU
<i>CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO</i>	1.500,00	OO.UU.
<i>INCARICHI PROFESSIONALI</i>	9.930,32	F.P.V.
<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI.</i>	18.700,00	OO.UU./Cess. Quote soc./Riscossioni crediti
<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATO "CASA MATTA"</i>	80.500,00 200.000,00 124.991,47	Av economico Enel Green Power Alienazione immobile comunale F.P.V.
<i>RESTITUZIONI PROVENTI DE EDILIZIA PRIVATA</i>	4.200,00	OO.UU.
<i>MANUTANZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA</i>	85.562,00	Contributo statale
<i>ATTREZZATURA BIBLIOTECA</i>	1.500,00	Av economico Enel Green Power
<i>PERSONALE COMPUTER BIBLIOTECA</i>	3.000 ,00	Av economico Enel Green Power
<i>MANUTENZIONE CIMITERO</i>	-	
<i>IMPIANTI SPORTIVI</i>	-	
<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI</i>	-	
<i>SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE</i>	5.000,00	OO.UU.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

INTERVENTI STRAORDINARI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	14.600,00	00.UU
	7.442,00	F.P.V.
ARREDO URBANO RACCOLTA DIFFERENZIATA	-	
INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE SENTIERI COLLINARI	-	
INTERVENTI PER LA RIDUZIONE DEI FENOMENI DI DISSESTO	-	
RIPRISTINO FRANA STRADA RIVALBA	155.000,00	Contr. Regionale/Avanzo vincolato
TOTALI INVESTIMENTI	716.725,79	

L'insieme degli investimenti attuabili nel 2017 non avranno ricadute finanziarie e di costo sulla spesa corrente negli anni a seguire, in quanto non si sono previsti accensioni di mutuo

DESCRIZIONE INVESTIMENTO 2018		FONTI DI FINANZIAMENTO
PERSONAL COMPUTER UFFICI	3.500,00	00.UU/RISCOSSIONE CREDITI
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	1.500,00	00.UU
SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE	5.000,00	00.UU
MANUTENZIONI STRAOD. CIMITERO	50.000,00	00.UU
TOTALI INVESTIMENTI	60.000,00	

L'insieme degli investimenti attuabili nel 2018 non avranno ricadute finanziarie e di costo sulla spesa corrente negli anni a seguire, in quanto non si sono previsti accensioni di mutuo

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

DESCRIZIONE INVESTIMENTO 2019		FONTI DI FINANZIAMENTO
<i>PERSONAL COMPUTER UFFICI</i>	2.000,00	OO.UU/RISCOSSIONE CREDITI
<i>CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO</i>	1.000,00	OO.UU
<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALE</i>	12.000,00	OO.UU
<i>SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE</i>	5.000,00	OO.UU
<i>MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI</i>	10.000,00	OO.UU
TOTALI INVESTIMENTI	30.000,00	

L'insieme degli investimenti attuabili nel 2019 non avranno ricadute finanziarie e di costo sulla spesa corrente negli anni a seguire, in quanto non si sono previsti accensioni di mutuo

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. 48 del 18.07.2016 ha approvato l'adozione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2017/2019 e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nell'esercizio 2017. Tale Piano non necessita di aggiornamento.

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 2017/2019 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.

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche***INVESTIMENTI TRIENNIO 2017 - 2019**

DESCRIZIONE INVESTIMENTO		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
PERSONAL COMPUTER UFFICI	6.640,00	1.140,00	3.500,00	2.000,00
LIM	3.660,00	3.660,00	-	-
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	4.000,00	1.500,00	1.500,00	1.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI	9.930,32	9.930,32	-	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALE	30.700,00	18.700,00	-	12.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATO "CASA MATTA"	405.491,47	405.491,47	-	-
RESTITUZIONI PROVENTI DI EDILIZIA PRIVATA	4.200,00	4.200,00	-	-
ARREDI SCUOLA PRIMARIA	85.562,00	85.562,00	-	-
PERSONAL COMPUTER PER SCUOLA PRIMARIA	3.000,00	3.000,00	-	-
ATTREZZATURA BIBLIOTECA	1.500,00	1.500,00	-	-
MANUTENZIONE CIMITERO	50.000,00	-	50.000,00	-
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	10.000,00	-	-	10.000,00
SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE	15.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
INTERVENTI STRAORDINARI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	22.042,00	22.042,00	-	-
RIPRISTINO FRANA STRADA RIVALBA	155.000,00	155.000,00	-	-
TOTALI INVESTIMENTI	806.725,79	716.725,79	60.000,00	30.000,00

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5870 / 251 / 99	ACQUISTO SOFTWARE	610,00	0,00	610,00
6130 / 149 / 90	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI PATRIMONIO DISPONIBILE	3.513,60	0,00	3.513,60
6130 / 151 / 1	RISTRUTTURAZIONE CASA MATTA	130.380,37	0,00	130.380,37
6480 / 150 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI PER INVESTIMENTI	9.930,32	0,00	9.930,32
6490 / 151 / 99	TRASFERIMENTO QUOTE DI OO.UU. PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. EDIFICI DI CULTO	3.000,00	0,00	3.000,00
8030 / 176 / 99	PROGRAMMA SVILUPPO TURISTICO DEL PO - QUOTA COFINANZIAMENTO	3.900,00	0,00	3.900,00
8330 / 177 / 50	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI PUBBLICA	7.442,00	0,00	7.442,00
8970 / 169 / 99	ILLUMINAZIONE ARREDO URBANO PER RACCOLTA DIFFERENZIATA	3.706,36	0,00	3.706,36
	TOTALE:	162.482,65	0,00	162.482,65

Tutte le opere pubbliche risultano impegnate e appaltate.

Risulta da concludere il 1° lotto relativamente ai lavori del Piano Terra di Casa Matta che si prevede finito entro la primavera del 2017.

Nel 2017 sarà cantierato il 2° Lotto di "Casa Matta" per ultimazione lavori del 1° Piano a tale fine si è investito l'incasso straordinario di controllo IMU-ICI 2010-2014 della centrale ENEL GREEN POWER a seguito incremento valore catastale ad opera dell'Ag. Entrate. E' intenzione dell'amministrazione procedere anche all'alienazione della ex scuola elementare per consentire all'Ente di avere le risorse per l'ultimazione dell'opera.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tributi e politica tributaria

Il sistema di finanziamento del Bilancio 2017-2019 risente molto dell'intervento legislativo con L. 208 del 28/12/15 (legge di stabilità 2016)

Tale legge all'art. 1 comma 26 stabilisce per l'anno 2016 il blocco degli aumenti tributari e di addizionali degli enti territoriali pertanto è sospesa l'efficacia delle deliberazioni degli enti locali. Pertanto a legislazione invariata l'unica programmazione che possiamo fare riguarda le entrate extratributarie che possiamo applicare sui beni immobili presenti nel territorio del Comune di Castagneto.

Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

IUC – IMU le variazioni prospettate

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota 2016</i>	<i>Aliquota 2017-2019</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	6,00%o	6,00%o
Immobili di categoria D	10,60%o	10,60%o
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti	10,60%o	10,60%o
Aliquota generale	10,60%o	10,60%o
Terreni agricoli	esenti	esenti
Detrazione per abitazione principale (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	250	250

IUC – TASI (abolita)

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	0,00	0,00
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0,00	0,00
Fabbricati rurali strumentali	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

L'amministrazione Comunale di Castagneto Po ha previsto l'azzeramento della TASI già nel 2014/2015 e 2016. Nel triennio 2017/2019 a quadro normativo invariato si ripropone l'esenzione della TASI.

Il governo Renzi/Gentiloni ha restituito il taglio del gettito TASI sulla 1^a abitazione per euro 78.186,60 e introitato con il Fondo di solidarietà comunale

Tuttavia non può trascurarsi il fatto che un eventuale ri-inserimento della TASI di un nuovo governo post Renzi impone all'Amministrazione una necessaria scelta di applicarla (anche ad aliquota base) per mantenere inalterati gli attuali equilibri di bilancio.

L'esenzione dell'Imu sui cosiddetti Imbullonati ha fatto emergere una diminuzione di gettito Imu di euro 18.500,00. Tale gettito ci è stato integralmente ristorato dallo Stato con contributo.

IUC- TARI

La Tariffa Rifiuti è una entrata che per legge deve coprire il 100% della spesa corrente sostenuta per il servizio smaltimento, raccolta rifiuti attuata tramite le società partecipate Sma Spa, SETA Spa.

Il coordinamento delle attività medesime compete al Consorzio di Bacino 16 di Settimo Torinese che come ogni anno ci ha fatto avere il Piano Finanziario di gestione del servizio Rifiuti integrato con i costi fissi e variabili dell'Ente Comune e di un presunto gettito insoluto mediamente realizzato.

Tale piano finanziario 2016 ha determinato una spesa complessiva di euro 285.609,00

In relazione al Piano Finanziario vengono sviluppati le tariffe secondo il METODO NORMALIZZATO DRP 158/98 pertanto le tariffe sono in funzione del Piano finanziario, che si cercherà di tenere sotto controllo

Il Piano Finanziario su cui si baseranno le tariffe 2017 è il seguente

PIANO FINANZIARIO 2017

COSTI	Parte Fissa	Parte Variabile	Totale
UTENZE DOMESTICHE	155.016,89	113.725,05	268.741,94
ATTIVITA' PRODUTTIVE	7.645,11	9.220,95	16.866,06
TOTALE COSTI	162.662,00	122.946,00	285.608,00
ENTRATE UTENZE DOMESTICHE	Parte Fissa	Parte Variabile	Totale
Utenza domestica (1 componente)	29.482,97	12.544,19	42.027,16
Utenza domestica (2 componenti)	38.802,11	27.921,34	66.723,45
Utenza domestica (3 componenti)	56.956,98	46.786,42	103.743,40
Utenza domestica (4 componenti)	21.400,94	18.505,50	39.906,44
Utenza domestica (5 componenti)	5.855,49	5.611,15	11.466,64
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	2.518,56	2.357,81	4.876,37
Totale	155.017,05	113.726,41	268.743,46

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

ENTRATE ATTIVITA' PRODUTTIVE	Parte Fissa	Parte Variabile	Totale
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	197,58	236,05	433,63
Campeggi, distributori carburanti	67,52	81,65	149,17
Stabilimenti balneari	0,00	0,00	0,00
Esposizioni, autosaloni	23,99	29,40	53,39
Alberghi con ristorante	128,36	155,06	283,42
Alberghi senza ristorante	19,19	23,11	42,30
Case di cura e riposo	1.179,19	1.427,27	2.606,46
Uffici, agenzie, studi professionali	1.298,84	1.567,97	2.866,81
Banche ed istituti di credito	78,74	94,73	173,47
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	138,47	166,39	304,86
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	85,58	103,49	189,07
Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,00	0,00	0,00
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,00	0,00	0,00
Attività industriali con capannoni di produzione	136,88	163,82	300,70
Attività artigianali di produzione beni specifici	108,21	130,18	238,39
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	3.092,88	3.727,49	6.820,37
Bar, caffè, pasticceria	646,29	778,52	1.424,81
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	7,04	8,48	15,52
Plurilicenze alimentari e/o miste	86,22	103,64	189,86
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	0,00	0,00	0,00
Discoteche, night club	350,18	423,80	773,98
Totale	7.645,16	9.221,05	16.866,21
TOTALE ENTRATE	162.662,21	122.947,46	285.609,67

COPERTURA COSTI OBBLIGATORIA DEL 100,00%

L'amministrazione cercherà di ridurre e/o mantenere il costo del Servizio di Raccolta e Smaltimento rifiuti che ha ripercussioni dirette sul sistema tariffario vigente.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

E

T.O.S.A.P.

Tali tributi locali minori sono stati oggetto durante il 2016 di un nuovo affidamento in concessione, con procedura di gara negoziata senza bando di gara pubblicato a norma dell'art. 36 comma 2 lett b).

La durata della nuova concessione va dall'01/01/2017 al 31.12.2019 con possibile rinnovo per un altro triennio.

La procedura di gara si è conclusa con la sua Aggiudicazione definitiva alla Maggioli Tributi Spa con un incremento dei canoni concessori dell'1% rispetto al 2016.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Per l'imposta di pubblicità e pubbliche affissioni un canone fisso annuo 2017-2018-2019 pari ad euro 3.224,00.

Per l'imposta tassa occupazione di aree e spazi pubblici un canone fisso annuo 2017-2018-2019 pari ad euro 3.404,00.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

TARIFFE E POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'Ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione.

La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione.

Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino, dove ritenuto meritevole di intervento sociale.

Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore che si tenterà di mantenere inalterati nel triennio di riferimento (elencare i servizi e i riferimenti alle tariffe).

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa Scolastica: nel secondo semestre 2016 questo servizio sarà interessato da una proroga di appalto e sarà cura dell'amministrazione cercare di confermare le tariffe della mensa scolastica del 2016 approvate con delibera n. 10 del 24.02.16.

Nel 2017-2019 tali tariffe potrebbero subire incrementi in proporzione a eventuali incrementi di costo del servizio medesimo. E' priorità dell'Amministrazione di mantenere le attuali tariffe e di aumentarle solo se non si potranno reperire altrove le risorse finanziarie necessarie

Refezione scolastica:

REDDITO ISEE NUCLEO FAMILIARE	COSTO A PASTO IVA COMPRESA
da € 0 a € 4.131,66	€ 0,43
da € 4.131,67 a € 7.746,85	€ 1,34
da € 7.746,86 a € 10.329,14	€ 1,91
da € 10.329,15 a € 12.911,42	€ 3,17
da € 12.911,43 a € 15.493,71	€ 3,73
oltre € 15.493,72	€ 4,34
NON RESIDENTI	€ 4,34

- Riduzione della tariffa procapite nella misura del 10% per gli alunni appartenenti allo stesso nucleo familiare, fruitori del medesimo servizio e residenti in Castagneto Po;
- Applicazione tariffa corrispondente alla 1^ fascia redditi ISEE per minori in affidamento familiare

Tariffe Impianti sportivi: i lavori sugli impianti sportivi sono terminati.

Inizialmente ad una prima fase di gestione diretta del servizio si è valutata l'opportunità di nuova procedura di concessione degli impianti sportivi a partire del 2017. L'appalto per la concessione degli impianti sportivi sarà attivata nella primavera del 2017.

Le tariffe del nuovo impianto sportivo sono state decise con delibera C.C. n. 39 del 21.06.2016 e nel 2017 non subiscono variazioni rispetto al 2016

Impianti sportivi:

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

TARIFFE ORARIE - CAMPI BOCCE	
ANNO 2016	
<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
€ 1,55	€ 3,62

TARIFFE ORARIE - CAMPO TENNIS	
ANNO 2016	
<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
€ 11,00	€ 15,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO CALCIO			
ANNO 2016			
<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
****	****	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ 25,00	€ 50,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO CALCIO A CINQUE			
ANNO 2016			
<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
****	****	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ . 50	€65,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO DA VOLLEY/STREET BASKET			
ANNO 2016			
<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
****	****	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ 20,00	€ 30,00

Le tariffe del servizio scuolabus nel 2017 non subiscono variazioni rispetto al 2016.

Nel 2018-2019 tali tariffe potrebbero subire incrementi in proporzione a eventuali incrementi di costo del servizio medesimo che verranno ribaltate sull'utenza.

Tariffe servizio pre Post Scuola nel 2017 non subiscono variazioni rispetto al 2016.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Nel 2018-2019 tali tariffe potrebbero subire incrementi in proporzione a eventuali incrementi di costo del servizio medesimo che verranno ribaltate sull'utenza.

Tariffe utilizzo immobili Comunali

Nel 2017 e a seguire negli anni l'Amministrazione ha stabilito la regolamentazione dell'utilizzo degli immobili comunali secondo canoni normativi che impone l'economicità dell'agire della P.A. Pertanto sarà portato in Consiglio comunale un Regolamento che stabilisce e disciplina l'uso degli immobili comunali di Castagneto Po a chiunque (privati e/o associazioni) che ne facciano richiesta con approvazione di tariffe giornaliere ed ad ore.

Immobile	Giornata		1/2 giornata		NOTE
	Tariffa piena	Tariffa ridotta	Tariffa piena	Tariffa ridotta	
Biblioteca	50	10	25	5	Cauzione di €. 50 per uso strumentazione multimediale
Sala Casa delle Associazioni ("Casa Matta")	80	15	40	10	
Atrio scuola elementare	50	10	25	5	
Regio Fonte San Genesio (area esterna)	80	15	40	10	

Le tariffe sopra indicate sono comprensive di rimborsi utenze ove dovute.

Il locale Biblioteca mette a disposizione, a richiesta, anche l'uso della strumentazione multimediale di cui è dotata e la tariffa prevista è comprensiva di tale utilizzo. In questo ultimo caso però l'Ente a garanzia del regolare uso di tale strumentazione multimediale chiede in aggiunta una caparra cauzionale di euro 50.

Gli incassi di tali tariffe saranno in contante o tramite POS a cura dell'Ufficio Tecnico tramite agente contabile regolarmente nominato dall'Ente.

Servizi Cimiteriali

Nel 2016 subisce un incremento solo il servizio di esumazione e inumazione che passa a €. 300,00 e il servizio di CINERARI DI FAMIGLIA A € 2.500,00 tali servizi rimangono confermati anche nel 2017/2019.

DESCRIZIONE

Tariffe aggiornate a partire dalla data di esecutività di approvazione della D.C.C. del Bilancio 2016

Tumulazione di salma in loculi colombari e cellette ossario:

Loculo piccolo del vecchio ampliamento, **100,00**

feretro di testa;

Loculo piccolo del nuovo ampliamento, **100,00**

feretro di testa;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Loculo grande, feretro di fianco	200,00
Loculo grande, feretro di fianco con angolo	250,00
Cellette ossario;	20,00
Esumazione e Inumazione di salma, in terra;	370,00
Estumulazione di salma da loculo:	
Loculo piccolo del vecchio ampliamento, feretro di testa;	50,00
Loculo piccolo del vecchio ampliamento, feretro di testa;	50,00
Loculo grande, feretro di fianco;	75,00
Cellette ossario	10,00

Si sottolinea la necessità di rivedere **le singole tariffe** da applicare all'utenza in proporzione all'aumento delle spese registrate dai servizi. Ogni aumento porterà necessariamente un proporzionale aumento del costo per l'utenza.

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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	23.155,00	22.155,00	22.155,00	
		cassa	26.903,96			
	2-Segreteria generale	comp	63.918,00	63.968,00	63.968,00	
		cassa	74.110,77			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	88.146,39	83.153,27	83.150,77	
		cassa	102.424,87			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	29.659,00	32.909,00	32.909,00	
		cassa	45.042,42			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.220,00	1.500,00	1.500,00	
		cassa	1.220,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	128.617,00	141.242,00	137.242,00	
		cassa	139.284,68			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	51.398,00	51.747,00	52.247,00	
		cassa	52.703,82			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	25.755,00	24.355,00	24.355,00	
		cassa	33.550,80			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	13.730,00	12.730,00	12.730,00	
		cassa	14.574,06			
11-Altri servizi generali	comp	67.237,00	64.268,87	61.694,00		
	cassa	76.369,30				
Totale Missione 1		comp	492.835,39	498.028,14	491.950,77	
		cassa	566.184,68			
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	35.713,00	35.713,00	35.713,00	
		cassa	35.713,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	7.900,00	7.900,00	7.900,00	
		cassa	7.900,00			
	Totale Missione 3		comp	43.613,00	43.613,00	43.613,00
			cassa	43.613,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	11.570,00	11.070,00	11.070,00
		cassa	14.313,01		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	19.400,00	18.900,00	18.900,00
		cassa	24.144,49		
	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	157.462,00	155.462,00	155.462,00
		cassa	170.992,28		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	188.432,00	185.432,00	185.432,00
		cassa	209.449,78		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	18.587,00	17.687,00	17.687,00
		cassa	25.824,79		
	Totale Missione 5	comp	18.587,00	17.687,00	17.687,00
	cassa	25.824,79			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	3.500,00	300,00	300,00
		cassa	3.802,60		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	3.500,00	300,00	300,00
	cassa	3.802,60			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	9.200,00	9.600,00	9.600,00
		cassa	18.227,20		
	Totale Missione 7	comp	9.200,00	9.600,00	9.600,00
	cassa	18.227,20			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	8.699,00	8.699,00	8.699,00
		cassa	9.385,40		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	8.699,00	8.699,00	8.699,00
	cassa	9.385,40			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	2.500,00	0,00	0,00
		cassa	5.458,50		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	17.222,00	15.222,00	15.222,00
		cassa	17.222,00		
	3-Rifiuti	comp	231.618,00	229.848,00	229.848,00
		cassa	251.346,63		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	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		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	251.340,00	245.070,00	245.070,00
		cassa	274.027,13		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	129.787,00	128.887,00	130.387,00
11-Soccorso civile		cassa	158.213,92		
	Totale Missione 10	comp	129.787,00	128.887,00	130.387,00
		cassa	158.213,92		
	1-Sistema di protezione civile	comp	4.000,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	7.017,28		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	4.000,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	7.017,28		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.856,00	2.856,00	2.856,00
		cassa	2.856,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	1.300,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	1.300,00	0,00	0,00
		cassa	1.700,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	64.150,00	57.850,00	57.850,00
		cassa	67.450,00		
	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	1.650,00	3.150,00	3.150,00
		cassa	1.838,25		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	15.576,00	13.326,00	15.326,00
		cassa	18.264,12		
	Totale Missione 12	comp	86.632,00	78.282,00	80.282,00
		cassa	93.608,37		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	4.916,00	4.916,00	4.916,00	
		cassa	7.624,00			
	Totale Missione 13	comp	4.916,00	4.916,00	4.916,00	
		cassa	7.624,00			
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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			
Totale Missione 15		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		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	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
		cassa	4.500,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	42.010,00	42.010,00	42.010,00	
		cassa	47.551,00			
	3-Altri fondi	comp	14.942,00	14.942,00	14.942,00	
		cassa	3.942,00			
	Totale Missione 20	comp	61.452,00	61.452,00	61.452,00	
		cassa	55.993,00			
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	12.218,00	10.992,00	9.776,00
			cassa	18.441,44		
	Totale Missione 50	comp	12.218,00	10.992,00	9.776,00	
		cassa	18.441,44			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	1.315.211,39	1.296.458,14	1.292.664,77	
	cassa	1.491.412,59				

Si rileva che il dato "Cassa" allo stato attuale di previsione deve essere considerato "esatto" in quanto si conosce il dato iniziale di cassa anno 2017

***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

Si prevede, come da delibera N 49 del 18.07.2016 riguardante il Piano Triennale delle Valorizzazioni e alienazioni del Patrimonio, l'alienazione della Ex scuola elementare per un valore periziato intorno a euro 200.000,00. Tale alienazione è stata prevista per l'anno 2017 e finanzia la manutenzione straordinaria "Casa Matta" 1° Piano.

Non si prevedono altre alienazioni.

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	0,00	14.416,00	0,00		14.416,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
Totale		0,00	14.416,00	0,00	0,00	14.416,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	3.339.692,27	2.998.101,72	32.877,61	0,00		66.793,85	2.964.185,48
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	341.590,55				66.793,85		408.384,40
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	11.217,19	11.217,19	0,00	0,00			11.217,19
3) Terreni (patrimonio disponibile)	113.895,15	113.895,15	0,00	0,00			113.895,15
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	2.850.562,50	2.188.751,21	2.764,00	0,00	46.790,33	85.160,08	2.153.145,46
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	661.811,29				85.160,08		746.971,37
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	140.873,40	93.640,62	0,00	0,00		4.226,21	89.414,41
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	47.232,78				4.226,21		51.458,99
6) Macchinari, attrezzature e impianti	64.230,37	12.042,53	0,00	0,00	2.695,60	3.410,38	11.327,75
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	52.187,84				3.410,38		55.598,22
7) Attrezzature e sistemi informatici	126.227,37	30.455,48	3.544,10	0,00	896,70	12.365,82	22.530,46
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	95.771,89				12.365,82		108.137,71
8) Automezzi e motomezzi	103.168,84	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	103.168,84				0,00		103.168,84
9) Mobili e macchine d'ufficio	173.639,70	11.410,30	5.100,00	0,00	1.145,60	5.214,47	12.441,43
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	162.229,40				5.214,47		167.443,87
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	864,00	345,60	0,00	0,00		172,80	172,80
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	518,40				172,80		691,20
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	2.791,36	2.791,36	209.660,86	0,00		46.790,33	165.661,89
Totale		5.462.651,16	253.946,57	0,00	51.528,23	224.133,94	5.543.992,02

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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
	- Entrate proprie straordinarie :	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. :	45.000,00	0,00	0,00
	- proventi per sanatorie edilizie :	3.000,00	0,00	0,00
	- Cessioni quote societarie:	300,00	0,00	0,00
	- Alienazioni patrimonio disponibile	200.000,00	0,00	0,00
	- Entrate proprie straordinarie :	85.200,00	0,00	0,00
	- Riscossioni crediti :	300,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	85.562,00	0,00	0,00
	- Regione :	149.575,00	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/:	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo Vincolato F.p.v. :	5.425,00 142.363,79	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:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	480.135,89	430.090,68	374.016,00	333.325,02	301.979,40	270.305,88
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	50.737,25	56075,03	40.691,00	31.346,00	31.674,00	30.746,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)	-692,04	-				
Totale fine anno	430.090,68	374.016,00	333.325,02	301.979,40	270.305,88	239.560,72
Nr. Abitanti al 31/12	1.762	1.788	1.818	1.818	1.818	1.818
Debito medio x abitante	244,09	209,18	183,35	166,10	148,68	131,77

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	19.357,43	16.079,71	13.104,00	12.218,00	10.992,00	9.776,00
Quota capitale	53.226,03	56.075,03	40.691,00	31.346,00	31.674,00	30.746,00
Totale fine anno	72.583,46	72.154,74	53.795,00	43.564,00	42.666,00	40.521,00

Tasso medio indebitamento

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	480.135,89	430.090,68	374.016,00	333.325,02	301.979,40	270.305,88
Oneri finanziari	19.357,43	16.079,71	13.104,00	12.218,00	10.992,00	9.776,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,33	4,00	4,03	3,13	3,07	3,37

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	19.357,43	16.079,71	13.104,00	12.218,00	10.992,00	9.776,00
Entrate correnti	1.388.383,55	1.658.912,01	1.679.472,00	1.390.004,00	1.327.619,00	1.339.019,00
% su entrate correnti	1,39 %	0,97 %	0,78 %	0,88 %	0,83 %	0,82 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.455.634,42	1.341.860,56	1.199.010,60
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	79.320,27	84.082,00	37.215,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	137.979,32	276.811,63	168.131,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.672.934,01	1.702.754,19	1.404.356,60
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	167.293,40	170.275,42	140.435,66
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	12.218,00	10.992,00	10.992,00
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	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		155.075,40	159.283,42	129.443,66
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	333.325,02	301.979,40	270.305,88
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		333.325,02	301.979,40	270.305,88
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	27.400,79	16.576,14	13.869,77
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>	(+)	1.317.156,60 0,00	1.311.556,00 0,00	1.309.541,00 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	(-)	1.313.211,39 16.576,14 42.010,00	1.296.458,14 13.869,77 42.010,00	1.292.664,77 13.869,77 42.010,00
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>	(-)	31.346,00 0,00	31.674,00 0,00	30.746,00 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 spese di investimento	(+)	5.425,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	142.363,79	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	483.737,00	60.000,00	30.000,00
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	(-)	300,00	300,00	300,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	631.525,79 0,00	60.000,00 0,00	30.000,00 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		-300,00	-300,00	-300,00
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	(+)	300,00	300,00	300,00
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
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	0.00
Entrata	(+)	3.611.664,37
Spesa	(-)	3.191.903,69
Differenza	=	419.760,68

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017- 2019**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CISS-CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	2%
Consorzio di Bacino 16	Servizi di ottimizzazione della gestione dei rifiuti di area vasta	0,92%

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Fondazione ECM di SETTIMO TORINO	CENTRO RETE BIBLIOTECA	0.74

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
SMAT SPA-TORINO	Gestione e distribuzione acquedotto	0,00002
TRM Spa -	Trattamento Rifiuti urbani in siti di discarica	0,00504
SETA Spa	Raccolta e Smaltimento Rifiuti	0,29
S.A.T. S.c.r.l	Servizi amministrativi e Territoriali	0,521

L'attuale "perimetro" facente parte del gruppo amministrazione pubblica del ns comune è quanto esplicitato nelle precedenti tabelle.

Possiamo rilevare la poca incidenza del Comune di Castagneto sul controllo gestionale delle società partecipate e quindi la "irrilevanza" delle partecipate sui ns conti di bilancio.

Dall'analisi dei bilanci e Rendiconti approvati nel 2015 nessuna di queste partecipate ha perdite di bilancio. Pertanto l'Ente non ha provveduto ad accantonare a eventuale Fondo onere e spese per presunte perdite da partecipate come da principio contabile 5.2 dell'allegato al D.Lgs 118/11..

Con delibera di Consiglio comunale si è proceduto a razionalizzazione le partecipate secondo normativa voluta dalla legge 190/2013 e in tale sede il Comune ha deciso di procedere alla cessione delle quote sociali della SAT S.c.r.l.

Comunque con delibera di Giunta entro il 30 settembre del 2017 si provvederà ad individuare il Gruppo Amministrazione Pubblica per la predisposizione del Rendiconto Consolidato del 2017 in approvazione entro il 30 aprile del 2018.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 12		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi 1 e Torrenti n°1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 5	* Provinciali Km. 10	* Comunali Km. 22
* Vicinali Km. 20	* 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	x	–
* Piano reg. approvato	x	–
* Progr. di fabbricazione	–	x
* Piano edilizia economica e popolare	–	x
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	x
* Artigianali	–	x
* Commerciali	–	x
* 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 x no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 6.222		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	AREA CR2.3 –AREA CR1.3	_____
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 2017</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	32.097,00	27.400,79	16.576,14	13.869,77
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	179.901,11	142.363,79	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	5.425,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	374.153,40	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	401.532,63	previsione di competenza	1.341.860,56	1.199.010,60	1.131.772,00	1.131.772,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	15.189,24	previsione di cassa	1.646.796,46	1.600.543,23		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	69.017,87	previsione di competenza	84.082,00	37.215,00	37.015,00	35.000,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	46.196,11	previsione di cassa	104.220,50	52.404,24		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	276.811,63	168.131,00	142.769,00	142.769,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	332.743,92	237.148,87		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	84.446,37	483.137,00	59.700,00	29.700,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.897,31	previsione di competenza	177.296,72	529.333,11		
			previsione di cassa	300,00	600,00	300,00	300,00
			previsione di cassa	300,00	600,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	350.490,00	418.233,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	350.490,00	418.233,00		
			previsione di competenza	424.977,00	424.300,00	424.300,00	424.300,00
			previsione di cassa	437.602,28	433.197,31		
	TOTALE TITOLI	540.833,16	previsione di competenza	2.562.967,56	2.730.626,60	1.795.856,00	1.763.841,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	540.833,16	previsione di cassa	3.049.449,88	3.271.459,76	1.812.432,14	1.777.710,77
			previsione di competenza	2.774.965,67	2.905.816,18		
			previsione di cassa	3.423.603,28	3.271.459,76		

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: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

I Tributi

Per quanto riguarda il sistema tributario l'Amministrazione, a normativa attuale invariata, anche per il 2017/2019 non potrà utilizzare la leva tributaria, in quanto la legge finanziaria 2016 e la legge di Bilancio 2017 ha bloccato l'efficacia delle delibere in aumento dei tributi nel 2016 e 2017 e a seguire negli anni.

Tale politica centrale crea maggiori esborsi nella Finanza locale per la compensazione che lo Stato si assume come obbligo rispetto agli enti locali. Tuttavia un cambio di rotta normativo ci porterà a riconsiderare tutta la politica tributaria fin qui esaminata

Negli anni a venire si confermerà l'attuale politica di:

- Esenzione dell'abitazione principale da prelievo tributario
- Massimizzazione del prelievo tributario sulle seconde case e sui redditi medio alti.

Tale programmazione riguardante il 2017-2019 può subire delle variazioni a seconda dei tagli contributivi decisi dallo Stato e dalla Regione.

IUC: IMU E TASI

TOTALE INIZIALE	505.144,50
GETTITO DEVOLUTO ALLO STATO	58.644,50
PERDITA DI GETTITO IMBULLONATI	18.500,00
TOTALE FINALE	430.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Si conferma l'aliquota della addizionale comunale del 2016 anche per l'anno 2017 con esenzione per redditi inferiore a euro 10.000,00

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Addizionale comunale all'IRPEF	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esentiva sino a € 10.000,00			

Congruità gettito iscritto

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Addizionale comunale all'IRPEF	211.000,00	255.000,00	214.000,00
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Addizionale comunale all'IRPEF	252.000,00	252.000,00	252.000,00

ACCERTAMENTI E RISCOSSIONI COATTIVE

Alla luce della mancanza attuale di risorse in pianta organica, l'ufficio Tributi sarà supportato nella attività di accertamento e gestione ordinaria delle maggiori entrate tributarie da ditta esterna specializzata che si occuperanno delle fasi di sollecito TARI e accertamenti in

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

rettifica Imu e Tari. Il pagamento di questa ditta sarà con un corrispettivo fisso per l'attività ordinaria di gestione e con corrispettivo a risultato per l'attività straordinaria di accertamento IMU/TARI sugli effettivi incassi da tale attività di accertamento. Successivamente l'Ufficio procederà (in caso di mancato pagamento dell'accertato) alla riscossione coattiva tramite Equitalia Spa.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Il numero dei contribuenti da controllare sul territorio sono 2.228

Il numero dei contribuenti controllati con produzione di attività accertativa nel 2016 sono 290 (IMU - TARI) e comunque gestiti per variazioni e controlli vari ulteriori 150

L'indice di controllo è di circa il 19,74% sul totale dei contribuenti

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste nel 2017 sono le seguenti.

	2017	2017	2018
ICI/IMU	35.000,00	35.000,00	35.000,00
TASI	0	0	0
TARSU/TARES	9.200,00	2.000,00	2.000,00
ALTRE			

E' in previsione nel 2017 / 2018 un controllo sulle superficie catastali TARI chiamato "Progetto Equità TARI" il gettito è al momento quantificato in euro 9.200,00.

T.O.S.A.P.

E

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Tali tributi locali minori sono stati oggetto durante il 2016 di un nuovo affidamento in concessione, con procedura di gara negoziata senza bando di gara pubblicato a norma dell'art. 36 comma 2 lett b).

La durata della nuova concessione va dall'01/01/2017 al 31.12.2019 con possibile rinnovo per un altro triennio.

La procedura di gara si è conclusa con la sua aggiudicazione definitiva alla Maggioli Tributi Spa con un incremento dei canoni concessori dell'1% rispetto al 2016.

L'attività di accertamento è in capo al concessionario.

TARSU-TARES-TARI

Tali controlli proseguiranno in relazione al mancato gettito per partite insolventi.

TARIFFE TARI 2017

RIEPILOGO DELLE TARIFFE TARI 2017

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,95956	0,80603	0,60	333,54429	0,25668	51,36849
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,95956	0,94037	1,40	333,54429	0,25668	119,85981

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,95956	1,03632	1,80	333,54429	0,25668	154,10547
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,95956	1,11309	2,20	333,54429	0,25668	188,35113
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,95956	1,18985	2,90	333,54429	0,25668	248,28103
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,95956	1,24743	3,40	333,54429	0,25668	291,08810

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,79978	0,25593	2,60	0,11760	0,30576
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,79978	0,53585	5,51	0,11760	0,64798
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,79978	0,30392	3,11	0,11760	0,36574
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,79978	0,23993	2,50	0,11760	0,29400
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,79978	0,85576	8,79	0,11760	1,03370
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,79978	0,63982	6,55	0,11760	0,77028
107-Case di cura e riposo	0,95	0,79978	0,75979	7,82	0,11760	0,91963
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,79978	0,79978	8,21	0,11760	0,96550
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,79978	0,43988	4,50	0,11760	0,52920
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,79978	0,69581	7,11	0,11760	0,83614
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,79978	0,85576	8,80	0,11760	1,03488
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,79978	0,57584	5,90	0,11760	0,69384
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,79978	0,73580	7,55	0,11760	0,88788
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,79978	0,34391	3,50	0,11760	0,41160
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,79978	0,43988	4,50	0,11760	0,52920
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,79978	3,87094	39,67	0,11760	4,66519
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,79978	2,91120	29,82	0,11760	3,50683
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,79978	1,40761	14,43	0,11760	1,69697
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,79978	1,23166	12,59	0,11760	1,48058
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,79978	4,84667	49,72	0,11760	5,84707
121-Discoteche, night club	1,04	0,79978	0,83177	8,56	0,11760	1,00666

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono previste ANNI 2017/2019 in euro 119.273,00 con stima uguale a quanto ripartito nell'anno 2016.

INTROITO 5 X MILLE DA DICHIARAZIONI DEI RESIDENTI

Stanziamiento di euro 1.000 negli anni 2017-2018-2019

Indicazione del nome, del cognome e della posizione del Responsabile dei singoli tributi:

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI: D.ssa Rosa Alba Muratore

Responsabile TARSU-TARES-TARI: D.ssa Rosa Alba Muratore

Responsabile Tassa occupazione spazi: **MAGGIOLI SPA**

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: **MAGGIOLI SPA**

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

LE TARIFFE

Si prevede nel 2017/2018/2019 le stesse tariffe per i servizi offerti e per i servizi a domanda individuale applicati nel 2016, non si possono escludere delle variazioni in ragione dell'aumento o diminuzioni dei costi rilevati dei servizi e per l'attivazione di una politica di maggior valorizzazione delle strutture sportive del Comune. Si prevede a regime dal 2017 in poi un incremento di entrata per la gestione del nuovo impianto sportivo grazie alla concessione con apposito appalto del nuovo impianto sportivo..

Impianti sportivi:

TARIFFE ORARIE - CAMPI BOCCE	
ANNO 2017-2019	
<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
€ 1,55	€ 3,62

TARIFFE ORARIE - CAMPO TENNIS	
ANNO 2017-2019	
<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
€ 11,00	€ 15,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO CALCIO			
ANNO 2017			
<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
<i>****</i>	<i>****</i>	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ 25,00	€ 50,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO CALCIO			
ANNO 2017-2018			
<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
<i>****</i>	<i>****</i>	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ 30,00	€ 80,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO CALCIO A CINQUE	
ANNO 2016/2017	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
****	****	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ . 50	€ 65,00

TARIFFE ORARIE - CAMPO DA VOLLEY/STREET BASKET			
ANNO 2016/2017			
<i>Gruppi ragazzi non organizzati In orario diurno (< 8 gioc.)</i>		<i>Squadre</i>	
****	****	<i>Diurna</i>	<i>Notturna</i>
		€ 20,00	€ 30,00

- Refezione scolastica:

REDDITO ISEE NUCLEO FAMILIARE	COSTO A PASTO IVA COMPRESA
da € 0 a € 4.131,66	€ 0,43
da € 4.131,67 a € 7.746,85	€ 1,34
da € 7.746,86 a € 10.329,14	€ 1,91
da € 10.329,15 a € 12.911,42	€ 3,17
da € 12.911,43 a € 15.493,71	€ 3,73
oltre € 15.493,72	€ 4,34
NON RESIDENTI	€ 4,34

- Riduzione della tariffa procapite nella misura del 10% per gli alunni appartenenti allo stesso nucleo familiare, fruitori del medesimo servizio e residenti in Castagneto Po;
- Applicazione tariffa corrispondente alla 1^a fascia redditi ISEE per minori in affidamento familiare

Si sottolinea la necessità di rivedere **il costo per singolo pasto** da applicare all'utenza all'interno degli scaglioni di reddito indicati in tabella, in proporzione all'aumento delle spese registrate dal servizio Refezione scolastica. Ogni aumento deve essere proporzionale all'aumento del costo a pasto.

Trasporto scolastico:

TARIFFE APPLICATE

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Importo ISEE	Costo
Da 0 a 4.131,66	1,81
Da 4.131,67 a 7.746,85	6,23
Da 7.746,86 a 10.329,14	8,84
Da 10.329,15 a 12.911,42	14,67
Da 12.911,43 a 15.493,71	17,29
Oltre 15.493,72	20,10
NON RESIDENTI	20,10

Riduzione della tariffa procapite nella misura del 10% per gli alunni appartenenti allo stesso nucleo familiare, fruitori del medesimo servizio e residenti in Castagneto Po;

Si sottolinea la necessità di rivedere **la singola tariffa** da applicare all'utenza all'interno degli scaglioni di reddito indicati in tabella, in proporzione all'aumento delle spese registrate dal servizio trasporto scolastico. Ogni aumento porterà necessariamente un proporzionale aumento del costo per l'utenza

Servizi di pre e post scuola:

Tipologia del servizio	Tariffa mensile con un figlio iscritto	Tariffa mensile/procapite con due o più figli
SERVIZIO DI PRE/SCUOLA	€ 30,00	€ 28,00
SERVIZIO DI POST SCUOLA	€ 65,00	€ 63,00
SERVIZIO DI PRE E POST SCUOLA	€ 90,00	€ 80,00

Si sottolinea la necessità di rivedere **la singola tariffa** da applicare all'utenza in proporzione all'aumento delle spese registrate dal servizio di assistenza scolastica. Ogni aumento porterà necessariamente un proporzionale aumento del costo per l'utenza.

Tariffe utilizzo immobili Comunali

Nel 2017 e a seguire negli anni l'Amministrazione ha stabilito la regolamentazione dell'utilizzo degli immobili comunali secondo canoni normativi che impone l'economicità dell'agire della P.A. Pertanto sarà portato in Consiglio comunale un Regolamento che stabilisce e disciplina l'uso degli immobili comunali di Castagneto Po a chiunque (privati e/o associazioni) che ne facciano richiesta con approvazione di tariffe giornaliere ed ad ore.

Immobile	Giornata		1/2 giornata		NOTE
	Tariffa piena	Tariffa ridotta	Tariffa piena	Tariffa ridotta	
Biblioteca	50	10	25	5	Cauzione di € 50 per uso

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

					strumentazione multimediale
Sala Casa delle Associazioni ("Casa Matta")	80	15	40	10	
Atrio scuola elementare	50	10	25	5	
Regio Fonte San Genesio (area esterna)	80	15	40	10	

Le tariffe sopra indicate sono comprensive di rimborsi utenze ove dovute.

Il locale Biblioteca mette a disposizione, a richiesta, anche l'uso della strumentazione multimediale di cui è dotata e la tariffa prevista è comprensiva di tale utilizzo. In questo ultimo caso però l'Ente a garanzia del regolare uso di tale strumentazione multimediale chiede in aggiunta una caparra cauzionale di euro 50.

Gli incassi di tali tariffe saranno in contante o tramite POS a cura dell'Ufficio Tecnico tramite agente contabile regolarmente nominato dall'Ente.

Servizi cimiteriali:

DESCRIZIONE	Tariffe
Tumulazione di salma in loculi colombari e cellette ossario:	
Loculo piccolo del vecchio ampliamento, feretro di testa;	100,00
Loculo piccolo del nuovo ampliamento, feretro di testa;	100,00
Loculo grande, feretro di fianco	200,00
Loculo grande, feretro di fianco con angolo	250,00
Cellette ossario;	20,00
Esumazione e Inumazione di salma, in terra;	370,00
Estumulazione di salma da loculo:	
Loculo piccolo del vecchio ampliamento, feretro di testa;	50,00
Loculo piccolo del vecchio ampliamento, feretro di testa;	50,00
Loculo grande, feretro di fianco;	75,00
Cellette ossario	10,00
CINERARI DI FAMIGLIA	2.500,00

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 <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.455.634,42
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	79.320,27
3) Entrate extratributarie (titolo III)	137.979,32
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.672.934,01
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	167.293,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	12.218,00
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	155.075,40
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	333.325,02
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	333.325,02
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 2017/2019

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
		0,00	0.00	0.00

L'amministrazione non ha previsto la contrazione di nuovi prestiti per due ordini di ragioni:

- Il debito contratto rappresenta una entrata fuori PAREGGIO CONTABILE DI VINCOLO PUBBLICO almeno rispetto alla nuova normativa della Legge stabilità 2016 confermata dalla Legge di Bilancio 2017 approvata. Mentre l'uscita per la realizzazione degli investimenti è dentro il patto con forte penalizzazione e difficoltà operativa al rispetto obiettivo di finanza pubblica 2017/2019.
- Il nuovo debito comporta un maggiore aggravio di interessi passivi, ossia di spesa corrente che obbliga l'Amministrazione ad una politica di espansione gettito Tributario che non si vuole attuare. Il contribuente in ultima analisi verrebbe colpito da maggiore spesa tributaria pro-capite.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

***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 2017-2019 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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	526.265,71 24.784,33 16.576,14	501.528,14 0,00 13.869,77	505.950,77 0,00 13.869,77
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 605.300,20	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	43.613,00 0,00 0,00 44.711,00	43.613,00 0,00 0,00	43.613,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	276.994,00 0,00 0,00 300.293,18	185.432,00 0,00 0,00	185.432,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	21.587,00 0,00 0,00 32.819,09	19.187,00 0,00 0,00	18.687,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	3.500,00 0,00 0,00 8.560,60	300,00 0,00 0,00	300,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	9.200,00 0,00 0,00 22.127,20	9.600,00 0,00 0,00	9.600,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	12.899,00 0,00 0,00 13.585,40	8.699,00 0,00 0,00	8.699,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	251.340,00 0,00 0,00 277.733,49	245.070,00 0,00 0,00	245.070,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	311.829,00 7.442,00 0,00 364.292,15	133.887,00 0,00 0,00	145.387,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	4.000,00 0,00 0,00 7.017,28	3.500,00 0,00 0,00	3.500,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	492.123,47 124.991,47 0,00 504.488,74	128.282,00 0,00 0,00	80.282,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	4.916,00 0,00 0,00 7.624,00	4.916,00 0,00 0,00	4.916,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	61.452,00	61.452,00	61.452,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	55.993,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	43.564,00	42.666,00	40.522,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	70.366,04		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	418.233,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	418.233,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	424.300,00	424.300,00	424.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	447.961,07		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.905.816,18	1.812.432,14	1.777.710,77
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>157.217,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>16.576,14</i>	<i>13.869,77</i>	<i>13.869,77</i>
		previsione di cassa	3.181.105,44		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.905.816,18	1.812.432,14	1.777.710,77
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>157.217,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>16.576,14</i>	<i>13.869,77</i>	<i>13.869,77</i>
		previsione di cassa	3.181.105,44		

Le previsioni di cassa saranno oggetto di apposito aggiornamento in sede di approvazione del Bilancio armonizzato 2017/2019 in quanto, non è dato procedere a questo tipo di aggiornamento per il software in uso.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
01- Serv.istituzionali e generali, di gestione e di controllo	01- Organi Istituzionali (Trasparenza e Condivisione)	Adozione Codice Etico	D.C.C n 40 del 30/09/2014				n.1 B6 n. 1 C.	D.ssa Giuseppina De Biase
		Consultazione con cittadinanza per strategie	Approvazione convenzioni con Chivasso. Proseguimento analisi ipotesi fusione/revisione	Completamento ipotesi revisione/integrazione studio fattibilità.	Operatività configurazione individuata	Operatività configurazione individuata		
		Sindaco e giunta vicini al cittadino	Numeri diretti, mail e presenza ogni lunedì, martedì, mercoledì e sabato.	Numeri diretti, mail e presenza ogni lunedì, martedì, mercoledì e sabato.	Numeri diretti, mail e presenza ogni lunedì, martedì, mercoledì e sabato.	Numeri diretti, mail e presenza ogni lunedì, martedì, mercoledì e sabato.	n. 4 PC	
		Incontri pubblici trimestrali	Profilo facebook, mailing list, giornalino comunale, sito istituzionale	Incontri periodici sulla legalità	Proseguimento	Proseguimento	n.1 stampante	
		Piano regolatore partecipato	Approvazione progetto preliminare variante piano regolatore - adeguamento PAI	Approvazione definitiva nuovo piano regolatore.	-	-	n. 1 Fotocopiatore n. 1 Videoproiettore	
		Adesione rete informatica del Sistema Piemonte	Incontri per attivazione	Attivazione completata	-	-		
		Costituzione consulta delle associazioni	Predisposizione regolamento associazioni e contributi. Istituzione registro delle libere forme associative e pubblicazione sul sito istituzionale.	Aggiornamento	Aggiornamento	Aggiornamento		
		PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	
	10 - Risorse umane	Convenzionamento con Comune di Chivasso	Approvazione convenzione con Chivasso	Altre forme di gestione servizi essenziali	Altre forme di gestione servizi essenziali	Altre forme di gestione servizi essenziali	N. 1 C	D.ssa Giuseppina De Biase

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
01 -Servizi Istituzionali e Generali, di gestione e controllo	03 - Gest. Economica, finanziaria, programmazione,	Adozione a regime del nuovo sistema contabile per il sistema comune	Fase di sperimentazione con doppio regime contabile e attivazione a regime N.O.C.	Nuovo regime contabile economico- patrimoniale e Bilancio Consolidato	Attuazione a regime Contabilità finanziaria ed economico patrimoniale 1° Anno	Attuazione a regime Contabilità finanziaria ed economico patrimoniale 2° Anno	N. 1 C N. 1 D	D.ssa Rosa Alba Muratore
		Proseguimento nella attività di controllo della evasione ed elusione tributaria	Accertamento Evasione	Proseguimento attività di accertamento	Fase progetto Tari " EQUITA' "	Proseguimento		
		Rispetto dei limiti del Patto di stabilità	Limiti del patto di stabilità 2015 rispettati e monitoraggio del Nuovo Pareggio di Bilancio 2016-2018	Monitoraggio dei vincoli imposti dalla Finanza pubblica centrale.	Monitoraggio dei vincoli imposti dalla Finanza pubblica centrale.	Monitoraggio dei vincoli imposti dalla Finanza pubblica centrale.	n. 3 PC	
		Informatizzazione pagamenti presso Uffici Comunali	Attivazione POS presso uffici comunali.	Attivazione nuovo Nodo dei pagamenti - AGID	A regime nuovo Nodo dei pagamenti - AGID	A regime nuovo Nodo dei pagamenti - AGID	N. 1 Stampante	
		Gestione del Personale dal punto di vista Economico - Amministrativo nei limiti della legislazione vigente	Limiti di spesa e assunzionali rispettati	Monitoraggio sui limiti di spesa del personale alla luce della riforma legge finanziaria 2016	A regime monitoraggio pluriennale dei limiti assunzionali	A regime monitoraggio pluriennale dei limiti assunzionali	A regime monitoraggio pluriennale dei limiti assunzionali	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
04 - Istruzione e diritto allo studio	06-Servizi ausiliari all'istruzione	Ampliamento offerta formativa	Finanziamento progetti scolastici su : Attività Motoria differenziata per la Primaria e Psicomotricità per l'Infanzia, , Spettacolo teatrale, Orto scolastico, Laboratorio creativo su riciclo, Scacchi e legalità, Regole in gioco per l'Infanzia, Giornata della memoria per le vittime della mafia.	Proseguimento Finanziamento attività integrative, assistenziali, ludiche e ricreative	Proseguimento Finanziamento attività integrative, assistenziali, ludiche e ricreative	Proseguimento Finanziamento attività integrative, assistenziali, ludiche e ricreative	N. 1 C n. 1 D n. 1 PC	Sig. Marco Molinaro
		Adesione a progetti di formazione	Educazione permanente per Adulti con UNITRE	Proseguimento	Proseguimento	Proseguimento		
		Assicurazione copertura tempo mensa	Appalto servizi scolastici con conseguente svincolo docenti per compresenze	Attivazione e prosecuzione	Attivazione e prosecuzione	Attivazione e prosecuzione		
		Studio per realizzazione centro cottura unico	-	-	-	-		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
05- Tutela e valoriz.beni e attività culturali	02- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Avviamento iter di riqualificazione Casa Matta	Attivazione PPU Casa Matta. Gara completamento piano terra Casa Matta: affidamento e chiusura cantiere.	Avvio interventi manutenzione primo piano Casa Matta	-	-	N. 1D	Sig. Marco Molinaro
		Valorizzazione e efficientamento Patrimonio Immobiliare	Declassamento della ex scuola a patrimonio disponibile	Avvio procedura di alienazione ex scuola elementare	-	-		
		Costituzione consulta delle associazioni	Sostegno alle associazioni e Istituzione della "Giornata delle Associazioni"	Sostegno alle associazioni e proseguimento dei festeggiamenti "Giornata delle Associazioni"	Sostegno alle associazioni e proseguimento dei festeggiamenti "Giornata delle Associazioni"	Sostegno alle associazioni e proseguimento dei festeggiamenti "Giornata delle Associazioni"		
		Predisposizione bando di apertura locale Regio Fonte	Pulizia locali con PPU e Potatura verde area antistante. Affidamento incarico per progetto regolarizzazione collegamento fognario, propedeutico a riapertura locali. Pubblicazione manifestazione interesse per studio fattibilità interventi di valorizzazione Regio Fonte San Genesio	Predisposizione bando e affidamento gestione	-	-		
		Consumo responsabile e incentivazione prodotti agricoli km 0	Incontro con operatori commerciali per promozione iniziative sul territorio	Progetto Commercio - Le Botteghe di Castagneto	-	-	N. 1 Pc	
		Proposta di partecipazione "Treno della memoria"	Organizzazione viaggio Auschwitz in occasione giornata della memoria 2016	Organizzazione viaggio Risiera San Sabba in occasione giornata della memoria 2017	-	-		
		Interventi di abbellimento ambientali	Nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica	Proseguimento interventi per nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica	Proseguimento interventi per nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica	Proseguimento interventi per nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica		
		Ottimizzazione nuova biblioteca	Installazione videoproiettore e sistema audio - Apertura spazi biblioteca alle associazioni	Progettazione e Regolamentazione utilizzo Biblioteca	-	-		
		Incentivazione di imprese agricole	Pag. Analisi fattibilità DE.CO	Completamento procedura DE.CO. Studio fattibilità mercato mensile produttori locali.	-	-		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e Tempo libero	Studio fattibilità palestra		Redazione di un progetto preliminare/ computo metrico Project financing			N. 1 D	Sig. Marco Molinaro
		Favorire creazione centro giovani		Studio Fattibilità in relazione alla destinazione d'uso Casa Matta				
		Riqualificazione del campo sportivo	Appaltato lavori rifacimento impianti sportivi. Chiusura cantiere e inaugurazione impianti con fine settimana "porte aperte allo sport". Approvazione regolamento gestione impianti sportivi. Gara per individuazione soggetto gestore bar Scoiattolo e Impianti sportivi.	Avvio affidamento gestione Bar Scoiattolo e Impianti sportivi comunali.				
		Organizzazioni iniziative sportive	Collaborazione gara MTB. Seconda edizione trail podistico bosco del Vaj. Cronoscalata motociclistica Chivasso-Castagneto Po.	Cronoscalata motociclistica Chivasso Castagneto. Trail podistico Bosco del Vaj.	Cronoscalata motociclistica Chivasso Castagneto. Trail podistico Bosco del Vaj.	Cronoscalata motociclistica Chivasso Castagneto. Trail podistico Bosco del Vaj.		
		Valorizzazione rete e incentivazione turismo e ripristino sentieri	Attivazione PPU San Genesio. Adesione progetto anello Superga-Crea. Adesione proposta MAB - UNESCO. Partecipazione Sovraesposizione. Partecipazione fiera turismo Lugano.	Supporto attivazione gruppo volontari per manutenzione sentieri.	Sistema con rete web di turismo naturalistico	Sistema con rete web di turismo naturalistico		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
09 -Sviluppo sost. e tutela territorio e amb.	02- Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Piano regolatore partecipato	Approvazione progetto preliminare variante piano regolatore - adeguamento PAI	Approvazione definitiva nuovo piano regolatore	-	-	N. 1 D	N. 1 D
		Blocco dello sviluppo edilizio non sostenibile	Revisione regolamento edilizio e NTA	Approvazione definitiva NTA	-	-		
		Bioedilizia su edifici pubblici	Installazione pannelli solari su Casa Matta	-	Studio fattibilità sulle scuole	-	n. 1 PC	
		Interventi contro dissesto idrogeologico	Approvazione progetto contro dissesto valle San Genesio redatto da Città Metropolitana. Avvio ricerca contributi.	Realizzazione primo lotto interventi San Genesio	Proseguimento	-	n. 1 Fotocopiatore	
		Interventi di abbellimento ambientali	Nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica	Proseguimento interventi per nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica	Proseguimento interventi per nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica	Proseguimento interventi per nuova cartellonistica e toponomastica / numerazione civica		
		Campagna smaltimento rifiuti e avviamento politica al risparmio	Sconto 15% su Tari per incentivare compostaggio domestico. Installazione punto raccolta oli esausti da cucina.	Incontri pubblici su raccolta differenziata. Mantenimento incentivo e controlli su compostaggio	Mantenimento incentivo e controlli su compostaggio	Mantenimento incentivo e controlli su compostaggio		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015- 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
10 -Trasporti e diritto alla mobilità	05 -Viabilità e infrastrutture stradali	Installazione dissuasori di velocità	Dissuasore davanti alle scuole isola pedonale con sbarre temporizzate. Dissuasore ingresso Scuola Materna/Comune.	Completamento attraversamento isola pedonale scuola elementare.	-	-	n. 1 D n. 1 C	Ing Lonzar Mauro
		Trasferimento competenze comunali su tratto str. Provinciale	Contattata citta metropolitana per valutazione trasferimento strada			-		
		Miglioramento collegamento con Chivasso	-	Convenzionamento trasporti con comune di Chivasso	Convenzionamento trasporti con comune di Chivasso	Rendicontazione dei costi	n. 1 PC	Marco Molinaro
		Interventi di manutenzione rete viaria	Ripristino frana strada san genesio	Attivazione della Provincia per interventi franosi su S.P.	Manutenzioni ordinarie di cantonieri	Manutenzioni ordinarie di cantonieri	n. 1 Fotocopiatore	Ing Lonzar Mauro
		Sicurezza Viabilità	Approvazione convenzione manutenzione strade con Comune San Raffaele Cimena. Allargamento sede stradale strada Cimenasco, tratto finale.	Valutazione acquisizione tratto stradale strada Cimenasco su Comune San Raffaele.	Manutenzione ordinaria	Manutenzione ordinaria		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015-2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Politiche sociali di sostegno	<p>Approvazione comodato con Curia per utilizzo locali parrocchia per accoglienza migranti.</p> <p>Firma protocollo intesa con Prefettura per accoglienza migranti.</p> <p>Predisposizione gara per individuazione cooperativa gestione progetto migranti.</p>	Accoglienza rifugiati con procedure concordate Ministero dell'interno	-	-	n. 1 D	Sig. Marco Molinaro
MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
14 - Ricerca e innovazione	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spese per lo sviluppo della Banda larga per riduzione Digital Divide.	Attivazione rete hyperlan per copertura wifi tramite associazione Senza fili senza Confini.	Ampliamento copertura	-	-	n. 1 D	Sig. Marco Molinaro

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

MISSIONE	PROGRAMMA	Obiettivi di Mandato	Obiettivi Realizzati 2015-2016	Obiettivi da Realizzare 2017	Obiettivi da Realizzare 2018	Obiettivi da Realizzare 2019	Risorse umane e strumentali	Responsabile
17 - Energia e diversific. fonti energetiche	01-Fonti energetiche	Studio sul risparmio energetico	Studio sulla situazione esistente pre audit energetico. Regolazione impianti riscaldamento.	Censimento punti luce.			n. 1 D N. 1 C	Ing. Mauro Lonzar
		Applicazione di tecnologie per il risparmio	Installazione lampade led davanti al Comune. Installazione illuminazione led scala accesso a scuola materna da P.zza Rovere. Installazione pannelli solari Casa Matta. Installazione illuminazione a led parzializzabile per nuovi impianti sportivi. Sostituzione caldaia e scambiatore spogliatoi impianti sportivi. Installazione nuovi punti luce led nelle borgate.	Avvio sostituzione corpi illuminanti obsoleti.	Proseguimento sostituzione corpi illuminanti obsoleti.	Proseguimento sostituzione corpi illuminanti obsoleti.		
		Riduzione oneri di illuminazione pubblica	Parzializzazione illuminazione pubblica. Individuazione nuovo gestore forniture energetiche tramite Consip.	Monitoraggio e comparazione costi	Monitoraggio e comparazione costi	Monitoraggio e comparazione costi		

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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
n° 82 - Servizio di affiancamento e di supporto pratico sul nuovo ordinamento contabile	1.220,00	0,00	0,00
n° 162 - CIG: ZF510484CF. Noleggio stampante per ufficio segreteria	1.156,56	424,56	0,00
n° 182 - Acquisto carburante per autotrazione mediante Fuel Card anno 2017	610,00	610,00	0,00
n° 194 - Servizio di fornitura e installazione di sistema di videosorveglianza nel Comune di Castagneto Po (TO) - aggiudicazione provvisoria - DITTA PF TECHNOLOGY S.R.L. - CIG: Z6A10F4AA9	6.580,03	0,00	0,00
n° 212 - Servizio vigilanza sullo scuolabus anno 2017	7.427,94	4.580,00	0,00
n° 213 - Servizio assistenza disabili anno 2017	16.275,00	10.978,28	0,00
n° 214 - Servizio pre-post scuola, assistenza mensa e coordinamento anno 2017	33.000,00	24.000,00	0,00
n° 215 - Servizio di manutenzione ordinaria impianto elevatore sito nella Scuola Materna "Collodi" - periodo 01.01.2017-23.05.2017	255,51	0,00	0,00
n° 231 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE TRAMITE MEPA, PER UFFICI ANNO 2018	1.222,44	1.222,44	1.222,44
n° 232 - Spesa presunta per copie extra fotocopiatrice anno 2017	488,00	488,00	488,00
n° 233 - Polizza RCT / RCO periodo 01/07/17-30/06/18	5.000,00	0,00	0,00
n° 234 - Polizza RC Patrimoniale / Tutela legale / infortuni periodo 01/07/17-30/06/18	5.312,05	5.312,05	0,00
n° 235 - Polizza incendio periodo 01/07/17-30/06/18	1.477,00	1.477,00	0,00
n° 236 - Polizza autovettura di servizio periodo 01/07/17-30/06/18	338,63	338,63	0,00
n° 237 - Polizza scuolabus periodo 01/07/17-30/06/18	1.186,04	1.186,04	0,00
n° 238 - Polizza automezzi (non di servizio) periodo 01/07/17-30/06/18	1.673,33	1.673,33	0,00
n° 260 - CIG N° Z231220A87 SERVIZI GESTIONE STIPENDI ED ADEMPIMENTI CONNESSI ANNO 2015	964,13	4.045,61	0,00
n° 261 - CIG N° Z231220A87 SERVIZI DICHIARAZIONI FISCALI E INVI TELEMATICI TRAMITE INTERMEDIARIO ANNO 2015	1.525,00	1.525,00	1.525,00
n° 265 - CIG ZFA123B522 Abbonamento servizio di aggiornamento tramite circolari e accesso online anno 2017	915,00	0,00	0,00
n° 267 - Assistenza informatica + canone caselle PEC anno 2017	8.427,26	0,00	0,00
n° 306 - Commissioni su incassi POS anno 2017	300,00	300,00	0,00
n° 307 - Spesa per noleggio apparecchiature POS anno 2017	292,80	292,80	0,00
n° 308 - Impegno di spesa per "Nucleo di Valutazione" triennio 2014-2016. - anno 2016 (oneri compresi)	132,30	0,00	0,00
n° 316 - Conduzione e manutenzione ordinaria di centrali termiche comunali con funzione di terzo responsabile -periodo 01/01/2017-30/04/2017	1.185,14	0,00	0,00
n° 328 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI TESORERIA DELL' ENTE: PERIODO GENNAIO 2016 - 31 DICEMBRE 2020 - CIG Z9E1762184	3.050,00	3.050,00	0,00
n° 337 - PIANO DI INFORMATIZZAZIONE	4.880,00	0,00	0,00
n° 342 - Canone semestrale di manutenzione ordinaria della piattaforma elevatrice e dei n°02 montascale	878,40	439,20	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

n° 351 - CONTRATTO DI SERVIZIO AUTOMATICO ALLERTA N.41112845 DEL 24/09/2014 ANNO 2017	915,00	0,00	0,00
n° 355 - Pulizie uffici comunali e oneri di sicurezza (210,00 + iva) anno 2017 - mensile €. 942,39 (772,45 + 169,94)	11.564,90	11.564,90	0,00
n° 356 - Pulizie biblioteca com.le anno 2017 - mensile €. 112,57 (92,27 + 20,30)	1.350,84	1.350,84	0,00
n° 401 - Servizio di Refezione scolastica periodo anno 2017	65.000,00	39.673,76	0,00
n° 402 - Servizio di refezione dipendenti anno 2017	947,58	568,55	0,00
n° 406 - Compenso revisore dei conti anno 2017	2.500,00	2.500,00	856,16
n° 415 - SPESE PER CANILE PERIODO 01/01/2017-30/06/2017	1.708,00	0,00	0,00
n° 443 - Spese postali occorrenti per spedizioni e servizi vari postali anno 2017	4.000,00	0,00	0,00
n° 444 - Spese postali occorrenti per spedizioni e servizi vari postali anno 2017	2.000,00	0,00	0,00
n° 448 - Servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antigelo stagione invernale 2016-2017 (2017)	3.080,54	0,00	0,00
n° 449 - Servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antigelo stagione invernale 2016-2017 (2017)	4.187,96	0,00	0,00
n° 450 - Servizio di sgombero neve e trattamento preventivo antigelo stagione invernale 2016-2017 (2016)	6.031,50	0,00	0,00
n° 467 - Autolinea 121 - Prosecuzione servizio in Strada Cimenasco anno 2017 - Ex dgc 81 del 30/11/2016	600,00	0,00	0,00
n° 468 - ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE ANNO 2016/2017 (ANNUALITA 2017)	2.000,00	0,00	0,00
n° 469 - SERVIZI DI ASSISTENZA TELEMATICA UFFICI COMUNALI ANNO 2017	4.392,00	0,00	0,00
n° 470 - SERVIZI DI ASSISTENZA TELEMATICA SCUOLE ANNO 2017 -	2.928,00	0,00	0,00
n° 471 - SERVIZI DI ASSISTENZA TELEMATICA BIBLIOTECA ANNO 2017	1.220,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	220.198,88	117.600,99	4.091,60

Trattasi di impegni assunti in funzione di determine di impegno dei responsabili di servizio che per competenza e per esigibilità sono stati attribuiti negli anni -2017-2018-2019

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Si osserva che tutti le società partecipate non evidenziano negli anni situazioni di perdita economica.

I Bilanci e i Rendiconti gestionali del 2015 sono tutte in utile o con risultato di amministrazione positivi; pertanto nel 2016 e nel 2017 il comune di Castagneto Po non ha previsto nessun ripiano di perdite accertate o prospettiche.

Si sottolinea l'alienazione della quota sociale della soc. SAT Spa che dovrà avvenire a gennaio 2017. Tale alienazione è stata già decisa in consiglio con delibera n. 16 del 27/03/2015 avente ad oggetto "Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1, c. 612 L. 190/2014)" e ribadita nella relazione di razionalizzazione partecipate presentata in consiglio il 05.04.2016 .

Sarà cura dell'ufficio finanze verificare i risultati economici di esercizio 2016 e successivi delle società partecipate onde consentire la conoscenza di situazioni di crisi per tempo.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

DESCRIZIONE INVESTIMENTO 2017		FINANZIAMENTI										
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INVESTIMENTI	AVANZO DI BILANCIO Vincolato	AVANZO DI BILANCIO (ENEL)	AVANZO PER INVESTIMENTI	PROVENTI DA SANATORIA OPERE EDILIZIE	PERMESSI DI COSTRUIRE	CONTRIBUTI REGIONALI / STATALI	MUTUO	CESSIONE QUOTE SOCIETARIE	Riscossioni Crediti	ALIENAZIONE PATRIMONIO
		142.363,79	5.425,00	85.200,00	-	3.000,00	45.000,00	235.137,00	-	300,00	300,00	200.000,00
PERSONAL COMPUTER UFFICI	1.140,00			200,00				940,00				
LIM	3.660,00							3.660,00				
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	1.500,00							1.500,00				
INCARICHI PROFESSIONALI	9.930,32	9.930,32										
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALE	18.700,00							18.100,00		300,00	300,00	
	-											
	-											
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATO "CASA MATTA"	405.491,47	124.991,47		80.500,00								200.000,00
RESTITUZIONI PROVENTI DI EDILIZIA PRIVATA	4.200,00							4.200,00				
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	85.562,00								85.562,00			
PERSONAL COMPUTER PER SCUOLA PRIMARIA	3.000,00			3.000,00								
ATTREZZATURA BIBLIOTECA	1.500,00			1.500,00								
PERSONALE COMPUTER BIBLIOTECA	-											
MANUTENZIONE CIMITERO	-											
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	-											
SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE	5.000,00					3.000,00		2.000,00				
INTERVENTI STRAORDINARI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	22.042,00	7.442,00						14.600,00				
ARREDO URBANO RACCOLTA DIFFERENZIATA	-											
INTERVENTI PER LA RIQUALIFICAZIONE SENTIERI COLLINARI	-											
INTERVENTI PER LA RIDUZIONE DEI FENOMENI DI DISSESTO	-											
RIPRISTINO FRANA STRADA RIVALBA	155.000,00		5.425,00					149.575,00				
TOTALI INVESTIMENTI	716.725,79	142.363,79	5.425,00	85.200,00	-	3.000,00	45.000,00	235.137,00	-	300,00	300,00	200.000,00

I lavori previsti in anno 2017 rispetteranno il seguente cronoprogramma

Manutenzione straordinaria Illuminazione pubblica 1° quadrimestre 2017

Manutenzione straordinaria immobili 1° semestre 2017

Manutenzione archivio 1 semestre 2017

Ripristino Frana Strada Rivalba 2° semestre 2017

INVESTIMENTI ANNO 2018

DESCRIZIONE INVESTIMENTO 2018		FINANZIAMENTI									
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INVESTIMENTI	AVANZO DI BILANCIO (ENEL)	AVANZO PER INVESTIMENTI	PROVENTI DA SANATORIA OPERE EDILIZIE	PERMESSI DI COSTRUIRE	CONTRIBUTI REGIONALI / STATALI	MUTUO	CESSIONE QUOTE SOCIETARIE	Riscossioni Crediti	ALIENAZIONE PATRIMONIO
		-	-	-	3.000,00	56.700,00	-	-	-	300,00	-
PERSONAL COMPUTER UFFICI	3.500,00				3.000,00	200,00				300,00	
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	1.500,00					1.500,00					
MANUTENZIONE CIMITERO	50.000,00					50.000,00					
SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE	5.000,00					5.000,00					
TOTALI INVESTIMENTI	60.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	56.700,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00

I lavori previsti in anno 2018 rispetteranno il seguente cronoprogramma

Manutenzione straordinaria cimitero 1° semestre 2018

Sostituzione onomastica stradale 3° quadrimestre 2018

INVESTIMENTI ANNO 2019

DESCRIZIONE INVESTIMENTO		FINANZIAMENTI									
		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INVESTIMENTI	AVANZO DI BILANCIO	AVANZO PER INVESTIMENTI	PROVENTI DA SANATORIA OPERE EDILIZIE	PERMESSI DI COSTRUIRE	CONTRIBUTI REGIONALI / STATALI	MUTUO	CESSIONE QUOTE SOCIETARIE	Riscossioni Crediti	ALIENAZIONE PATRIMONIO
		-	-	-	3.000,00	26.700,00	-	-	-	300,00	-
PERSONAL COMPUTER UFFICI	2.000,00				1.700,00					300,00	
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	1.000,00					1.000,00					
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALE	12.000,00					12.000,00					
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI, di cui:	10.000,00				1.300,00	8.700,00					
SOSTITUZIONE ONOMASTICA STRADALE	5.000,00					5.000,00					
TOTALI INVESTIMENTI	30.000,00	-	-	-	3.000,00	26.700,00	-	-	-	300,00	-

I lavori previsti in anno 2019 rispetteranno il seguente cronoprogramma

Manutenzione straordinaria 2° semestre 2019

Sostituzione onomastica 1 quadrimestre 2019

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

1) Risorse umane: la struttura organizzativa dell'ente

Con la deliberazione di Giunta Comunale n.43 del 01.07.2016, titolata "Approvazione documento di programmazione triennale del fabbisogno di personale 2017/2019" e la deliberazione di giunta comunale n. 02 del 18.01.2017 di aggiornamento alla programmazione triennale di personale 2017/2019, la struttura del Comune di Castagneto Po risulta essere la seguente (mettere schema di organigramma dell'ente):

PERSONALE AL 31.12.16

Anno 2016

Personale dell'Ente	Dotazione organica	Posti occupati	Posti vacanti	Cessazioni
personale comparto tempo indeterminato	11	8	2	1

Ai sensi dell'art.1, comma 577 della L. 296/2006 gli Enti locali, tra cui il Comune di Castagneto Po sono soggetti al limite di spesa che non deve superare la media della spesa del personale 2011/2013. Dalle cifre di assestato 2016 e di stanziato nel triennio 2017/2019 tale limite viene rispettato come nella seguente tabella.

macroaggregati	Media 2011-2013	Assestato 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
101	306.047,98	354.096,00	343.812,00	348.577,87	346.022,02
102	20.395,11	24.576,00	23.933,00	22.929,00	22.640,00
103	3.379,85	4.116,00	3.746,00	3.746,00	3.746,00
109	56.520,42	42.440,00	44.286,00	35.822,00	35.822,00
702	4.186,59	-	-	-	-
FPV 101		- 15.381,77	- 15.634,23	- 12.978,86	- 12.978,86
FPV 102		-1.057,13	-941,91	-890,91	-890,91
Totale spese di personale	390.529,95	408.789,10	399.200,86	397.205,10	394.360,23
- Componenti escluse	11.402,97	35.985,00	20.148,50	18.163,50	18.163,50
= Componenti assoggettate al limite di spesa (ex art. 1, c. 557, L. n. 296/2006)	379.126,98	372.804,10	379.052,36	379.041,60	376.196,73

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Appare evidente, pertanto, che a fronte di un iniziale medesimo contingente di personale, in seguito sensibilmente ridotto, la spesa di personale (ai sensi della Legge 296/2006 art. 1, comma 557 e s.m.i.) **risulta in diminuzione e/o costante.**

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

di ruolo n. 9

fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B3	collaboratore	4	3
D	Istr. Direttivo	2	2

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	Istruttore	1	1
D	Istr. Direttivo	1	0.5

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

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

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B6	collaboratore	1	1

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari 2017/2019 approvato con deliberazione di giunta n 49 del 18.07.2016 individua l'alienazione della :

- Ex scuola elementare per una valutazione stimata di €. 200.000,00;

Pertanto sulla scorta delle considerazioni fin qui fatte si riporta la tabella che segue l'elenco degli immobili suscettibili di alienazione per il triennio 2017-2019,

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

COERENZA E COMPATIBILITA' PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DI FINANZA PUBBLICA

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2017) PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		PREVISIONE Anno 2017	PREVISIONE Anno 2018	PREVISIONE Anno 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	27.400,79	16.576,14	13.869,77
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	142.363,79	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	169.764,58	16.576,14	13.869,77
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.199.010,60	1.131.772,00	1.131.772,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	37.215,00	37.015,00	35.000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	168.131,00	142.769,00	142.769,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	483.137,00	59.700,00	29.700,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	600,00	300,00	300,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	70.000,00	20.000,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.298.635,25	1.282.588,37	1.278.795,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 finanziata da entrate finali)	(+)	16.576,14	13.869,77	13.869,77
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	42.010,00	42.010,00	42.010,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	14.942,00	14.942,00	14.942,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.258.259,39	1.239.506,14	1.235.712,77
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	716.725,79	60.000,00	30.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	716.725,79	60.000,00	30.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		152.873,00	108.626,00	87.698,00

Considerazioni Finali


L'entrata in vigore dei nuovi principi contabili, avvenuta nel ristretto lasso di due anni (ad esclusione degli sperimentatori) ha comportato un ulteriore carico di modiche, adempimenti, nuove procedure che si sono andate a sommare a criticità già esistenti. Inoltre, i continui mutamenti hanno portato ad una stratificazione normativa per la quale risulta difficile risalire a una disciplina vigente che non sia parzialmente in contrasto con altre norme precedentemente emanate.

Negli ultimi anni i Comuni e quindi il comune di Castagneto Po ha visto crescere esponenzialmente le richieste di dati e di documentazione da parte di varie istituzioni quali Ministeri, Corte dei Conti, Ragioneria Generale dello Stato ecc. Tali adempimenti, oltre ad impegnare parte del personale per diversi giorni, sottraendolo alle proprie mansioni ordinarie, risulta critica per la struttura dimensionale del comune di Castagneto Po che è ricorso al sostegno di personale di altri Comuni del circondario con scavalchi, comandi e convenzioni varie. Le ragioni stanno nella dimensione talmente piccola di Castagneto Po a cui l'attuale amministrazione vuole porre riparo con un'alleanza forte e duratura con altre realtà comunali del circondario.

Data 18.01.2017

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Dott.ssa Rosa Alba Muratore



La Giunta

Giorgio Bertotto (Sindaco)

Giuseppe Rampulla (Vicesindaco)

Roberto Dasso (Assessore)