



Comune di Frossasco

Città Metropolitana di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2017 - 2019

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Poiché il Comune di Frossasco ha un popolazione pari a 2841 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2842
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2890
Di cui :	maschi	n. 1410
	femmine	n. 1480
nuclei familiari		n. 1255
comunità/convivenze		n. 4
1.1.3 – Popolazione all'1.1. 2016 (penultimo anno precedente)		n. 2894
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 14	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 31	
saldo naturale		n. -17
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 145	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 151	
saldo migratorio		n. -6
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2016 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2841
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n.
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n.
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n.
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n.
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n.
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,70
	2013	0,69
	2014	0,76
	2015	0,69
	2016	0,48
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,45
	2013	1,17
	2014	1,00
	2015	1,80
	2016	1,07
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIA INFERIORE		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 67__	Posti n. 67	Posti n. 67	Posti n. 67
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 128	Posti n. 128	Posti n. 128	Posti n. 128
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 180	Posti n. 180	Posti n. 180	Posti n. 180
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. _5_ hq. _2_	n. _5_ hq. _2_	n. _5_ hq. _2_	n. _5_ hq. _2_
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 650	n. 650	n. 650	n. 650
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta	1304 SI	1200 SI	1200 SI	1200 SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 4	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

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

1. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

1.1 IL CONTESTO ESTERNO

1.1.1 IL CONTESTO MONDIALE, EUROPEO E NAZIONALE

Scenario macroeconomico mondiale e europeo

- Analisi geo politica

L'anno 2016 è iniziato sotto il segno dell'incertezza sui mercati finanziari e di un repentino deterioramento delle prospettive di crescita, particolarmente marcato sia nelle economie emergenti che in quelle più fragili dell'Eurozona.

La debolezza del commercio internazionale dovuta a fattori strutturali e criticità congiunturali rendono le previsioni di crescita assai contratte. Secondo la Banca mondiale, la crescita nel 2015 è risultata dell'1,7%, ossia poco più della metà rispetto al 2014.

A complicare ulteriormente il panorama dell'economia globale sono intervenute numerose questioni geopolitiche. L'emergenza migratoria continua ad assillare l'Europa, che si prepara a ricevere nella primavera-estate flussi di rifugiati di ordini di grandezza simili, se non superiori, a quelli del 2015. L'incapacità di gestire questa crisi e le difficoltà in cui si dibattono i governi anti-austerità, intaccano l'ottimismo che induceva a considerare finalmente risolta la crisi dell'Eurozona.

Tavola 1

Scenari macroeconomici (variazioni e punti percentuali)						
VOCI	Previsioni gennaio 2016		Previsioni aprile 2016		Revisioni apr. 2016 su gen. 2016	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
PIL						
Mondo	3,4	3,6	3,2	3,5	-0,2	-0,1
Paesi avanzati						
<i>di cui:</i> area dell'euro	1,7	1,7	1,5	1,6	-0,2	-0,1
Giappone	1,0	0,3	0,5	-0,1	-0,5	-0,4
Regno Unito	2,2	2,2	1,9	2,2	-0,3	0,0
Stati Uniti	2,6	2,6	2,4	2,5	-0,2	-0,1
Paesi emergenti						
<i>di cui:</i> Brasile	-3,5	0,0	-3,8	0,0	-0,3	0,0
Cina	6,3	6,0	6,5	6,2	0,2	0,2
India	7,5	7,5	7,5	7,5	0,0	0,0
Russia	-1,0	1,0	-1,8	0,8	-0,8	-0,2
Commercio mondiale	3,4	4,1	3,1	3,8	-0,3	-0,3

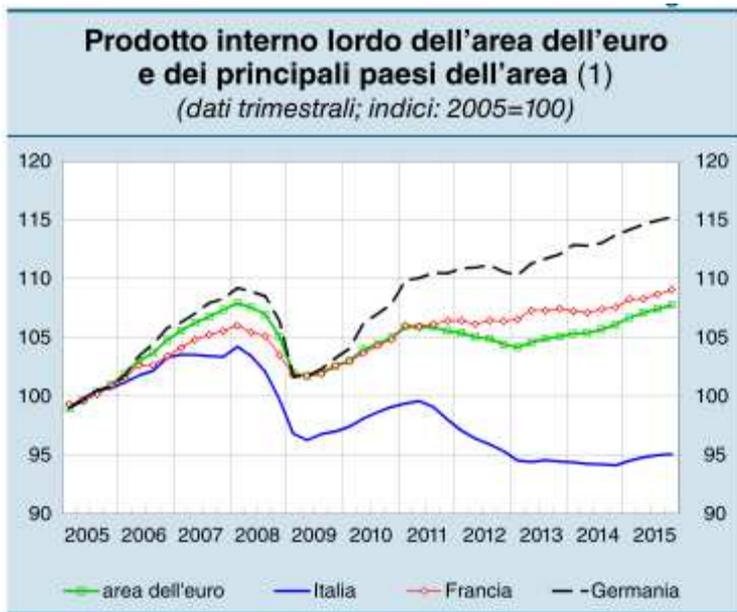
Fonte: FMI, *World Economic Outlook*, aprile 2016.

• Andamento europeo

Nell'area dell'euro il permanere di spinte deflazionistiche – in parte dovute alle continue cadute delle quotazioni delle materie prime, in particolare il prezzo del petrolio, ma anche alla debolezza della domanda interna – ostacola la trasmissione all'economia reale delle misure eccezionalmente espansive di politica monetaria adottate dalla Banca Centrale Europea; ne risultano frenati gli Investimenti, accresciuto l'onere dei debiti pubblici e privati.

L'Eurozona resta inoltre caratterizzata da un'ineguale distribuzione della crescita e dell'occupazione. L'insoddisfacente processo di convergenza – anche nei comparti in cui l'integrazione sta procedendo con maggiore decisione, ad esempio nel settore bancario e della finanza – perpetua la segmentazione dell'area, ostacolando il necessario percorso di riforma strutturale delle diverse economie.

L'afflusso di migranti e richiedenti asilo costituisce solo una delle nuove sfide sistemiche, di natura eccezionale, che spingono verso l'adozione di una politicacoordinata e l'elaborazione di iniziative comuni.



Andamento italiano

In Italia la crescita del PIL è tornata positiva dopo tre anni consecutivi di riduzione: il risultato raggiunto (0,8%) è un valore sostanzialmente in linea con le stime precedenti.

Le informazioni più recenti segnalano tendenze positive per il quadro macroeconomico di inizio 2016 nel contesto, tuttavia, di una situazione internazionale ed europea di elevata difficoltà. Dopo il calo registrato negli ultimi due mesi del 2015, la produzione industriale è aumentata più delle attese in gennaio.

Riguardo il settore finanziario, l'insieme di misure di politica monetaria annunciate in marzo dalla BCE ha favorito l'ulteriore discesa dei tassi a lunga scadenza ed il ritorno verso l'alto delle quotazioni nel comparto azionario. La politica monetaria espansiva favorirà un ulteriore allentamento delle condizioni di offerta essendo mirata a sostenere la crescita dei prestiti al settore privato rafforzando così l'espansione di consumi e investimenti.

Riguardo al comportamento dei prezzi si prospetta una ripresa graduale dell'inflazione al consumo; è ipotizzabile che già a partire dalla seconda metà del 2016 vi sarà una graduale ripresa della dinamica dei prezzi anche per l'effetto "confronto" legato al prezzo dei beni energetici.

Secondo la nuova previsione tendenziale, quest'anno il PIL crescerà del 1,2 per cento in termini reali e del 2,2 per cento in termini nominali.

La crescita del PIL reale nel 2017-2019 risulterebbe più elevata, tenendo conto di una politica fiscale ancora tesa al raggiungimento del pareggio di bilancio nel medio periodo, ma più focalizzata sulla promozione dell'attività economica e dell'occupazione. Il PIL reale crescerebbe dell'1,4 per cento nel 2017, quindi dell'1,5 per cento nel 2018 ed infine dell'1,4 per cento nel 2019.

La sterilizzazione della clausola di salvaguardia comporterebbe un minor carico di imposte indirette rispetto al tendenziale, un minore aumento dei prezzi al consumo; l'inflazione sarebbe pari a 1,3 per cento nel 2017 e 1,6 per cento nel 2018.

Ne deriverebbe un aumento di spesa da parte delle famiglie con ricadute anche sugli investimenti. La maggiore vivacità della domanda interna attiverrebbe più importazioni e, di conseguenza, il contributo della domanda estera netta sarebbe negativo in tutto l'arco previsivo.

I dati positivi di produzione industriale registrati nei primi mesi del 2016 lasciano prefigurare una nuova accelerazione del prodotto nei prossimi trimestri. In linea con tali andamenti il DEF prevede per il 2016 un incremento del PIL pari all'1,2 per cento; nello scenario programmatico l'accelerazione della crescita proseguirebbe nel 2017 e nel 2018, anche beneficiando di una politica di bilancio orientata al sostegno dell'attività economica e dell'occupazione.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

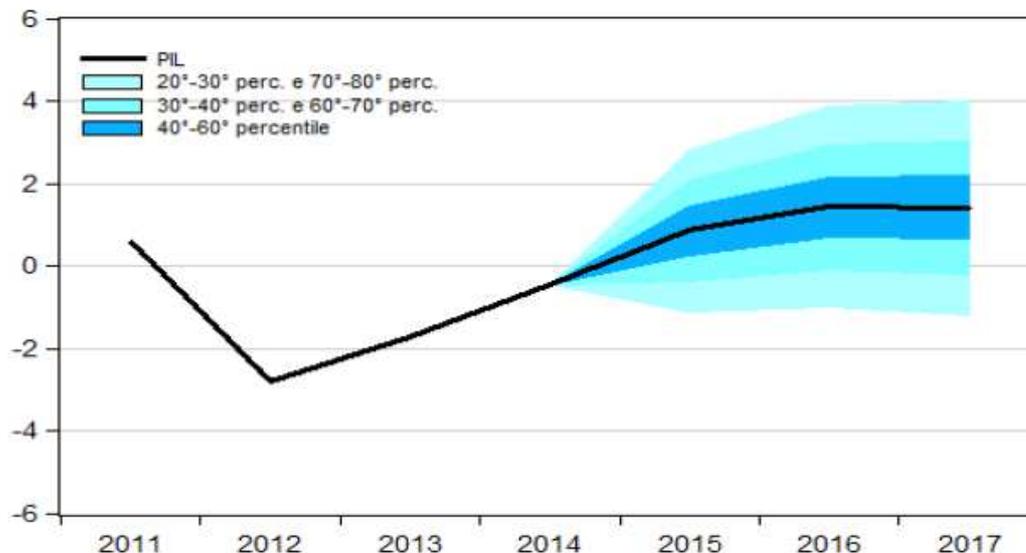
Il miglioramento delle condizioni economiche si rifletterebbe sul mercato del lavoro e il tasso di disoccupazione scenderebbe a 10,6 per cento a fine periodo.

Di seguito si riportano le previsioni di crescita dei maggiori indicatori di finanza pubblica.

Fonte ISTAT

FIGURA 1. PRODOTTO INTERNO LORDO 2011-2014 E PREVISIONI 2015-2017 (a)

Variazioni percentuali sull'anno precedente



(a) I risultati delle previsioni sono rappresentate per classi di percentili sulla base di simulazioni stocastiche effettuate con estrazioni casuali dalla distribuzione degli shock del modello di previsione

PROSPETTO 1. PREVISIONI PER L'ECONOMIA ITALIANA – PIL E PRINCIPALI COMPONENTI

Anni 2013-2017, valori concatenati per le componenti di domanda; variazioni percentuali sull'anno precedente

	2013	2014	2015	2016	2017
Prodotto interno lordo	-1,7	-0,4	0,9	1,4	1,4
Importazioni di beni e servizi fob	-2,5	2,9	5,1	4,0	4,5
Esportazioni di beni e servizi fob	0,8	3,1	4,2	3,8	4,2
DOMANDA INTERNA INCLUSE LE SCORTE	-2,7	-0,6	1,0	1,3	1,4
Spesa delle famiglie residenti e ISP	-2,8	0,4	0,8	1,2	1,1
Spesa delle AP	-0,3	-0,7	-0,1	0,3	0,1
Investimenti fissi lordi	-6,6	-3,5	1,1	2,6	3,0
CONTRIBUTI ALLA CRESCITA DEL PIL					
Domanda interna (al netto variazione scorte)	-3,0	-0,5	0,7	1,2	1,2
Domanda estera netta	0,9	0,1	-0,1	0,1	0,1
Variazione delle scorte	0,3	-0,1	0,3	0,1	0,1
Deflatore della spesa delle famiglie residenti	1,2	0,3	0,1	1,0	1,7
Deflatore del prodotto interno lordo	1,3	0,9	0,7	1,0	1,5
Retribuzioni lorde per unità di lavoro dipendente	1,7	0,9	0,9	1,0	1,0
Unità di lavoro	-2,5	0,2	0,6	0,9	0,7
Tasso di disoccupazione	12,1	12,7	12,1	11,5	11,3
Saldo della bilancia commerciale / Pil (%)	2,3	3,0	3,6	3,5	3,5

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Fonte MEF – DEF 2016

Tabella n. 1 - Quadro macroeconomico programmatico 2016-2019

	2015	2016	2017	2018	2019
PIL	0,8	1,2	1,4	1,5	1,4
IMPORT	6,0	2,5	3,8	4,6	4,2
EXPORT	4,3	1,6	3,8	3,7	3,4
CONSUMI PRIVATI	0,9	1,4	1,4	1,7	1,6
SPESA PA	-0,7	0,4	-0,3	-0,5	0,8
INVESTIMENTI	0,8	2,2	3,0	3,2	2,4

Per quanto riguarda il nostro Paese, il DEF prevede per l'anno in corso una crescita programmata (+1,2%) identica alla previsione tendenziale, mentre nel periodo 2017-2019 è prevista una crescita programmata rispettivamente di 1,4, di 1,5 e di 1,4 punti percentuali, ovvero ad un ritmo superiore allo scenario tendenziale in ragione delle iniziative di promozione dell'attività economica e dell'occupazione.

Il FMI e l'OCSE, sulla scorta delle previsioni recentemente formulate, hanno previsto al contrario un ritmo di crescita inferiore a quello stimato nel DEF 2016, prevedendo per l'anno in corso un incremento del PIL intorno all'1 per cento.

Per quanto riguarda i contributi alla crescita del PIL, il Governo, per l'anno in corso e per quelli successivi, prevede una buona ripresa della domanda interna che, stante l'andamento di scorte ed export, da sola dovrebbe garantire il trend di crescita alla nostra economia ad un livello medio del 1,4 per cento nel periodo 2016-2019.

Tabella n. 3 - Indicatori dei prezzi

	2015	2016	2017	2018	2019
IPCA	0,1	0,2	1,3	1,6	2,0
DEFLATORE DEL PIL	0,8	1,0	1,1	1,6	1,8
DEFLATORE DEI CONSUMI PRIVATI	0,1	0,2	1,3	1,6	2,0

Il DEF prevede una crescita debole dell'inflazione nell'anno in corso (+0,2), mentre per gli anni successivi si assisterà ad una crescita a ritmi più elevati. Nel 2017, l'inflazione è prevista al 1,3 per cento e all'1,6 per cento nel 2018. Se tale andamento fosse rispettato, ne deriverebbe un aumento di spesa da parte delle famiglie con ricadute anche sugli investimenti. La maggiore vivacità della domanda interna attiverebbe più importazioni e, di conseguenza, il contributo della domanda estera netta sarebbe negativo in tutto l'arco previsivo.

Tabella n. 4 - Mercato del lavoro e tasso di disoccupazione

	2015	2016	2017	2018	2019
OCCUPATI DI CONTABILITÀ NAZIONALE	0,6	0,9	1,0	0,9	0,7
MONTE ORE LAVORATE	0,9	1,1	0,8	0,9	0,7
TASSO DI DISOCCUPAZIONE	11,9	11,4	10,8	10,2	9,6
PRODUTTIVITÀ DEL LAVORO MISURATA SUGLI OCCUPATI	0,2	0,3	0,4	0,6	0,7
PRODUTTIVITÀ DEL LAVORO MISURATA SULLE ORE LAVORATE	-0,1	0,0	0,6	0,6	0,6
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1,9	1,6	1,9	3,1	2,7
COSTO DEL LAVORO	0,5	0,4	1,0	2,0	1,8

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Il miglioramento delle condizioni economiche si rifletterebbe con effetti positivi sul mercato del lavoro e sul tasso di disoccupazione fino alla fine del periodo di riferimento. Gli occupati e il monte ore lavorate aumenterebbero e la maggiore produttività accompagnata da una moderata crescita salariale si rifletterebbe in una dinamica ancora contenuta del costo unitario del lavoro.

Tabella n. 6 - Andamenti del debito pubblico al lordo dei sostegni e dei debiti della PA

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DEBITO PUBBLICO	132,5	132,7	132,4	130,9	128,0	123,8

Dal 2016 inizierà una fase di inversione, con una riduzione di 0,3 punti percentuali di debito pubblico rispetto al 2015, arrivando nell'anno in corso al 132,4 per cento. Un dato quest'ultimo comunque superiore di 1 punto percentuale rispetto alla stima programmatica della Nota di aggiornamento del settembre 2015, per lo più determinato da effetti di trascinamento dell'andamento economico.

Tabella n. 7 - Andamento tendenziale delle spese della PA, delle entrate e della pressione fiscale

	2015	2016	2017	2018	2019
SPESE TOTALI	50,5	49,6	48,4	47,5	46,7
ENTRATE TOTALI	47,9	47,2	46,9	47,1	47,1
PRESSIONE FISCALE	43,5	42,8	42,7	42,9	42,9

Le entrate totali delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL presentano un percorso di diminuzione passando dal 47,9 per cento registrato nel 2015 al 47,1 per cento nel 2019. Nel corrente anno le entrate sono previste al 47,2 per cento per poi calare di 0,3 punti percentuali nel 2017 e risalire al 47,1 nel 2018.

Anche le spese totali registrano un percorso tendenziale di costante diminuzione passando dal 50,5 per cento del 2015 al 46,7 per cento nel 2019. Nel 2016 le spese diminuiscono di 0,9 punti percentuali, di ulteriori 1,2 punti percentuali nel 2017 e di ulteriori 0,9 punti percentuali nel 2018.

La pressione fiscale diminuisce nel periodo di riferimento dello 0,6 per cento passando dal 43,5 per cento del 2015 al 42,9 per cento del 2019, raggiungendo il livello minimo del 42,7 per cento nel 2017.

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

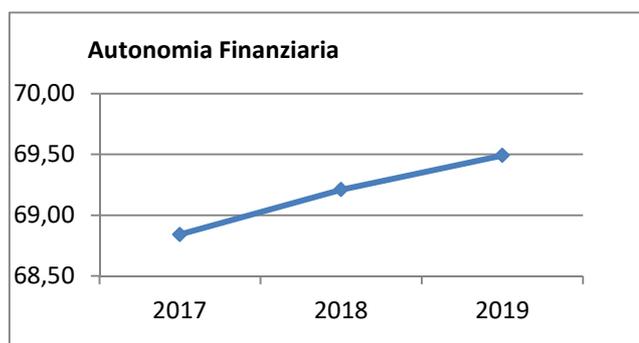
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece 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>	68,84 %	69,21 %	69,49 %

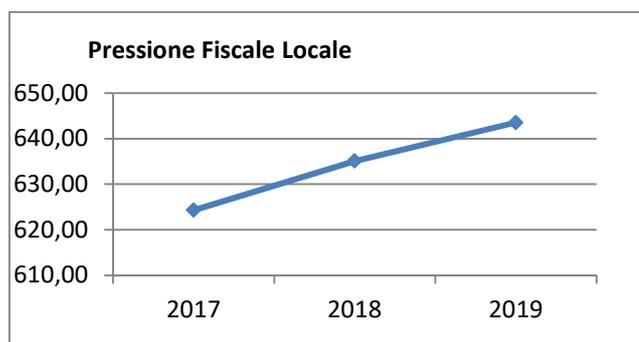


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

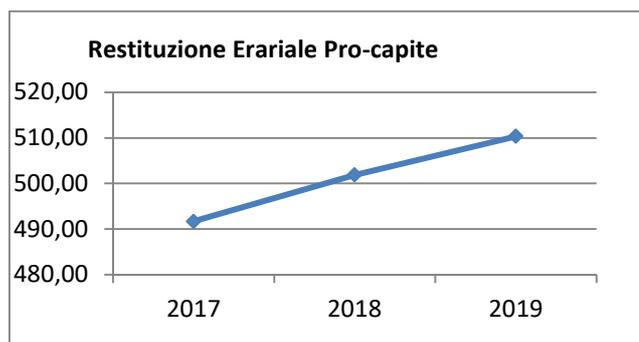
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 624,30	€ 635,08	€ 643,53



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 491,66	€ 501,87	€ 510,32

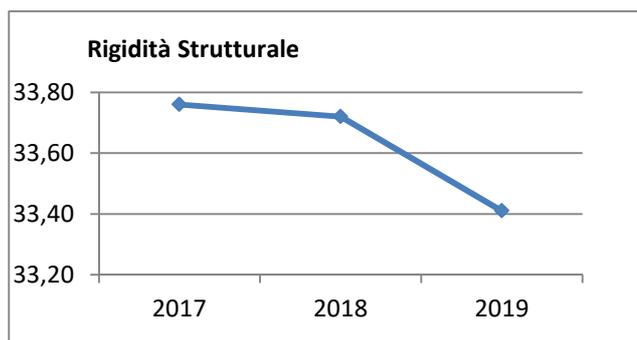


(**** Descrizione / Note Aggiuntive*)

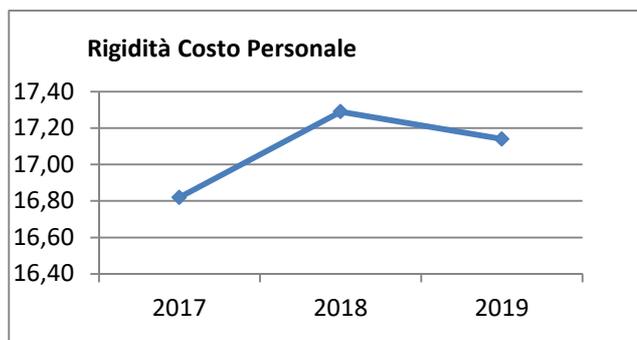
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,76 %	33,72 %	33,41 %

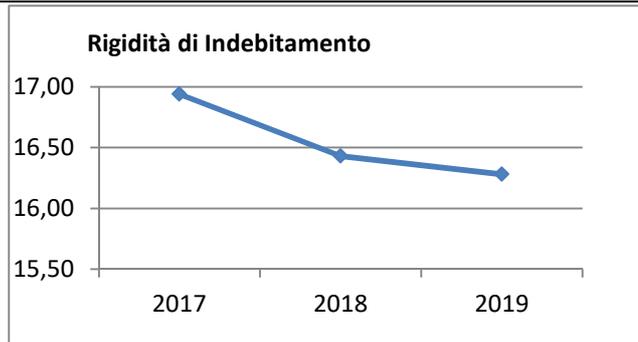


Rigidità costo personale	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	16,82 %	17,29 %	17,14 %



Rigidità indebitamento	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	16,94 %	16,43 %	16,28 %

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

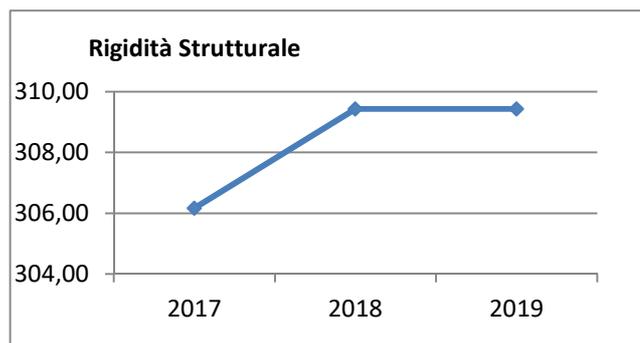


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

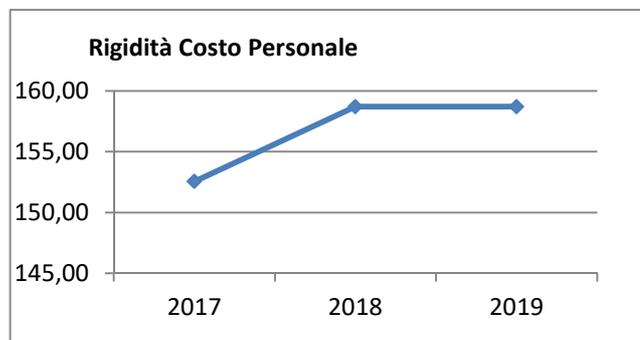
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	306,16 €	309,43 €	309,43 €

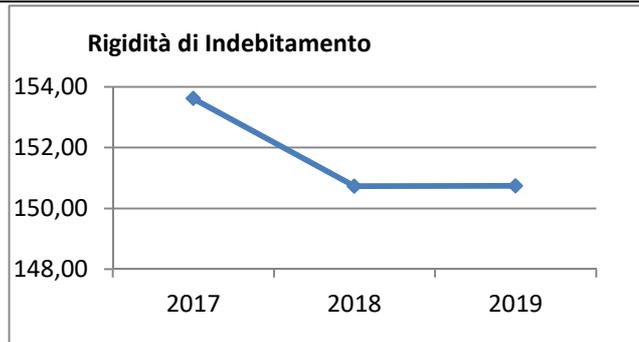


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	152,54 €	158,70 €	158,70 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	153,61 €	150,73 €	150,74 €

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

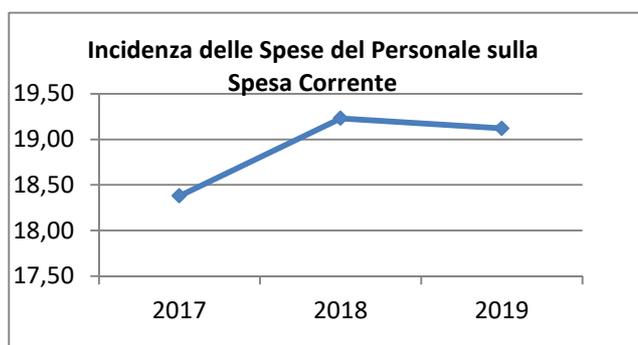


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

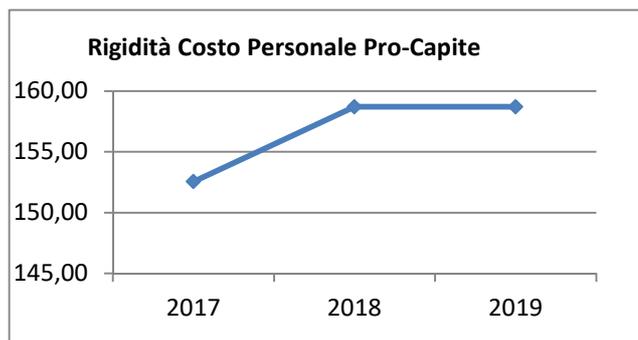
Costo del Personale

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

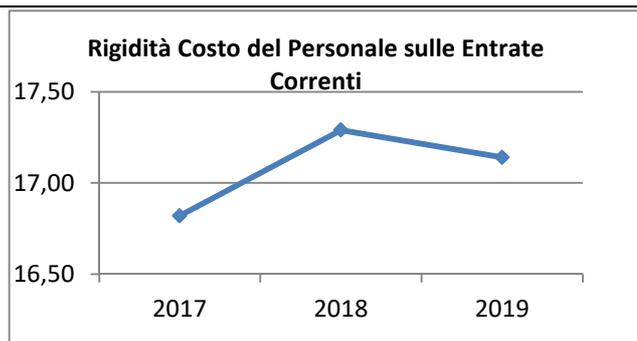
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	18,38 %	19,23 %	19,12 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	152,54 €	158,70 €	158,70 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$	16,82 %	17,29 %	17,14 %



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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

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

PARTITA IVA	DENOMINAZIONE	% DI PARTECIPAZIONE
2	Gestione servizio mensa scolastica	NO
3	GESTIONE TRASPORTI SCOLASTICI	NO

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	GESTIONE DEL PESO PUBBLICO	NO	DIRETTA

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Il presente documento è costruito “a legislazione vigente”, pertanto facendo riferimento agli equilibri costituzionali di cui alla Legge 243/2012 e all’ultima Legge di stabilità (L.208/2005). Salvo modifiche determinate da nuovi interventi legislativi in materia di finanza locale, si prefigurano i seguenti impatti sul bilancio del Comune 2017-2019:

Entrate correnti

Si prefigura il mantenimento del volume di risorse complessivamente previsto nel pluriennale assestato 2017 e 2018 e prospetticamente da assumersi anche per il 2019.

Coerentemente con la legge di bilancio 2017 si deve prevedere il blocco della capacità impositiva comunale in ambito tributario, con il mantenimento delle aliquote IMU e Tasi 2016.

Si provvederà all’aggiornamento dei costi della Tari con conseguente adeguamento della relativa tariffa.

Spesa corrente

Proseguiranno, ove possibile, le azioni di riduzione della spesa corrente intraprese sino ad ora seppur con margini molto ridotti per non impattare sulla qualità dei servizi erogati.

Entrate in conto capitale

Lo scenario è fortemente condizionato dalla possibilità di effettiva ripresa dello sviluppo e dell’attività edilizia, con riferimento alle alienazioni immobiliari previste in bilancio e agli oneri di concessione edilizia condizionati anche dal nuovo Piano Regolatore.

Spese in conto capitale

La principale grandezza rilevante è data dall’impatto e dall’evoluzione del patto di stabilità nel 2016 e anni seguenti: la legge di stabilità 2016, abrogando le regole precedenti e introducendo il saldo finale di competenza, consente l’impiego delle risorse di cassa disponibili e l’utilizzo dell’avanzo nei limiti del fondo crediti dubbia esigibilità e delle esclusioni dal patto assegnate per spese di edilizia scolastica.

Riportiamo comunque di seguito le principali grandezze finanziarie di riferimento per gli anni 2017/2019.

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Sono in corso di realizzazione i seguenti interventi:

- Realizzazione area fitness all'interno dell'area della Grà € 222.938,00=;
- Lavori di ripristino scogliera sponda sinistra del rio Rettiglio € 18.717,16=;

Nel corso dell'anno 2016 sono stati ultimati i seguenti lavori:

- sistemazione strade sterrate (importo totale € 96,73);
- sistemazione guado pista ciclabile -Piani di Manutenzione Ordinaria del Territorio (PMO) (importo totale € 97.709,77);
- manutenzione e ripristino opere di sostegno e drenaggio in via Rocca Vautero (PMO) (importo totale € 64.095,00);
- realizzazione scogliera sul torrente Noce a valle della pista ciclabile (PMO) (importo totale € 37.934,41);
- costruzione canalina smaltimento acque meteoriche in via Rocca Vautero, 5 (importo totale € 2.745,00);
- riparazione tetto palestra comunale "Alessandro Franzin" (importo totale € 3.162,24);
- fornitura e posa boiler per acqua calda sanitaria palestra comunale "Alessandro Franzin" (importo totale € 5.002,00);
- impermeabilizzazione del tetto piano della scuola primaria (importo totale € 6.568,74);
- correzione acustica refettorio scuola primaria(importo totale € 8.065,20);
- adeguamento locale segreteria per nuovo istituto comprensivo della scuola consortile secondaria di 1° grado (importo totale € 3.831,09);
- manutenzione straordinaria impianto antincendio della scuola secondaria di primo grado(importo totale € 6.839,32) ;
- ripassatura tetto centro Argal (importo totale € 2.925,56);
- manutenzione straordinaria fabbricato comunale Argal di via Principe Amedeo, 42 (importo totale € 8.130,18);
- sistemazione marciapiede tombe comunali ; (importo totale € 2.812,10)
- fornitura e posa di n. 2 scale a scorrimento su guida per i loculi comunali (importo totale € 6.100,00) ;
- sistemazione ingresso e delimitazione campi comuni del cimitero comunale(importo totale € 12.000,00);
- ampliamento ed adeguamento piano terra fabbricato ex Cottolengo di via Baisa, 9 (importo totale € 33.000,28)
- realizzazione segnaletica orizzontale in collaborazione con Città Metropolitana di Torino (Fornitura vernice spartitraffico per segnaletica orizzontale) (importo totale € 3.858,25) ;
- installazione lampione fotovoltaico in via del Vallone angolo via Torino(importo totale € 3.229,84);

La Giunta comunale con propria deliberazione n. 91 adottata in data 12.10.2016 ha approvato il Programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Si riporta di seguito l'elenco degli investimenti e delle opere pubbliche che si intende realizzare nel triennio, con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento.

Cod.	Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	TOTALE
Acquisizione palestra	- Entrate proprie - OO.UU.	14.289,90	14.289,90	14.289,90	42.869,70
Interventi PMO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	359.819,62	0,00	0,00	359.819,62
Sostituzione gruppo termico ex cottolengo	- Entrate proprie - OO.UU.	9.870,00	9.870,00	9.870,00	29.610,00
Manutenzione aree e strade comunali	- Entrate proprie - OO.UU.	92.400,00	50.840,10	50.840,10	194.080,20
Art Bonus	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Manutenzione straordinaria immobili comunali	- Entrate proprie - OO.UU.	10.500,00	15.000,00	15.000,00	40.500,00
Ripristino alveo torrente Noce	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Risanamento conservativo e miglioramento efficienza energetica palazzo comunale	- Entrate proprie - OO.UU.	124.000,00	0,00	0,00	144.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	20.000,00	0,00	0,00	
Consolidamento scarpata destra strada delle Giornate	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Miglioramento idraulico Rio Rettiglio	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Sostituzione caldaie scuola secondaria	- Entrate proprie - OO.UU.	10.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	10.000,00	0,00	0,00	
Rifacimento guado pista ciclabile Torrente Noce	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Sistemazione ponte Via San Giovanni su rio retiglio	- Entrate proprie - OO.UU.	9.350,00	0,00	0,00	18.700,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale	9.350,00	0,00	0,00	
	- Altre entrate / Una tantum				
Riqualificazione ed incremento efficienza energetica fabbricato ex cottolengo Via Baisa	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
	- Altre entrate / Una tantum				

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 15 / 1	Ristrutturazione municipio	2.000,00	0,00	2.000,00
6430 / 5 / 1	Manutenzione straordinaria immobili comunali	66.883,19	11.691,38	55.191,81
7830 / 25 / 1	Acquisizione palestra consortile	14.289,90	0,00	14.289,90
8230 / 50 / 1	Sovraelevazione via Bivio	960,00	0,00	960,00
8230 / 70 / 1	Manutenzione straordinaria centro storico	10.333,01	0,00	10.333,01
8230 / 75 / 1	Manutenzione straordinaria aree e strade comunali	42.419,24	7.385,90	35.033,34
8830 / 10 / 1	Fognatura Via del Colletto	46.980,00	0,00	46.980,00
9030 / 6 / 1	PMO Manutenzioni straordinarie e ripristino opere esistenti	11.766,47	0,00	11.766,47
9030 / 9 / 1	PMO Manutenzione difese spondali esistenti - strada oltre guado pista ciclabile torrente Noce	2.660,61	0,00	2.660,61
9030 / 13 / 1	Recupero finalizzato ad attivita' sociali area Gra'	222.938,32	0,00	222.938,32
9430 / 26 / 1	Sistemazione straordinaria piano interrato ex cottolengo	30.000,00	0,00	30.000,00
	TOTALE:	451.230,74	19.077,28	432.153,46

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore. Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche.

Nei prossimi anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune di Frossasco cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti mantenendo invariata o, se possibile, riducendo la pressione tributaria.

Alla data odierna tutte le previsioni inserite nel presente documento unico di programmazione si basano sulla Legge di Bilancio 2017 la quale prevede che la politica tariffaria debba essere pari all'esercizio 2016, di cui si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento.

Pertanto i riferimenti alle decisioni assunte per il 2016 devono intendersi estesi in termini generali all'anno 2017, con diretta influenza sugli esercizi 2018 e 2019.

Il blocco degli aumenti tributari e delle addizionali previsto dalla legge di bilancio 2017 non pone particolari problemi in quanto le entrate sono state strutturalmente adeguate già negli anni scorsi.

Il calcolo della TARI sarà impostato come lo scorso anno con l'obiettivo di contenere i costi del gestore.

Servizi pubblici

In campo tariffario verrà mantenuto il tasso di partecipazione dell'utenza alle spese dei servizi e, a seguito dell'entrata in vigore del Decreto del Presidente della Repubblica n. 159/2013 di disciplina del nuovo Indicatore della Situazione Economica Equivalente (ISEE), verrà rivista la disciplina regolamentare con lo scopo di aumentarne il livello di equità.

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

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

1) L'imposta municipale propria non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, per le quali l'applicazione dell'Imu è confermata;

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La Tasi è un tributo la cui base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'Imu.

La Legge istitutiva della Tasi stabilisce che tale tributo è diretto alla copertura dei costi dei servizi indivisibili individuati dal Regolamento comunale della IUC.

L'aliquota di base della TASI è pari all'1 per mille. Il comune, con deliberazione del consiglio comunale, può ridurre l'aliquota fino all'azzeramento rispettando in ogni caso il vincolo in base al quale la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU per ciascuna tipologia di immobile non sia superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU al 31 dicembre 2013 (fissata al 10,6 per mille e ad altre minori aliquote, in relazione alle diverse tipologie di immobile).

Attualmente l'aliquota massima prevista dalla Legge è il 2,5 per mille.

Con la Legge di bilancio 2016 è stata interamente rivista la gestione dei comodati gratuiti: le impostazioni valide per gli anni precedenti sono completamente eliminate e viene introdotta una sola forma di comodato gratuito per il quale è prevista una riduzione del 50% della base imponibile, analogamente agli immobili storici o inagibili. Infatti all'articolo 13 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, al comma 3, dove vengono previste le riduzioni di base imponibile per gli immobili storici o inagibili, prima della lettera a) è inserita la seguente lettera:

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

[La base imponibile è ridotta del 50 per cento:]

«0a) per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato e che il comodante possieda un solo immobile in Italia e risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante oltre all'immobile concesso in comodato possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9; ai fini dell'applicazione delle disposizioni della presente lettera, il soggetto passivo attesta il possesso dei suddetti requisiti nel modello di dichiarazione di cui all'articolo 9, comma 6, del decreto legislativo 14 marzo 2011, n. 23»;

TRIBUTO SUI RIFIUTI (TARI)

Il tributo sui rifiuti TARI ha sostituito dal 2014 la TARES (vigente nel 2013).

Per l'anno 2017 la disciplina della TARI resta sostanzialmente confermata:

Soggetto passivo: chiunque produca rifiuti urbani nella misura dei quantitativi e delle tipologie di prodotti misurabile anche in relazione al possesso e alla detenzione a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Base imponibile: la superficie delle unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano assoggettabile alla componente sui rifiuti è costituita da quella calpestabile dei locali e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati.

Tariffa: tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158 ed è istituita a copertura integrale dei costi del servizio.

Tale tributo è istituito a totale copertura del costo per il servizio di gestione dei rifiuti urbani ed assimilati avviati allo smaltimento.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il D.Lgs. N.360/1998 prevede che "i Comuni possono istituire l'addizionale IRPEF la cui aliquota non può eccedere complessivamente 0,8 punti percentuali". L'addizionale è determinata sul reddito complessivo ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, al netto degli oneri deducibili riconosciuti ai fini dell'imposta stessa.

Tariffe Servizi Pubblici

Con deliberazione della Giunta comunale n. 21 adottata in data 28.02.2017 sono state determinate le tariffe di servizi pubblici per l'anno 2017, nella seguente misura:

SERVIZIO N. 1	Trasporto scolastico scuole dell'obbligo
------------------	------------------------------------------

Per detto servizio, viene stabilita la seguente tariffa/contribuzione:

	Costo servizio andata e ritorno	Costo servizio andata o ritorno
1° Figlio	195,00	155,00
2° Figlio	185,00	145,00
3° Figlio in poi	175,00	135,00

Il costo del servizio si intende per l'intero anno scolastico ed è pagabile in unica soluzione o in tre rate trimestrali.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

In relazione alla tariffe come prima approvata, vengono rilevati, dal progetto di bilancio predisposto dalla Giunta Comunale per l'esercizio 2017, i seguenti dati:

<u>PARTE PRIMA ENTRATA</u> DA TARIFFE E CONTRIBUTIONI Euro 7.000,00=	<u>PARTE SECONDA SPESA</u> ACQUISTO BENI E SERVIZI Euro 30.000,00=
---------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------

La misura percentuale dei costi che viene finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificamente destinate è quella risultante dal seguente conteggio:

$$\frac{\text{Totale delle entrate previste} \times 100}{\text{Totale delle spese previste}} = \frac{7.000,00 \times 100}{30.000,00} = 23,33\%$$

SERVIZIO N. 2	Mensa scolastica
------------------	------------------

Per detto servizio, viene confermata la seguente tariffa/contribuzione, in vigore alla data odierna, pari a **Euro 4,50= a buono pasto.**

In relazione alla tariffe come prima approvata, vengono rilevati, dal bilancio 2017, i seguenti dati:

<u>PARTE PRIMA ENTRATA</u> DA TARIFFE E CONTRIBUTIONI Euro 141.000,00=	<u>PARTE SECONDA SPESA</u> ACQUISTO BENI E SERVIZI Euro 145.000,00=
-----------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------

La misura percentuale dei costi che viene finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificamente destinate è quella risultante dal seguente conteggio:

$$\frac{\text{Totale delle entrate previste} \times 100}{\text{Totale delle spese previste}} = \frac{141.000,00 \times 100}{145.000,00} = 97,24\%$$

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

SERVIZIO N. 3	Palestra comunale
------------------	--------------------------

Per detto servizio, vengono stabilite le seguenti tariffe corrispondenti a :

TARIFFE ORARIE COMPRENSIVE DI I.V.A. PER L'UTILIZZO DELLA PALESTRA CONSORZIALE	
Associazioni con sede nel territorio di Frossasco, Roletto, Cantalupa	€ 9,00 / ora
Associazioni con sede fuori territorio Frossasco, Roletto, Cantalupa	€ 20,00 / ora

In relazione alla tariffe come prima approvata, vengono rilevati, dal bilancio 2017, i seguenti dati:

<u>PARTE PRIMA ENTRATA</u> DA TARIFFE E CONTRIBUTIONI	<u>PARTE SECONDA SPESA</u> ACQUISTO BENI E SERVIZI
Euro 10.000,00=	Euro 13.855,00=

La misura percentuale dei costi che viene finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificamente destinate è quella risultante dal seguente conteggio:

$$\frac{\text{Totale delle entrate previste} \times 100}{\text{Totale delle spese previste}} = \frac{10.000,00 \times 100}{13.855,00} = 72,18\%$$

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali adottate nel 2017:

IUC – IMU

A) Imposta municipale propria (IMU)

Aliquota ridotta per abitazione principale di Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	4 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati, aree edificabili e terreni agricoli (non condotti direttamente da coltivatori diretti o I.A.)	7,6 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D	7,6 per mille, riservato esclusivamente allo Stato

La detrazione per abitazione principale, applicabile esclusivamente alle abitazioni di Cat. A/1, A/8 e A/9 ed agli eventuali immobili di edilizia residenziale pubblica, è prevista nell'importo di € 200,00.

Le tariffe sono invariate rispetto agli anni 2015-2016.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Con la legge di bilancio 2016 sono state apportate modifiche alle norme in materia di IM.U. relativamente alle disposizioni inerenti il comodato d'uso gratuito a parenti.

IUC - TASI

Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in Legge 214/2011	esente
Aliquota per tutti gli altri fabbricati	1,25 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D	1,25 per mille
Aliquota per le aree edificabili	1,25 per mille

Non sono previste detrazioni;

Per quanto riguarda il 2016 la legge di Bilancio prevede la cancellazione della Tasi alle unità immobiliari destinate ad abitazione principale e pertinenze collegate (una per categoria C/2, C/6 e C/7) ad esclusione di quelle considerate di lusso ed iscritte in catasto come A/1, A/8 e A/9. Tale cancellazione permane per l'anno 2017.

Si individuano i servizi indivisibili prestati dal Comune nel seguente prospetto:

**BILANCIO DI PREVISIONE 2017
SERVIZI INDIVISIBILI FINANZIATI DALLA T.A.S.I.**

Missione - Programma	Descrizione	importo	capitoli di bilancio
01-05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Manutenzione ordinaria immobili	€ 13.190,00	470-55-1
01-06 - Ufficio tecnico	Personale - manutenzione immobili - manutenzione automezzi comunali	€ 148.404,182	560-5-1/560-10-1/570-5-2/580-5-1/
01-11 - Altri servizi generali	Manutenzione ordinaria immobili	€ 21.879,35	800-20-1
03-01 - Polizia locale	Personale - convenzioni	€ 38.424,83	1110-5-1/1110-10-1/1110-15-1/1120-5-1/1110-16-1/1120-5-1/1130-5-1/
10-5 Viabilità e infrastrutture stradali	Manutenzione strade arredo urbano patrimonio verde pubblico - gestione impianto e consumo energia II.PP.- sgombero neve <i>(al netto della</i>	€ 155.156,90	2770-10-1/2770-15-1/2780-5-1/2780-10-1/2890-5-1/2890-10-1/2890-21-1

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	<i>parte finanziata dalle sanzioni CdS e della parte relativa alla cessione credito incentivo relativo produzione energia Gse-Solaris Tech)</i>		
12-01/02/0709 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	assistenza scolastica - interventi disagio sociale - trasferimenti CISS - gestione cimitero	€ 124.592,00	4120-6-1/4100-15- 1/4120-5-1/4120-10-1
Totale servizi indivisibili finanziati dalla TASI		€501.647,262	

TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE

Con deliberazione della Giunta comunale n. 20 adottata in data 28.02.2017 sono state confermate le tariffe anno 2017 per la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche sotto riportate:

1) **OCCUPAZIONI PERMANENTI** (art. 44)

La tassa è dovuta per anno solare ed è commisurata alla superficie occupata.

DESCRIZIONE	C A T E G O R I E	
	A	B
Classe 5 [^] fino a 10.000 abitanti	Tariffa annua per metro quadrato graduata a seconda dell'importanza dell'area, ai sensi dell'art. 42, comma 3	
Occupazione del suolo (comma 1, lettera a)	18,00	12,30
Occupazione di spazi soprastanti e sottostanti il sottosuolo (comma 1, lettera c)	13,00	8,50

Le superfici eccedenti i mille metri quadrati sono calcolate in ragione del 10% (articolo 42, comma 5, primo periodo).

DLgs. N. 507/1993

Art. 42 – 5 (comma così modificato con l'art. 1 del D.Lgs. 566 in data 28.12.1993). Le superfici eccedenti i mille metri quadrati per le occupazioni sia temporanee che permanenti, possono essere calcolate in ragione del 10 per cento. Per le occupazioni realizzate con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante, le superfici sono calcolate in ragione del 50 per cento sino a 100 mq., del 25 per cento per la parte eccedente 100 mq., del 10 per cento per la parte eccedente 1000 mq.

1) OCCUPAZIONI PERMANENTI PER EROGAZIONE SERVIZI PUBBLICI

D.Lgs. 15 dicembre 1997, b, 446, articolo 63, comma 2, lettera f, come modificato con l'articolo 18 Legge 23 dicembre 1999, n. 488.

Occupazioni permanenti, realizzate con cavi, condutture, impianti o con qualsiasi altro manufatto da aziende di erogazione dei pubblici servizi e da quelle esercenti attività strumentali ai servizi medesimi;

- fino a 20.000 abitanti – taxa per utenza 0,78

In ogni caso l'ammontare complessivo non può essere inferiore ad Euro 516,46.

2) OCCUPAZIONI TEMPORANEE (art. 45)

La taxa è commisurata alla superficie occupata e si applica con i criteri e sulla base delle tariffe di cui al prospetto che segue:

DESCRIZIONE	Misure di riferimento Della tariffa	ARIFFA PER METRO QUADRATO graduata a secondo dell'importanza Dell'area ai sensi art. 42, comma 3	
		----- C A T E G O R I E -----	
		A	B

Occupazioni di suolo (comma 2, lett a)	Giornaliera	1,03	0,72
Occupazioni di spazi soprastanti e sottostanti il suolo (comma 2, lett. C)	Giornaliera	0,72	0,51
Occupazioni effettuate in occasione di fiere e festeggiamenti con esclusione di quelle realizzate con installazioni di attraz. giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante (comma 4)	Giornaliera	1,03	0,72
Occupazioni realizzate da commercianti su aree pubbliche, pubblici esercizi e da produttori agricoli che vendono direttamente il loro prodotto (comma 5, primo periodo)	Giornaliera	0,52	0,36
Occupazioni poste in essere con installaz. di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante (comma 5, secondo periodo)	Giornaliera	0,21	0,14

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Occupazioni del sottosuolo e del soprassuolo stradale con condutture, cavi, impianti in genere e altri manufatti destinati allo esercizio e alla manutenzione delle reti di erogazione di pubblici servizi, compresi quelli posti sul suolo e collegati alle reti stesse, nonché con seggiovie e funivie (comma 5, secondo periodo)	Giornaliera	0,52	0,36
Occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate dal Comune (comma 6)	Giornaliera	0,72	0,51
Occupazioni realizzate per l'esercizio delle attività edilizie (comma 6 bis)	Giornaliera	0,72	0,51
Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali o sportive (comma 7)	Giornaliera	0,21	0,14

-
- Per le occupazioni di durata non inferiore a quindici giorni la tariffa è ridotta in misura del 30% (Art. 45 - comma 1);
 - Per le occupazioni temporanee di durata non inferiore ad un mese o che si verificano con carattere ricorrente, la tassa è riscossa, mediante convenzione, con tariffa ridotta del 50% (Art. 45 - comma 8)
 - Per le occupazioni temporanee effettuate dai venditori ambulanti su aree pubbliche, la tariffa è pari a € 0,15 al metro quadro per la categoria A) e a € 0,12 per la categoria B); tale tariffa viene applicata per occupazioni temporanee nei mercati settimanali previa sottoscrizione di apposita convenzione;
 - Per le occupazioni che, di fatto, si protraggono per un periodo superiore a quello consentito originariamente, ancorché uguale o superiore all'anno, si applica la tariffa dovuta per le occupazioni temporanee di carattere ordinario, aumentata del 20% (art. 42, comma 2)
 - Le superfici eccedenti i mille metri quadrati sono calcolate in ragione del 10% (articolo 42, comma 5)
 - Per le occupazioni realizzate con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante le superfici sono calcolate in ragione del 50% sino a 100 mq., del 25% per la parte eccedente 100 mq. e fino a 1.000 mq. del 10% per la parte eccedente 1.000 mq. (articolo 42, comma 5)

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

3) OCCUPAZIONI TEMPORANEE DEL SOTTOSUOLO E SOPRASSUOLO (art.47)

Le occupazioni aventi carattere temporaneo (Art. 47 - comma 5):
La tassa, in deroga al disposto dell'art. 45, viene determinata, in misura forfettaria, come dal prospetto che segue:

TARIFFA FORFETTARIA

Occupazioni fino a 1 km. lineare				Occupazioni superiori al km. lineare			
DURATA DELL'OCCUPAZIONE				DURATA DELL'OCCUPAZIONE			
Fino a 30 gg.	Da 31 a 90 gg.	Da 91 a 180 gg.	Super. a 180 gg.	Fino a 30 gg.	Da 31 a 90 gg.	Da 91 a 180 gg.	Super. a 180 gg.
5,16	6,71	7,75	10,33	7,75	10,07	11,62	15,49

4) DISTRIBUTORI DI CARBURANTI (art.48, commi da 1 a 6)

Per l'impianto e l'esercizio di distributori di carburante e dei relativi serbatoi sotterranei e la conseguente occupazione del suolo e sottosuolo comunale è dovuta la seguente tassa annuale:

LOCALITA'	TASSA ANNUALE	
	per ogni serbatoio Autonomo di capacità Fino a 3.000 litri	per ogni 1.000 litri o frazione superiore a 3.000 litri
A) Centro abitato: Capoluogo	30,99	6,20
B) Zona limitrofa – Asse provinciale	25,82	5,16
C) Zone periferiche – Restante territorio c.le	15,49	3,10

D.Lgs. n. 507/1993.

Art. 48 – Distributori di carburante e di tabacchi Determinazione della tassa.

3. La tassa va applicata ai distributori di carburanti muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità non superiore a tremila litri. Se il serbatoio è di maggiore capacità, la tariffa va aumentata di un quinto per ogni mille litri o frazione di mille litri. E' ammessa la tolleranza del 5 per cento sulla misura della capacità.

4. Per i distributori di carburanti muniti di due o più serbatoi sotterranei di differente capacità raccordati tra loro, la tassa nella misura stabilita dal presente articolo, viene applicata con riferimento al serbatoio di minore capacità maggiorata di un quinto per ogni mille litri o frazioni di mille litri degli altri serbatoi.

5. Per i distributori di carburanti muniti di due o più serbatoi autonomi, la tassa si applica autonomamente per ciascuno di essi.

1. La tassa di cui al presente articolo è dovuta esclusivamente per l'occupazione del suolo e del sottosuolo comunale e provinciale effettuata con le sole colonnine montanti di distribuzione dei carburanti, dell'acqua e dell'aria compressa ed i relativi serbatoi sotterranei nonché per

l'occupazione del suolo con un chiosco che insiste su di una superficie non superiore a quattro metri quadrati. Tutti gli ulteriori spazi ed aree pubbliche eventualmente occupati con impianti o apparecchiature ausiliarie, funzionali o decorative, ivi compresi le tettoie, i chioschi e simili per le occupazioni eccedenti la superficie di quattro metri quadrati comunque utilizzati, sono soggetti alla tassa di occupazione di cui al precedente articolo 44, ove per convenzione non siano dovuti diritti maggiori.

5) IMPIANTO ED ESERCIZI DI APPARECCHI AUTOMATICI PER LA DISTRIBUZIONE DEI TABACCHI (art. 48, comma 7)

Per l'impianto e l'esercizio di apparecchi automatici per la distribuzione dei tabacchi e la conseguente occupazione del suolo o soprassuolo comunale è dovuta la seguente tassa annuale:

LOCALITA' dove sono situati gli apparecchi	TASSA ANNUALE
A) Centro abitato: Capoluogo	10,33
B) Zona limitrofa – Asse provinciale	7,75
C) Zone periferiche – Restante territorio c.le Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507	5,16

7) ESENZIONI (art. 49)

1. Sono esenti dalla tassa:

a) le occupazioni effettuate dallo Stato, dalle Regioni, Province, Comuni e loro consorzi, da enti religiosi per l'esercizio di culti ammessi nello Stato, da enti pubblici di cui all'art. 87, comma 1, lettera c), del Testo Unico delle imposte sui redditi, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986 n. 917, per finalità specifiche di assistenza, previdenza, sanità, educazione, cultura e ricerca scientifica;

a) le tabelle indicative delle stazioni e fermate e degli orari dei servizi pubblici di trasporto, nonché le tabelle che interessano la circolazione stradale, purché non contengano indicazioni di pubblicità, gli orologi funzionanti per pubblica utilità, sebbene di privata pertinenza e le aste delle bandiere;

b) le occupazioni da parte delle vetture destinate al servizio di trasporto pubblico di linea in concessione nonché di vetture a trazione animale durante le soste o nei posteggi ad esse assegnati;

c) le occupazioni occasionali di durata non superiore a quella che sia stabilita nei regolamenti di polizia locale e le occupazioni determinate dalla sosta dei veicoli per il tempo necessario al carico e allo scarico delle merci;

d) le occupazioni con impianti adibiti ai servizi pubblici nei casi in cui ne sia prevista, all'atto della concessione o successivamente, la devoluzione gratuita al comune o alla provincia al termine della concessione medesima;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- e) le occupazioni di aree cimiteriali;
- f) i passi carrabili;
- g) le occupazioni permanenti con autovetture adibite a trasporto pubblico o privato nelle aree pubbliche a ciò destinate;
- h) le occupazioni temporanee con tende o simili, fisse o retrattili;
- i) le occupazioni di suolo pubblico realizzate con innesti od allacci ad impianti d'erogazione di pubblici servizi.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nell'anno 2017 si manterrà inalterata l'applicazione dell'Addizionale IRPEF stabilita nel 2013 così ripartita:

Fasce di reddito Aliquota in percentuale

contribuenti con reddito imponibile da € 0,00 fino ad € 15.000,00 0,40%
contribuenti con reddito imponibile da € 15.001,00 fino ad € 28.000,00 0,50%
contribuenti con reddito imponibile da € 28.001,00 fino ad € 55.000,00 0,60%
contribuenti con reddito imponibile da € 55.001,00 fino ad € 75.000,00 0,70%
contribuenti con reddito imponibile oltre € 75.000,00 0,80%

Sono esenti dall'addizionale comunale i contribuenti che presentano i seguenti requisiti reddituali:

– redditi inferiori a € 10.500,00

Per redditi superiori alla soglia di esenzione l'addizionale deve essere calcolata sull'intero reddito complessivo annuo imponibile ai fini Irpef.

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

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico degli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per le amministrazioni locali che, a fronte delle ridotte risorse disponibili, hanno dovuto far “quadrare i conti” cercando di incidere in modo minimale sui livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino.

Anche nel Comune di Frossasco negli ultimi anni la spesa corrente si è sensibilmente contratta.

Per il 2017 le politiche della spesa saranno orientate al mantenimento e qualificazione dei servizi, nonché alla loro espansione qualora si dovesse pervenire a miglioramenti dell’efficienza e riorganizzazioni capaci di recuperare risorse.

In riferimento alla spesa corrente 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	19.700,00	19.700,00	19.700,00
		cassa	19.700,00		
	2-Segreteria generale	comp	267.583,47	266.951,47	266.951,47
		cassa	282.630,12		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	44.250,00	44.250,00	44.250,00
		cassa	60.517,02		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		cassa	2.200,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	36.034,07	36.034,07	36.034,07
		cassa	46.009,86		
	6-Ufficio tecnico	comp	166.369,12	166.369,12	166.369,12
		cassa	192.246,27		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	56.440,00	56.440,00	56.440,00
		cassa	57.371,57		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	58.086,18	56.411,41	56.072,39
cassa		93.262,77			
Totale Missione 1		comp	650.662,84	648.356,07	648.017,05
		cassa	753.937,61		
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		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	38.424,83	54.690,88	54.690,88
		cassa	44.546,29		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	4.900,00	4.900,00	4.900,00
		cassa	4.900,00		
	Totale Missione 3	comp	43.324,83	59.590,88	59.590,88
		cassa	49.446,29		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	12.968,00	12.968,00	12.968,00
		cassa	16.878,37		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	50.254,00	50.254,00	50.254,00
		cassa	67.991,53		
	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	190.100,00	190.100,00	190.100,00
		cassa	237.187,57		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	253.322,00	253.322,00	253.322,00
		cassa	322.057,47		
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	30.746,00	29.746,00	29.746,00
		cassa	43.038,72		
	Totale Missione 5	comp	30.746,00	29.746,00	29.746,00
		cassa	43.038,72		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	17.410,00	17.410,00	17.410,00
		cassa	23.663,46		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	17.410,00	17.410,00	17.410,00
		cassa	23.663,46		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	27.430,00	27.430,00	27.430,00
		cassa	41.518,30		
	Totale Missione 7	comp	27.430,00	27.430,00	27.430,00
		cassa	41.518,30		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Rifiuti	comp	371.501,63	371.501,63	371.501,63	
		cassa	436.123,92			
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 9	comp	371.501,63	371.501,63	371.501,63	
		cassa	436.123,92			
	10-Trasporti e diritto alla mobilità	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	515.776,90	471.730,00	471.730,00	
		cassa	582.880,40			
Totale Missione 10	comp	515.776,90	471.730,00	471.730,00		
	cassa	582.880,40				
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00				
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	650,00	650,00	650,00	
		cassa	700,00			
	2-Interventi per la disabilità	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
		cassa	11.016,30			
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		cassa	5.000,00			

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	98.152,00	98.152,00	98.152,00
		cassa	110.920,67		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	16.570,00	16.570,00	16.570,00
		cassa	20.326,03		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	130.372,00	130.372,00	130.372,00
		cassa	147.963,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	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					
	1-Fondo di riserva	comp	26.132,67	31.464,36	31.464,36
		cassa	26.132,67		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	113.535,44	137.864,47	162.193,49
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	139.668,11	169.328,83	193.657,85
		cassa	26.132,67		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	177.330,00	166.080,00	154.750,00
		cassa	177.330,00		
	Totale Missione 50	comp	177.330,00	166.080,00	154.750,00
		cassa	177.330,00		
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	2.357.544,31	2.344.867,41	2.357.527,41
		cassa	2.604.091,84		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

La gestione del patrimonio

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 adottata in data 06.05.2016 è stato approvato, unitamente al bilancio di previsione anno 2016 l'elenco negativo concernente i beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali suscettibili di alienazione;

Il patrimonio risulta il seguente:

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	87.159,25 34.281,71	52.877,54	0,00	0,00		10.467,79	42.409,75 44.749,50
Totale		52.877,54	0,00	0,00	0,00	10.467,79	42.409,75
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.133.544,92 1.348.261,89	1.785.283,03	180.345,51	0,00		42.435,20	1.923.193,34 1.390.697,09
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	3.516,00	3.516,00	0,00	0,00			3.516,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	27.082,12	27.082,12	0,00	0,00			27.082,12
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.940.507,40 1.816.009,20	3.124.498,20	2.137,42	0,00		148.317,52	2.978.318,10 1.964.326,72
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.319.729,23 1.570.559,24	3.749.169,99	36.210,62	0,00		158.215,04	3.627.165,57 1.728.774,28
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	208.630,00 171.843,56	36.786,44	0,00	860,79		11.886,13	24.039,52 183.729,68
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	39.371,06 32.303,93	7.067,13	0,00	0,00		2.869,02	4.198,11 35.172,95
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	56.969,00 51.419,00	5.550,00	21.350,00	8.034,94		-6.184,94	25.050,00 45.234,06
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	77.092,92 64.791,73	12.301,19	2.600,00	0,00		5.874,41	13.125,26 70.666,14
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		8.751.254,10	242.643,55	8.895,73	4.098,48	363.412,38	8.625.688,02

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
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	270.409,90	90.000,00	90.000,00
	- OO.UU. :	270.409,90	90.000,00	90.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	669.169,62	400.000,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	180.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	489.169,62	400.000,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente risponde a due esigenze fondamentali: la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto del patto di stabilità interno, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento, la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2016 ammonterà a complessivi € 4.289.915,55.

Nel triennio 2017 – 2019 non si prevede il ricorso al credito mediante l'attivazione di mutui.

I limiti attuali di indebitamento sono rispettati, il grado di indebitamento del Comune è progressivamente in discesa grazie alla rinegoziazione di mutui passivi.

Comune di Frossasco

anno 2014

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.104.096,72
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.034.207,88
3) Entrate extratributarie (titolo III)	368.155,99
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.506.460,59
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	250.646,06
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	176.934,19
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	73.711,87

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	176.934,19	203.647,69	187.529,00	177.330,00	166.080,00	154.750,00
Quota capitale	250.178,74	179.774,83	238.281,00	259.090,00	262.150,00	273.490,00
Totale fine anno	427.112,93	383.422,52	425.810,00	436.420,00	428.230,00	428.240,00

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	176.934,19	203.647,69	187.529,00	176.594,00	165.376,00	165.376,00
Entrate correnti	176.934,19	203.647,69	187.529,00	177.330,00	166.080,00	154.750,00
% su entrate correnti	7,06 %	6,92 %	7,09 %	6,69 %	6,26 %	6,26 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 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	(+)	1.220,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.576.367,41 0,00	2.607.017,41 0,00	2.631.017,41 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	(-)	2.357.544,31 0,00 113.535,44	2.344.867,41 0,00 137.864,47	2.357.527,41 0,00 162.193,49
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>	(-)	259.090,00 0,00	262.150,00 0,00	273.490,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-39.046,90	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>	(+)	39.046,90 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	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	35.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.166.564,74	490.000,00	90.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	39.046,90	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.162.517,84 0,00	490.000,00 0,00	90.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	0,00
Entrata	(+)	5.643.255,97
Spesa	(-)	4.947.776,32
Differenza	=	695.479,65

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

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 Frossasco ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 20,20		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° <u>2</u>	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 11,8	* Comunali Km. 48,00
* Vicinali Km. 13,00	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	– –	_____
* Piano reg. approvato	x –	_____ DGR N. 36-1133 DEL 02.03.2015 _____
* Progr. di fabbricazione	– –	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– –	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– –	_____
* Artigianali	X –	_____ DGR N. 36-1133 DEL 02.03.2015 _____
* Commerciali	X –	_____ DGR N. 36-1133 DEL 02.03.2015 _____
* Altri strumenti (specificare)		_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no X		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	24.557,18	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	306.081,24	1.615,57	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	267.787,10	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	495.410,66	previsione di competenza	1.723.152,06	1.443.752,58	1.443.752,58	1.443.752,58
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	489.276,52	previsione di cassa	1.304.275,13	1.939.163,24		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	155.706,48	previsione di competenza	771.037,21	817.230,12	817.230,12	817.230,12
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	129.153,56	previsione di cassa	1.201.603,61	1.306.506,64		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	83.945,98	previsione di competenza	477.898,54	382.264,00	378.914,00	382.064,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	39.883,84	previsione di competenza	566.846,63	537.970,48		
			previsione di cassa	1.237.100,00	1.290.500,00	370.213,00	349.638,00
			previsione di competenza	1.566.149,25	1.419.653,56		
			previsione di cassa	15.315,19	149.970,30	0,00	0,00
			previsione di competenza	78.387,79	233.916,28		
			previsione di competenza	425.000,00	502.000,00	502.000,00	502.000,00
			previsione di cassa	430.920,94	541.883,84		
	TOTALE TITOLI	1.393.377,04	previsione di competenza	4.649.503,00	4.585.717,00	3.512.109,70	3.494.684,70
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.393.377,04	previsione di cassa	5.148.183,35	5.979.094,04		
			previsione di competenza	4.955.584,24	4.611.889,75	3.512.109,70	3.494.684,70
			previsione di cassa	5.415.970,45	5.979.094,04		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

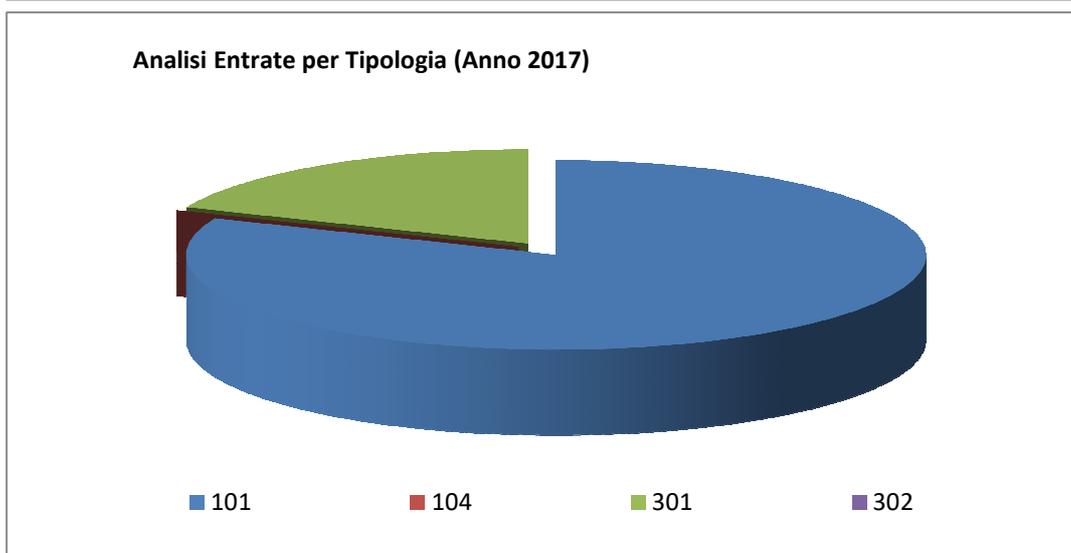
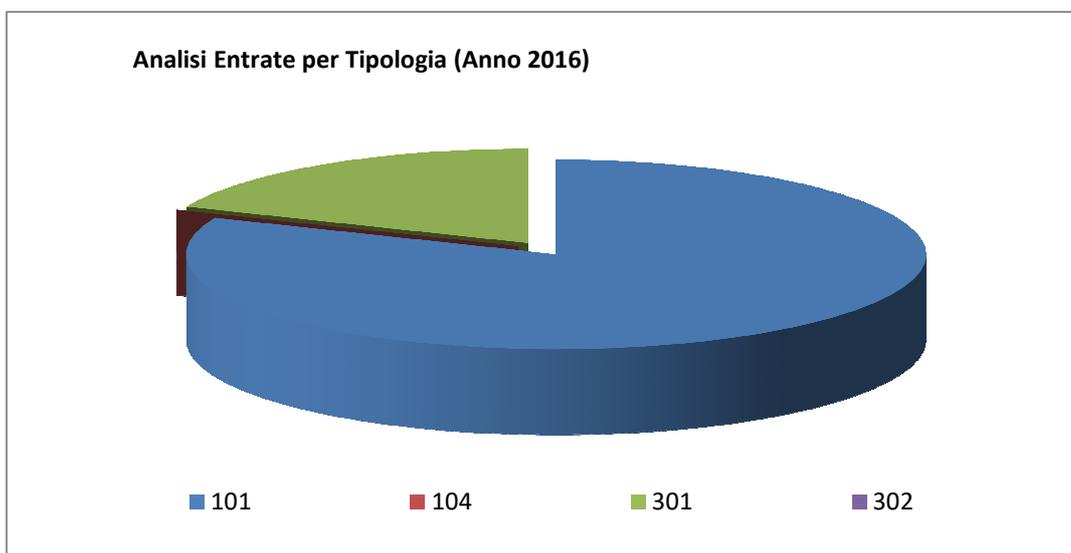
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

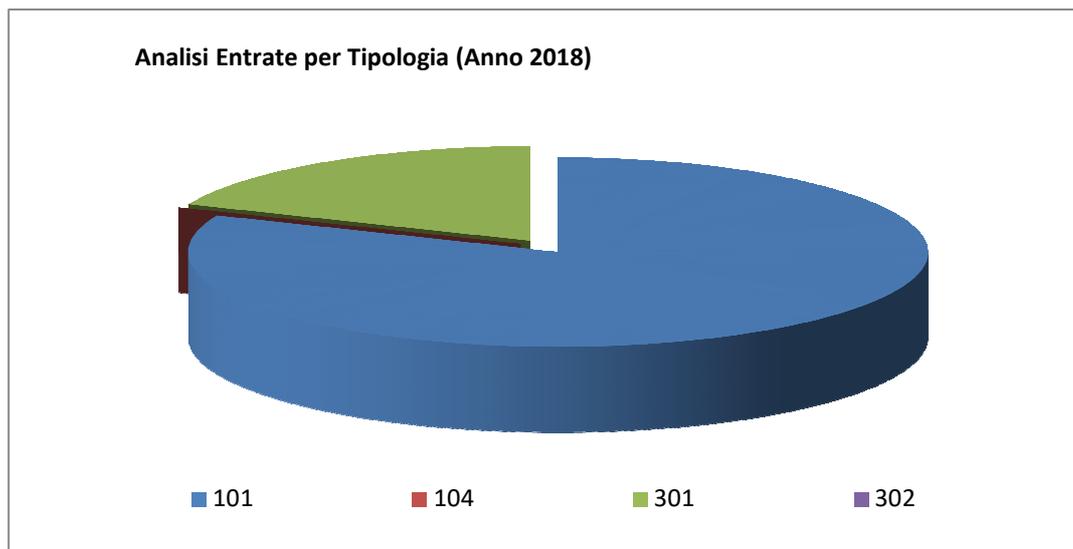
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	1.173.602,27	1.173.602,27	1.173.602,27
		cassa	1.669.012,93		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	270.150,31	270.150,31	270.150,31
		cassa	270.150,31		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.443.752,58	1.443.752,58	1.443.752,58
			1.939.163,24		





IUC: IMU E TASI

L'Imposta municipale propria (IMU) per l'anno 2015 risulta basata su una disciplina sostanzialmente analoga a quella del 2013 e 2014.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il D.Lgs. N.360/1998 prevede che "i Comuni possono istituire l'addizionale IRPEF la cui aliquota non può eccedere complessivamente 0,8 punti percentuali". L'addizionale è determinata sul reddito complessivo ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche, al netto degli oneri deducibili riconosciuti ai fini dell'imposta stessa. Per il 2015 si propone di mantenere inalterata l'applicazione dell'Addizionale IRPEF stabilita nel 2013 così ripartita:

Fasce di reddito Aliquota in percentuale

contribuenti con reddito imponibile da € 0,00 fino ad € 15.000,00 0,40%
contribuenti con reddito imponibile da € 15.001,00 fino ad € 28.000,00 0,50%
contribuenti con reddito imponibile da € 28.001,00 fino ad € 55.000,00 0,60%
contribuenti con reddito imponibile da € 55.001,00 fino ad € 75.000,00 0,70%
contribuenti con reddito imponibile oltre € 75.000,00 0,80%

Sono esenti dall'addizionale comunale i contribuenti che presentano i seguenti requisiti reddituali:

– redditi inferiori a € 10.500,00

Per redditi superiori alla soglia di esenzione l'addizionale deve essere calcolata sull'intero reddito complessivo annuo imponibile ai fini Irpef.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

RISCOSSIONE COATTIVA

Richiamata la deliberazione G.C. n. 31 in data 28.03.2014 inerente “Designazione del Funzionario Responsabile dell’Imposta Unica Comunale (IUC).”, attribuita al Responsabile Ufficio Finanziario; Dato atto che l’Ente, per mezzo dell’Ufficio finanziario, **effettua la riscossione diretta** con l’inoltro a domicilio del calcolo con relativi bollettini/F24 precompilati.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Dal 2014 viene intensificata la lotta all’evasione tributaria, solo in parte giustificabile da contingenti situazioni socio-economiche, prevedendo e presidiando con un controllo tempestivo degli incassi alle singole scadenze fiscali, con solleciti individuali più mirati ed efficaci, utilizzando tutte le leve di tutela previste dalla legge nelle formali attività di recupero dei crediti. La gestione è diretta.

Le entrate relative all’attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TASI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TARSU/TARES	35.758,00	35.758,00	25.758,00

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

Si richiamano le seguenti deliberazioni:

C.C. n. 8 in data 28.04.2015 inerente “Approvazione **Regolamento IUC** - Imposta Unica Comunale”;

C.C. n. 4 in data 09.06.2015 inerente “Modifica del Regolamento comunale concernente l’imposta unica comunale (IUC) inerente la disciplina della tassa sui rifiuti (TARI)”;

C.C. n. 5 in data 09.06.2015 inerente “Approvazione **tariffe IUC** - Imposta Unica Comunale”;

C.C. n. 3 in data 09.06.2015 inerente “**piano finanziario** del servizio (tari - tassa sui servizi indivisibili)”;

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

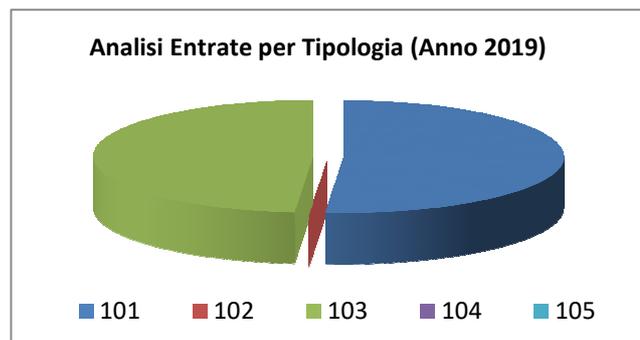
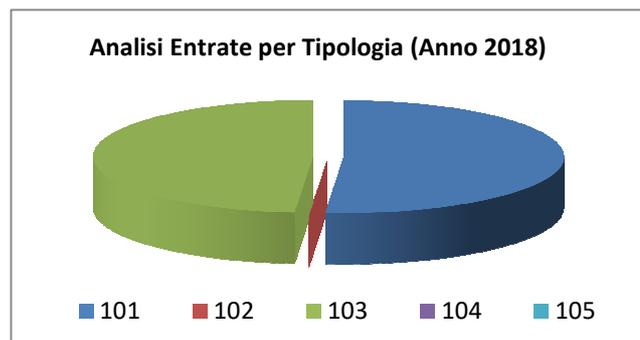
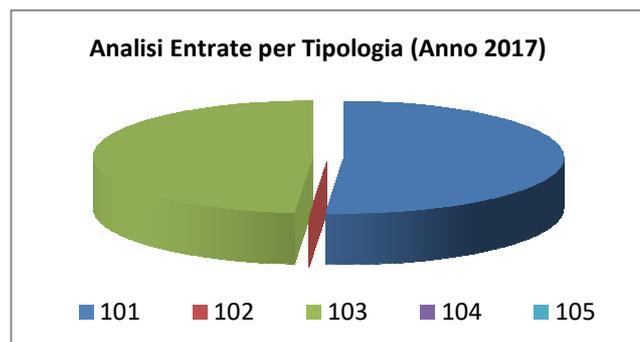
Gestita dalla Società Abaco di Padova-

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA’

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

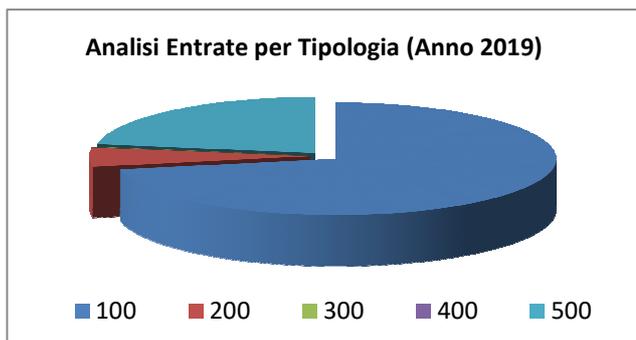
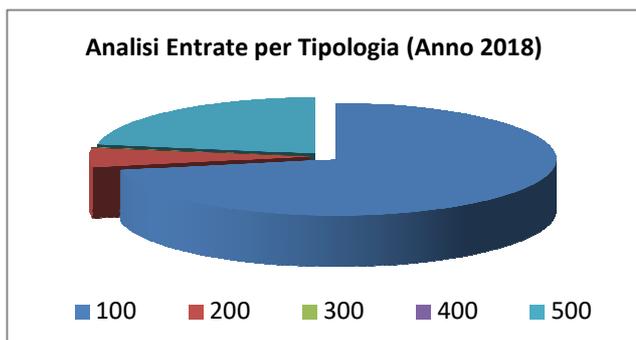
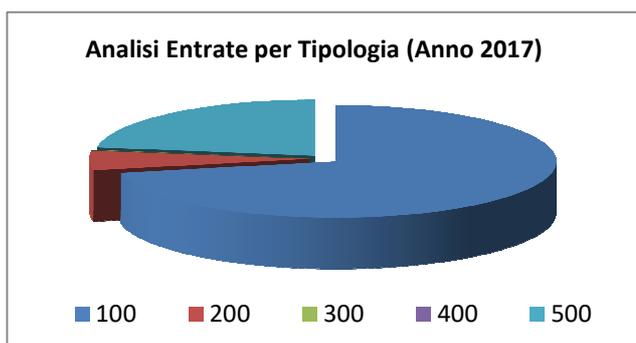
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	419.547,12	419.547,12	419.547,12
		cassa	462.562,95		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	397.683,00	397.683,00	397.683,00
		cassa	760.376,84		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	817.230,12	817.230,12	817.230,12
		cassa	1.222.939,79		



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	271.838,00	274.988,00	274.988,00
		cassa	341.571,91		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	21.032,00	21.032,00	21.032,00
		cassa	22.032,00		
300	Interessi attivi	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	85.744,00	85.744,00	85.744,00
		cassa	151.232,26		
TOTALI TITOLO		comp	378.914,00	382.064,00	382.064,00
		cassa	515.136,17		



PROVENTI SERVIZI

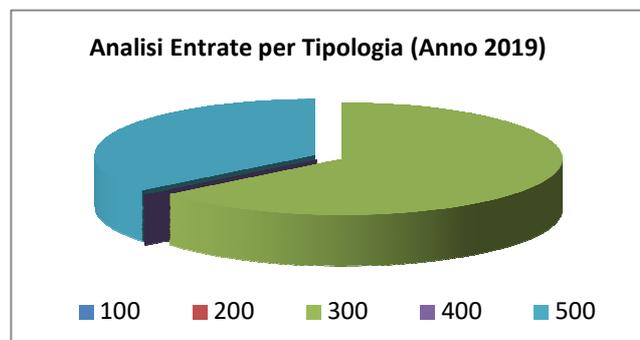
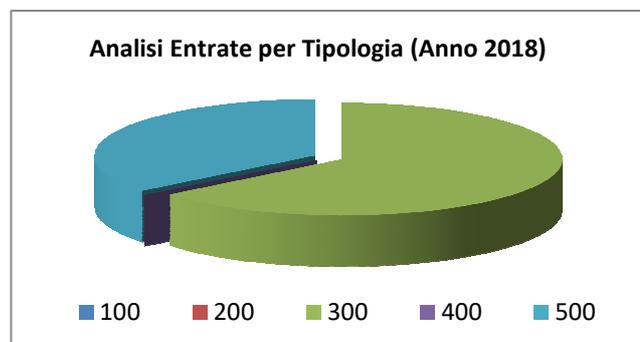
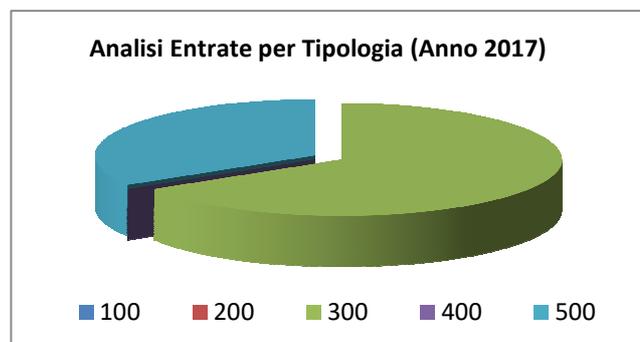
Con deliberazione della Giunta comunale n. 44 adottata in data 12.05.2015 sono state approvate le tariffe di servizi pubblici per l'anno 2015.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Sono inseriti in tale contesto i proventi dei medici per l'utilizzo dei locali siti in Via Baisa e in Via Torino.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	245.213,00	224.638,00	224.638,00
		cassa	365.790,90		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	125.000,00	125.000,00	125.000,00
		cassa	125.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	370.213,00	349.638,00	349.638,00
		cassa	490.790,90		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

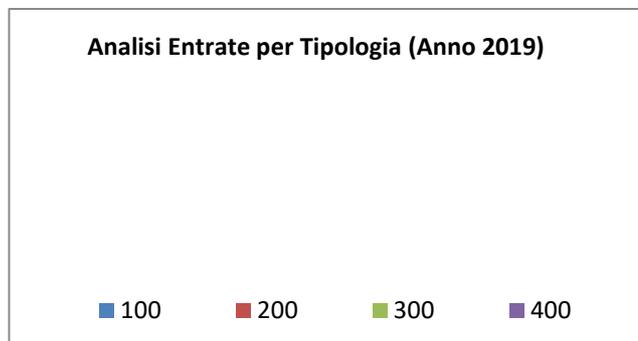
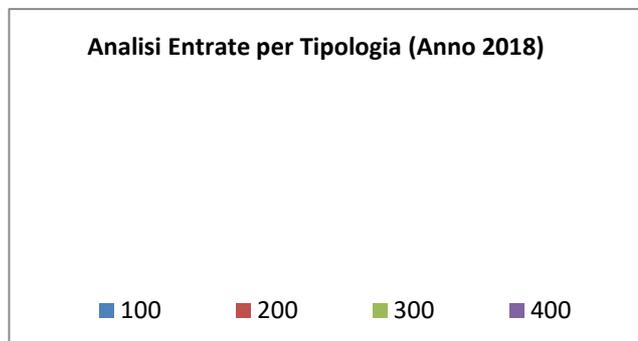
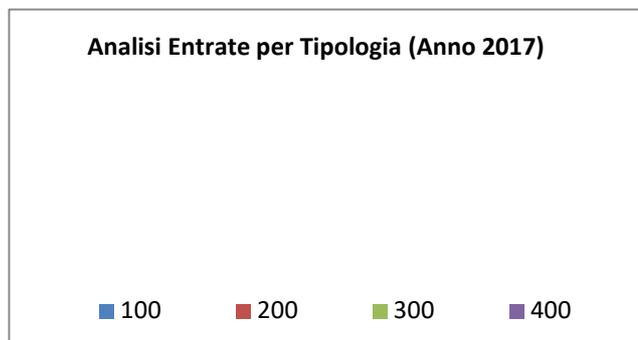
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Parte Corrente	0	0	0
Investimenti	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



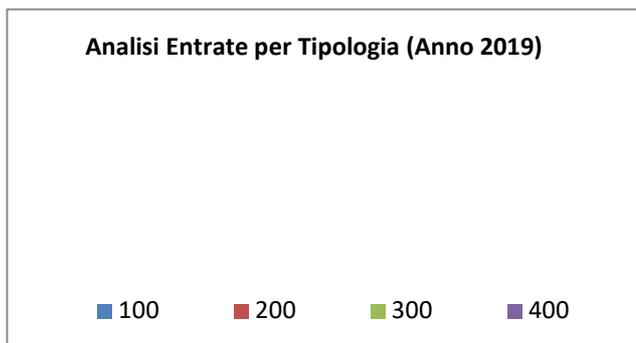
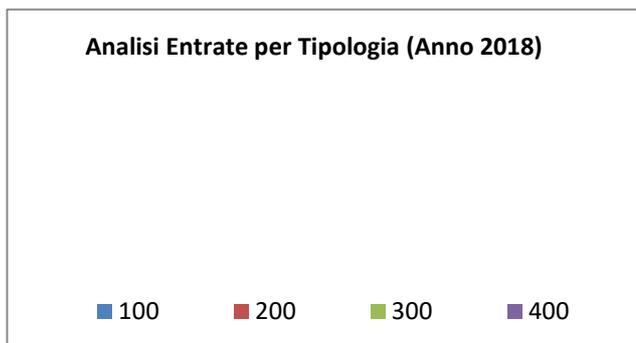
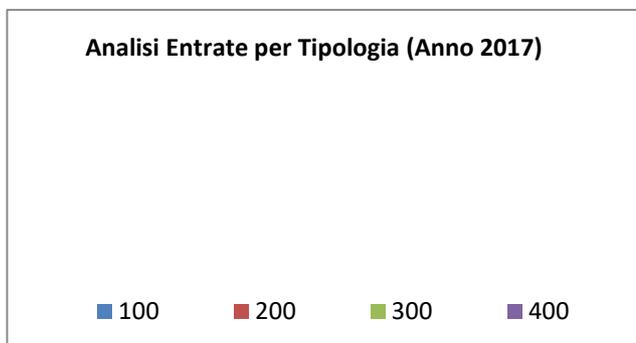
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	83.945,98		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	83.945,98		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

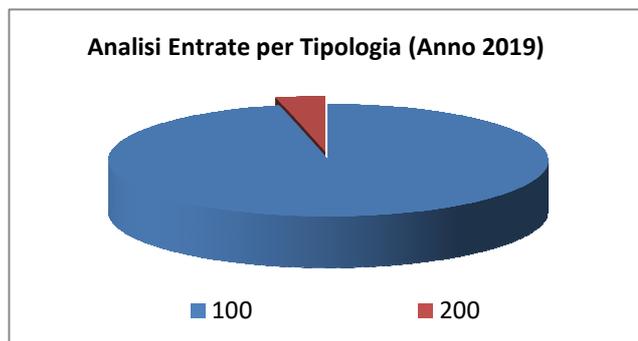
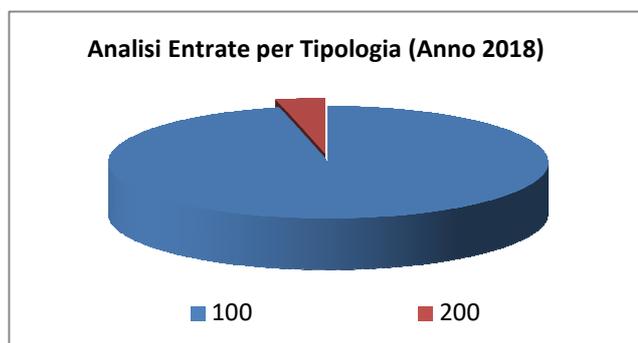
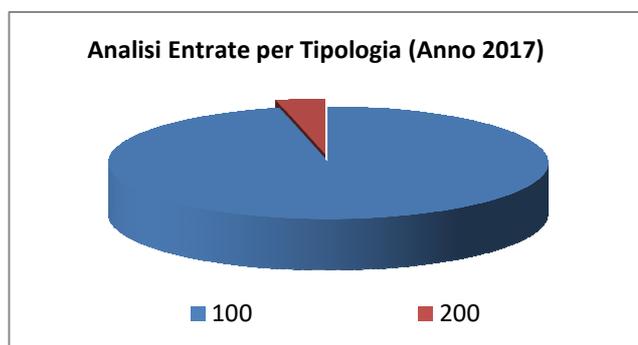
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	484.000,00	484.000,00	484.000,00
		cassa	514.042,31		
200	Entrate per conto terzi	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	27.841,53		
TOTALI TITOLO		comp	502.000,00	502.000,00	502.000,00
		cassa	541.883,84		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <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)	1.104.096,72
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.034.207,88
3) Entrate extratributarie (titolo III)	368.155,99
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.506.460,59
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	250.646,06
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	250.646,06
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 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>

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 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	805.162,84	663.356,07	663.017,05
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	976.786,44		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	43.324,83	59.590,88	59.590,88
		<i>di cui già impegnato</i>	1.220,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	49.446,29		
		previsione di competenza	273.322,00	253.322,00	253.322,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	342.057,47		
		previsione di competenza	120.746,00	29.746,00	29.746,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	133.038,72		
		previsione di competenza	254.638,22	31.699,90	31.699,90
		<i>di cui già impegnato</i>	222.938,32	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	260.891,68		
		previsione di competenza	27.430,00	27.430,00	27.430,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	41.518,30		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	930.021,25	371.501,63	371.501,63
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	1.056.050,62		
		previsione di competenza	608.176,90	522.570,10	522.570,10
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	725.479,05		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	140.242,00	540.242,00	140.242,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	187.833,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		previsione di competenza	139.668,11	169.328,83	193.657,85
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	26.132,67		
		previsione di competenza	436.420,00	428.230,00	428.240,00
Missione 50	Debito pubblico				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	436.420,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	562.000,00	562.000,00	562.000,00
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	712.122,08		
		previsione di competenza	4.341.152,15	3.659.017,41	3.283.017,41
		<i>di cui già impegnato</i>	224.158,32	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.947.776,32		
	TOTALI MISSIONI				
		previsione di competenza	4.341.152,15	3.659.017,41	3.283.017,41
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>224.158,32</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	4.947.776,32		
	TOTALE GENERALE SPESE				
		previsione di competenza	4.341.152,15	3.659.017,41	3.283.017,41
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>224.158,32</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	4.947.776,32		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

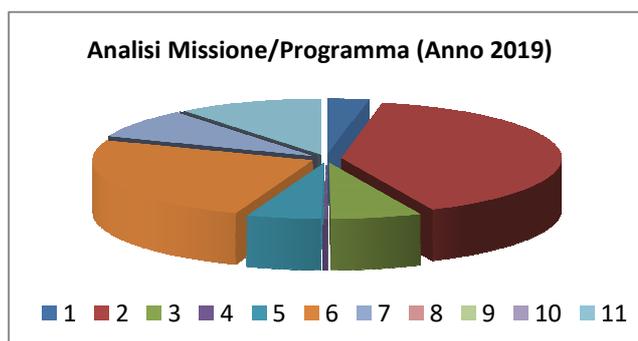
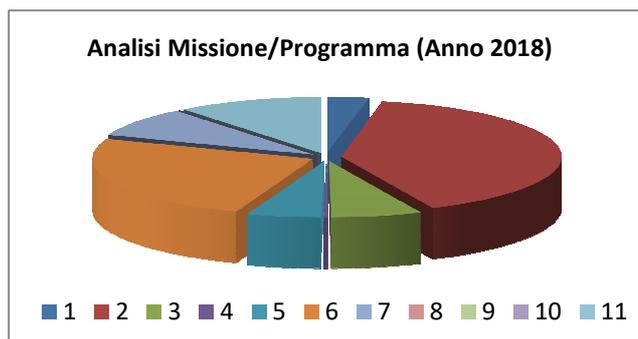
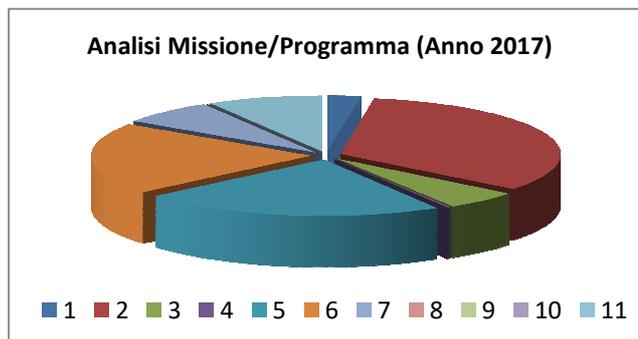
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	19.700,00	19.700,00	19.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.700,00			
2	Segreteria generale	comp	267.583,47	266.951,47	266.951,47	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	282.630,12			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	44.250,00	44.250,00	44.250,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.517,02			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.200,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	180.034,07	36.034,07	36.034,07	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	192.009,86			
6	Ufficio tecnico	comp	166.369,12	166.369,12	166.369,12	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	192.246,27			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	56.440,00	56.440,00	56.440,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	57.371,57			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	68.586,18	71.411,41	71.072,39	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	170.111,60			
TOTALI MISSIONE		comp	805.162,84	663.356,07	663.017,05	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

	cassa	976.786,44		
--	-------	------------	--	--



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

L'ente è dotato di otto dipendenti a tempo indeterminato, di cui 2 responsabili di Area, n. 4 istruttori, n. 2 collaboratori.

Vi sono i seguenti mezzi comunali:

- Un trattore e un camioncino cassonato,
- tre autovetture e un ape car,
- uno scuolabus.

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

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

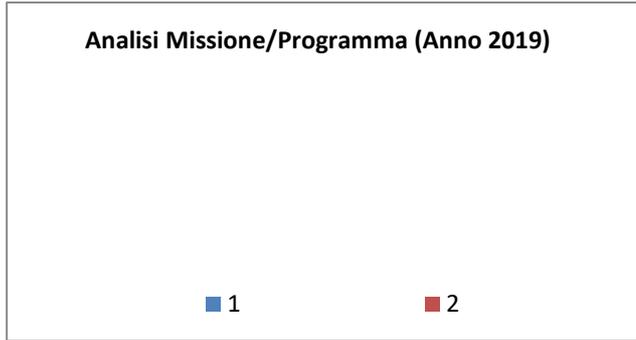
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2



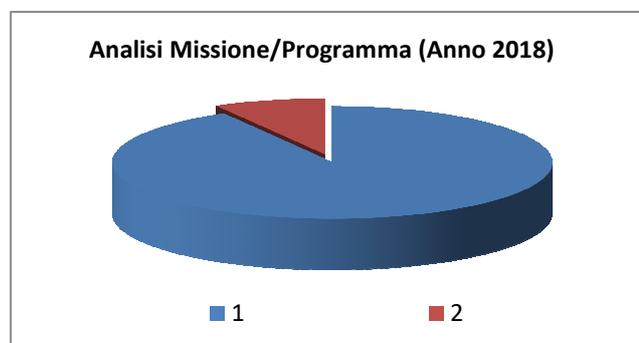
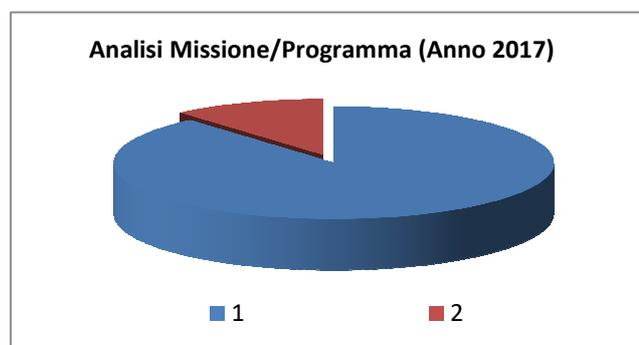
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

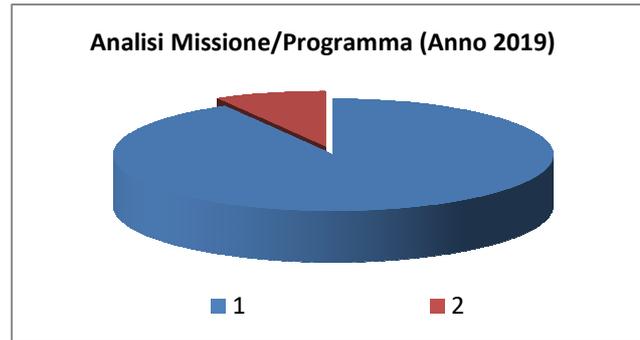
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	38.424,83	54.690,88	54.690,88	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.546,29			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	4.900,00	4.900,00	4.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.900,00			
TOTALI MISSIONE		comp	43.324,83	59.590,88	59.590,88	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.446,29			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano nella Missione 1.

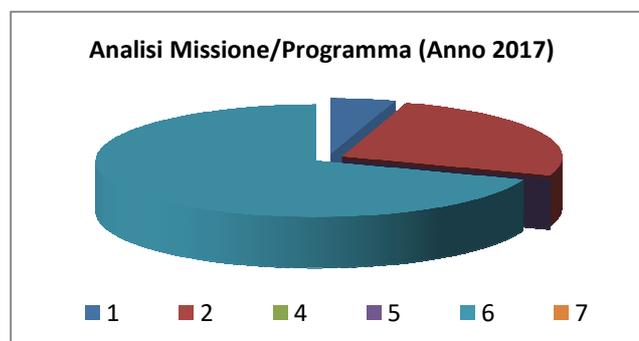
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

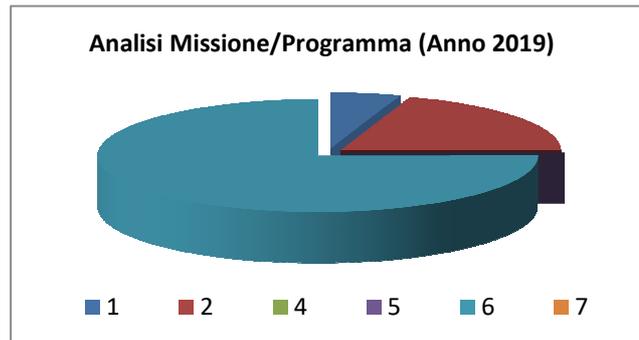
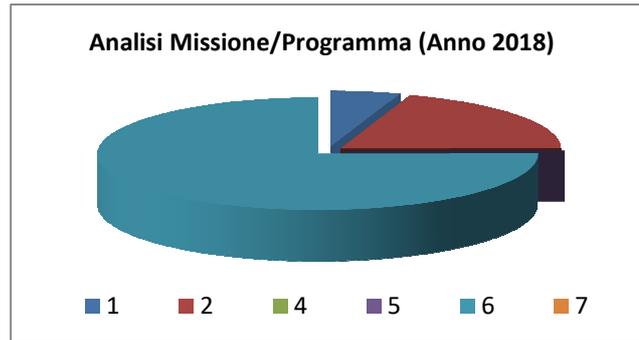
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	12.968,00	12.968,00	12.968,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.878,37			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	70.254,00	50.254,00	50.254,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.991,53			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	190.100,00	190.100,00	190.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	237.187,57			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	273.322,00	253.322,00	253.322,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	342.057,47			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

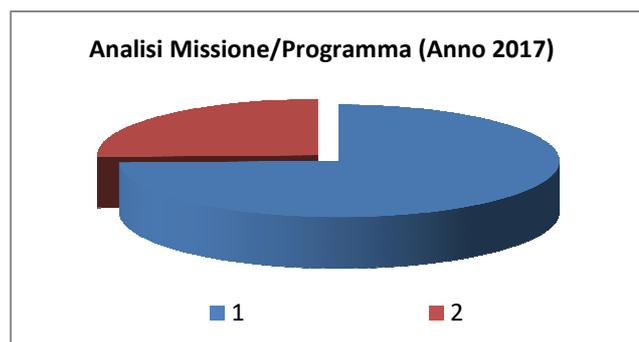
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

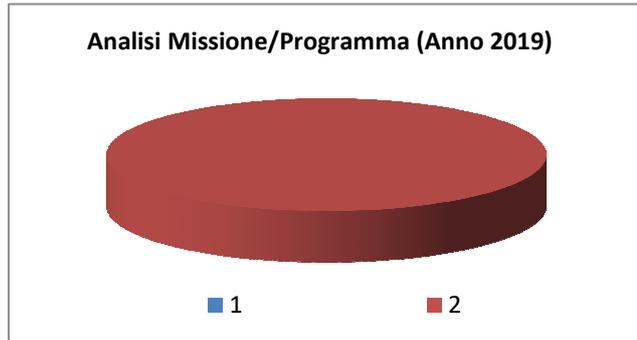
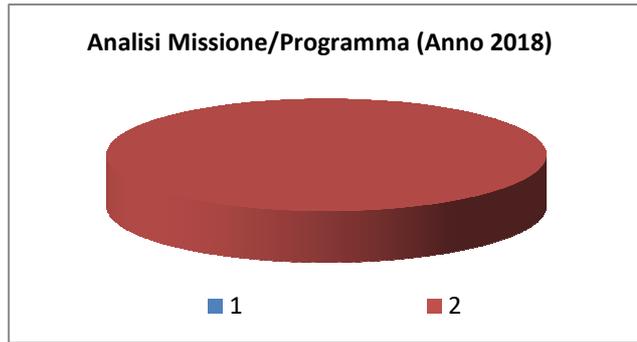
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	90.000,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.000,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	30.746,00	29.746,00	29.746,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.038,72			
TOTALI MISSIONE		comp	120.746,00	29.746,00	29.746,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	133.038,72			





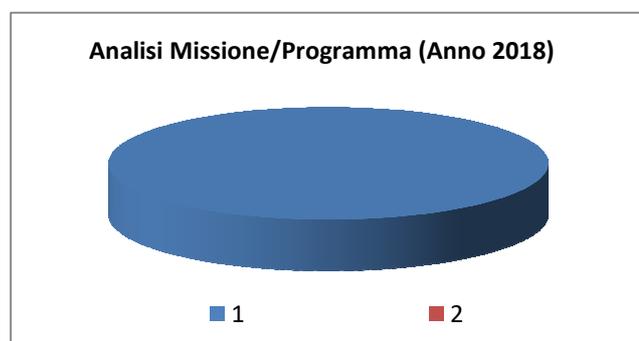
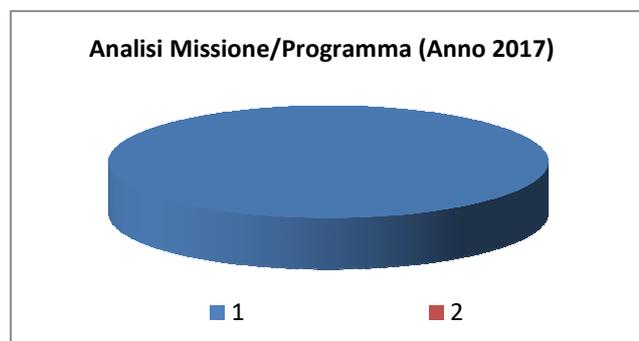
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

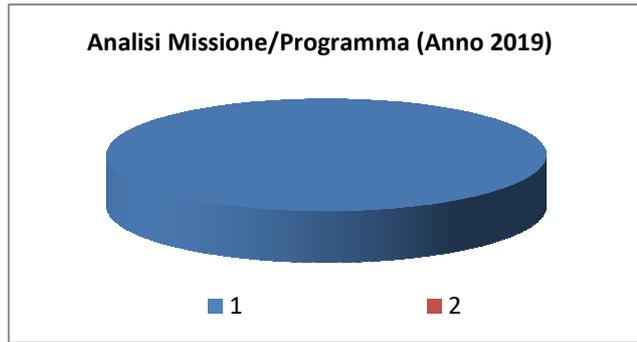
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	254.638,22	31.699,90	31.699,90	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	260.891,68			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	254.638,22	31.699,90	31.699,90	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	260.891,68			





Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	27.430,00	27.430,00	27.430,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.518,30			
TOTALI MISSIONE		comp	27.430,00	27.430,00	27.430,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.518,30			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

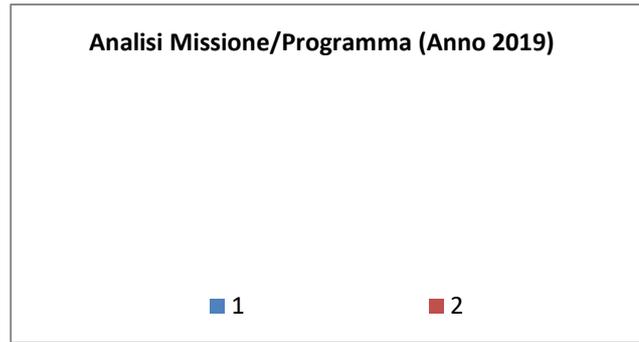
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

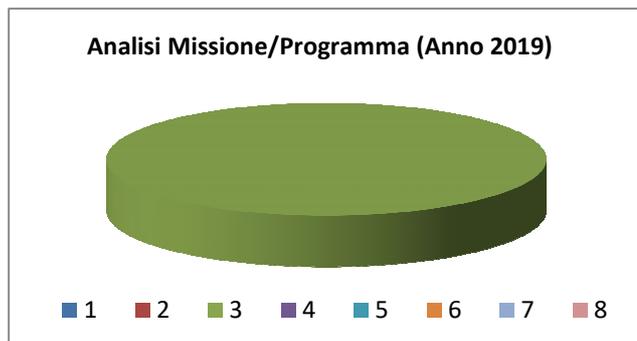
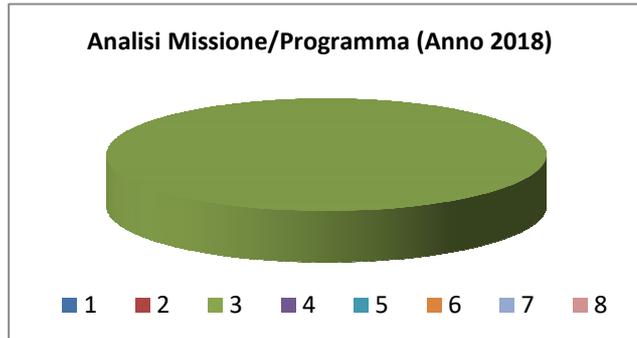
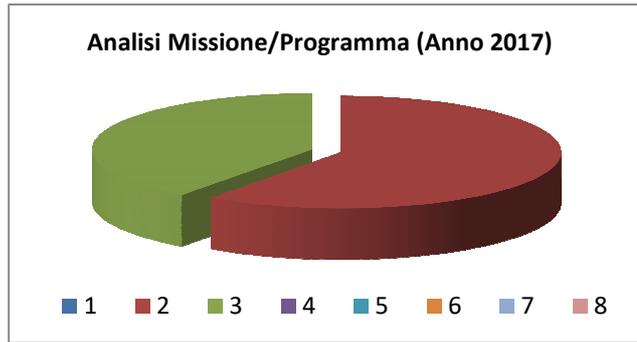
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	558.519,62	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	572.946,70			
3	Rifiuti	comp	371.501,63	371.501,63	371.501,63	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	436.123,92			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.980,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	930.021,25	371.501,63	371.501,63	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.056.050,62			

Vengono inoltre tenacemente perseguite azioni, non di impatto economico-finanziario, per la tutela del territorio e dell'ambiente, in particolare per il contenimento del rischio rappresentato da un sito industriale inattivo.



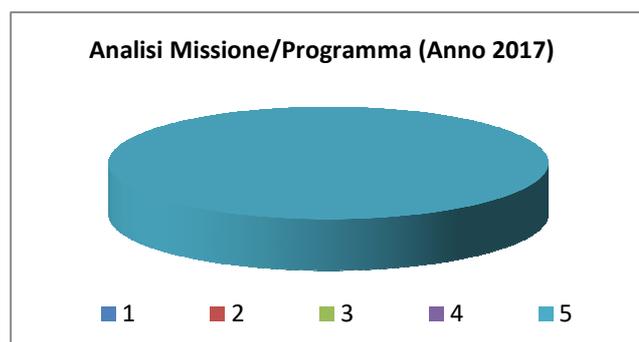
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

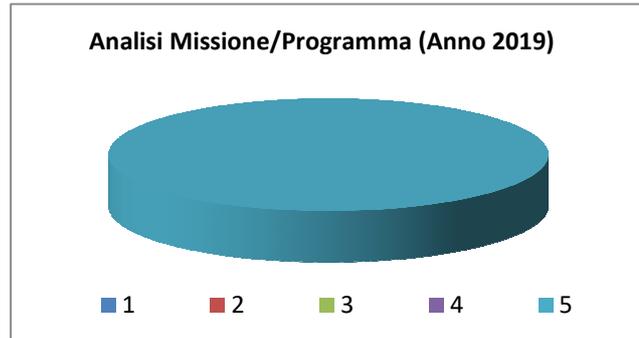
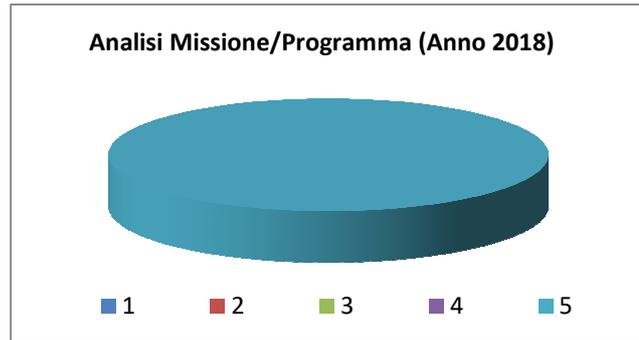
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	608.176,90	522.570,10	522.570,10	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	725.479,05			
TOTALI MISSIONE		comp	608.176,90	522.570,10	522.570,10	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	725.479,05			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

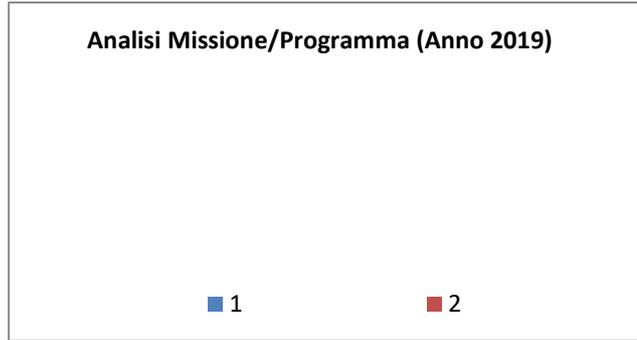
<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

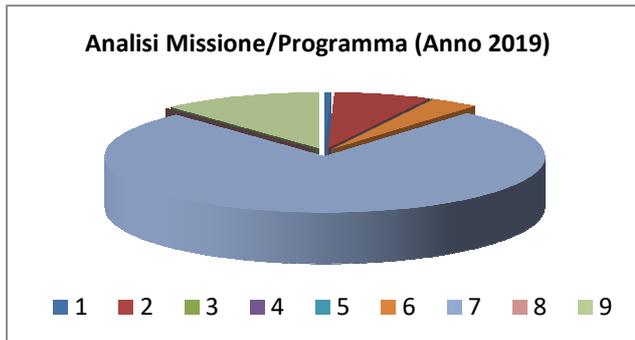
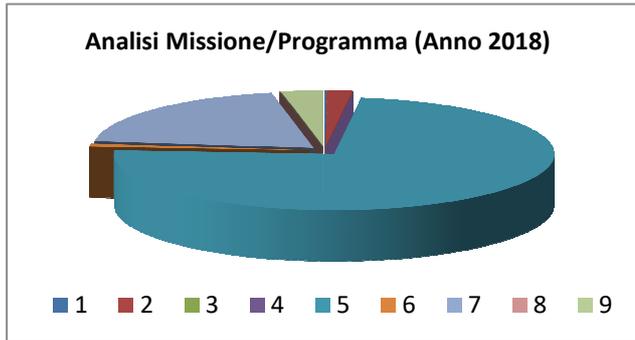
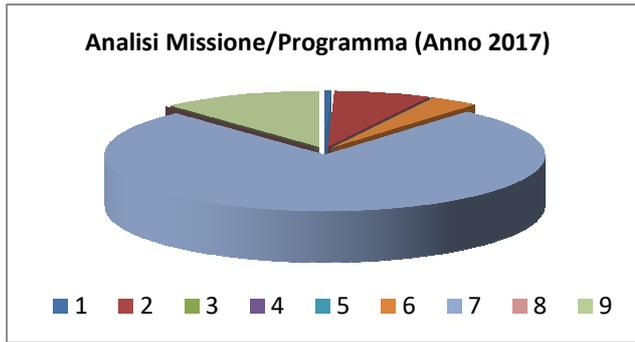
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	650,00	650,00	650,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.016,30			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	400.000,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	108.022,00	108.022,00	108.022,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.790,67			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	16.570,00	16.570,00	16.570,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.326,03			
TOTALI MISSIONE		comp	140.242,00	540.242,00	140.242,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	187.833,00			

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

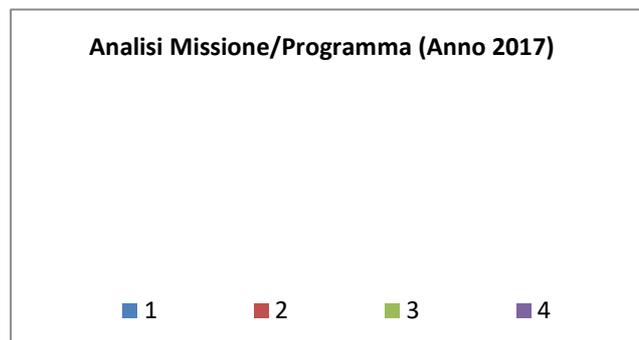
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

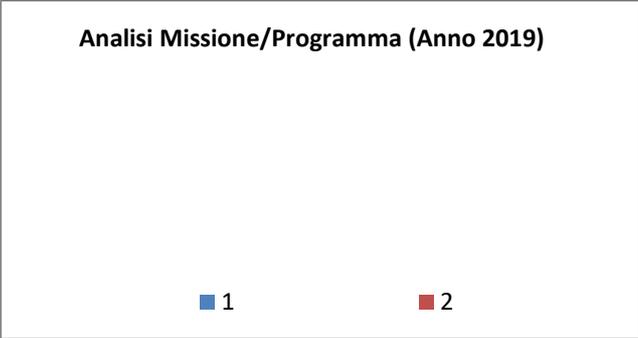
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

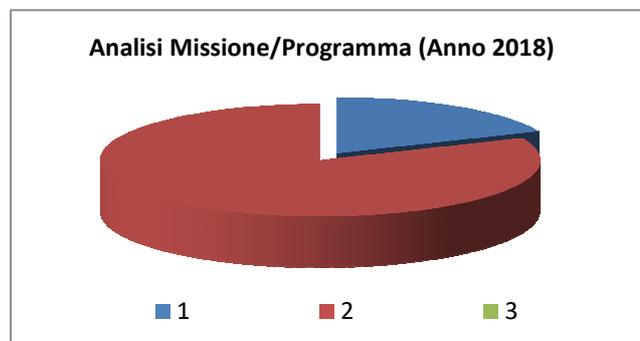
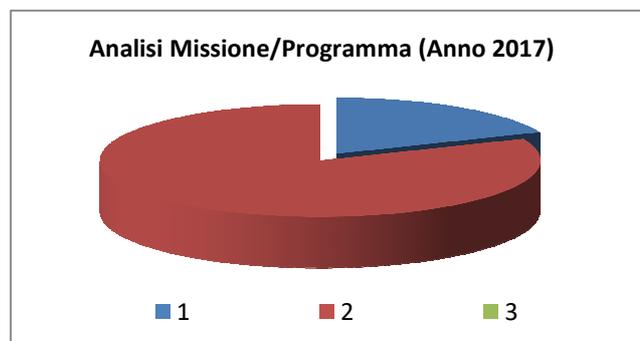
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

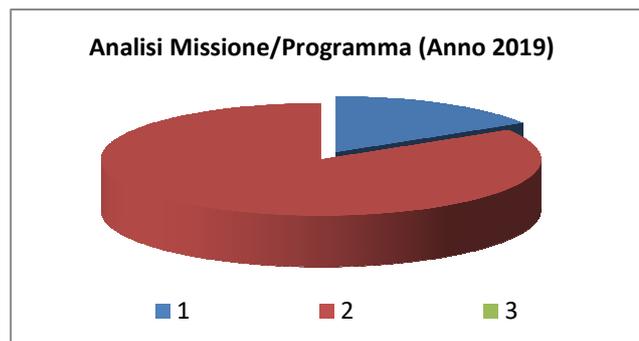
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	26.132,67	31.464,36	31.464,36	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.132,67			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	113.535,44	137.864,47	162.193,49	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	139.668,11	169.328,83	193.657,85	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.132,67			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>note</i>
1° anno	10.000,00	
2° anno	10.000,00	
3° anno	10.000,00	

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

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

	<i>Importo</i>	<i>note</i>
1° anno		

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

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

	<i>Importo</i>	<i>note</i>
1° anno	102.502,31	
2° anno	127.000,47	
3° anno	161.636,96	

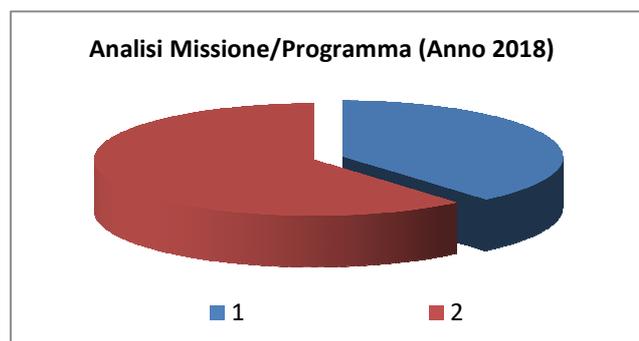
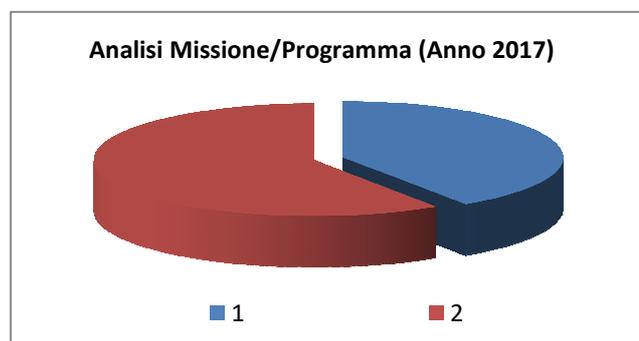
Missione 50 - Debito pubblico

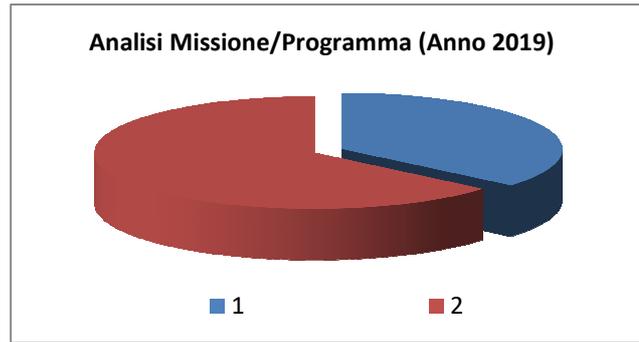
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	177.330,00	166.080,00	154.750,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	177.330,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	259.090,00	262.150,00	273.490,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	259.090,00			
TOTALI MISSIONE		comp	436.420,00	428.230,00	428.240,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	436.420,00			





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

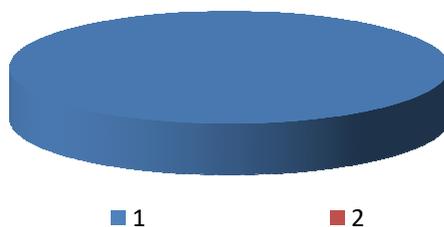
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

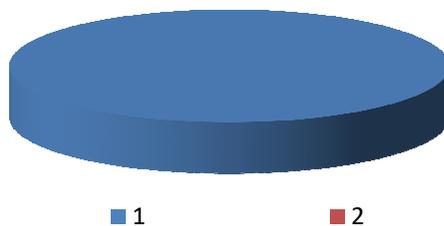
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

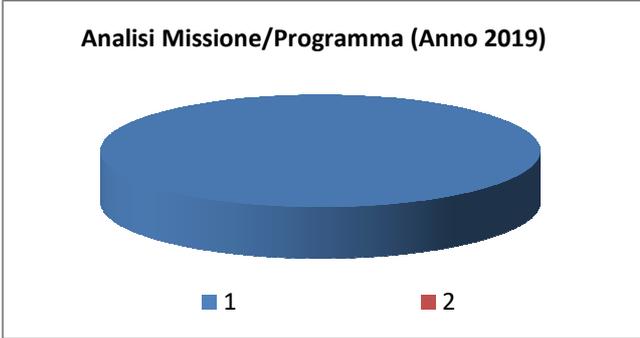
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	562.000,00	562.000,00	562.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	712.122,08			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	562.000,00	562.000,00	562.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	712.122,08			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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° 390 - Servizio integrativo scolastico	6.000,00	0,00	0,00
n° 392 - Servizio trasporto scolastico	19.500,00	0,00	0,00
n° 407 - Servizio di refezione scolastica a favore del Comune di Frossasco per gli anni scolastici 2016/2017 - 2017/2018 - 2018/2019 - 2019/2020 - CIG 67251010E9 - Aggiudicazione alla ditta CAMST Soc. Coop. a.r.l.	1.800,00	1.800,00	1.800,00
n° 408 - Servizio di refezione scolastica a favore del Comune di Frossasco per gli anni scolastici 2016/2017 - 2017/2018 - 2018/2019 - 2019/2020 - CIG 67251010E9 - Aggiudicazione alla ditta CAMST Soc. Coop. a.r.l.	83.000,00	83.000,00	83.000,00
n° 409 - Servizio di refezione scolastica a favore del Comune di Frossasco per gli anni scolastici 2016/2017 - 2017/2018 - 2018/2019 - 2019/2020 - CIG 67251010E9 - Aggiudicazione alla ditta CAMST Soc. Coop. a.r.l.	48.000,00	48.000,00	48.000,00
n° 420 - Agevolazione tariffe servizi scolastici a.s. 2016-2017	2.072,91	0,00	0,00
n° 421 - Agevolazione tariffe servizi scolastici a.s. 2016/2017	525,00	0,00	0,00
n° 430 - registri stato civile 2017	251,45	0,00	0,00
n° 508 - : Agevolazione tariffe servizi scolastici	154,50	0,00	0,00
n° 619 - Servizio assistenza integrazione scolastica - A.S. 2016/2017 periodo gennaio-giugno 2017	5.833,10	0,00	0,00
n° 678 - Esecuzione servizi cimiteriali - Affidamento del servizio per l'anno 2015. CIG ZA916D3DDF	16.000,00	0,00	0,00
n° 694 - pprovazione contratto di manutenzione su software applicativo SISCOM triennio 2015-2017	5.500,98	0,00	0,00
n° 703 - Affidamento diretto del servizio revisione del Documentazione di Valutazione dei Rischi e di responsabile del servizio di prevenzione e protezione per gli anni 2017 e 2018. - Codice C.I.G. Z901CC6E91 - Aggiudicazione definitiva alla ditta Prosystem Ingegn	0,00	0,00	0,00
n° 704 - Affidamento diretto del servizio revisione del Documentazione di Valutazione dei Rischi e di responsabile del servizio di prevenzione e protezione per gli anni 2017 e 2018. - Codice C.I.G. Z901CC6E91 - Aggiudicazione definitiva alla ditta Prosystem Ingegn	2.000,00	2.000,00	0,00
n° 705 - Affidamento incarico alla società Enti REV srl per servizi costituzione banca dati immobili IUC- IMU/ICI - periodo 2015/2018 - CIG: ZB61291FD1	7.046,72	7.046,72	0,00
n° 706 - Affidamento diretto del servizio revisione del Documentazione di Valutazione dei Rischi e di responsabile del servizio di prevenzione e protezione per gli anni 2017 e 2018. - Codice C.I.G. Z901CC6E91 - Aggiudicazione definitiva alla ditta Prosystem Ingegn	196,00	196,00	0,00
n° 707 - Servizio sgombero neve stagioni 2016/2017 e 2017/2018 - zone 2 e 3 - Affidamento a seguito RdO sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA).	1.000,00	0,00	0,00
n° 708 - Servizio sgombero neve stagioni 2016/2017 e 2017/2018 - zone 2 e 3 - Affidamento a seguito RdO sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA).	1.000,00	0,00	0,00
n° 709 - Servizio manutenzione strade comunali periodo 1/1-14/4/2017 - Affidamento Cooperativa Coesa.	13.525,75	0,00	0,00
n° 720 - Fornitura di n. 6 panchine in ghisa prodotte dalla ditta	3.513,60	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Tagliafico Luci e Arredi Urbani S.n.c. di Genova - affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del D.Lgs. n. 50/2016.			
n° 729 - acquisizione palestra	7.255,50	7.255,50	7.255,50
n° 730 - acquisizione palestra	7.034,40	7.034,40	7.034,40
n° 737 - Servizio di pulizia immobili comunali anni 2017 e 2018 - Affidamento alla Cooperativa Le Radici Due Onlus di Pinerolo a seguito di RdO sul Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA).	13.190,00	13.190,00	0,00
n° 773 - contributo pulizia a.s. 2016-2017	500,00	0,00	0,00
n° 774 - Assunzione impegni di spesa	500,00	0,00	0,00
n° 775 - CONTRIBUTO PULIZIA A.S. 2016-2017	800,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	246.199,91	169.522,62	147.089,90

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

Non ci sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
2016 / 1	Acquisizione palestra	14.289,90
2017 / 1	Acquisizione palestra	14.289,90
2017 / 2	Interventi PMO	359.819,62
2017 / 3	Sostituzione gruppo termico ex cottolengo	9.870,00
2017 / 4	Manutenzione aree e strade comunali	92.400,00
2017 / 5	Art Bonus	90.000,00
2017 / 6	Manutenzione straordinaria immobili comunali	10.500,00
77	Ripristino alveo torrente Noce	10.000,00
78	Risanamento conservativo e miglioramento efficienza energetica palazzo comunale	144.000,00
79	Consolidamento scarpata destra strada delle Giornate	15.000,00
80	Miglioramento idraulico Rio Rettiglio	25.000,00
82	Sostituzione caldaie scuola secondaria	20.000,00
84	Rifacimento guado pista ciclabile Torrente Noce	130.000,00
85	Sistemazione ponte Via San Giovanni su rio rettiglio	18.700,00
86	Riqualificazione ed incremento efficienza energetica fabbricato ex cottolengo Via Baisa	0,00
TOTALE SPESE:		939.579,52

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
2016 / 1	Acquisizione palestra	14.289,90
2017 / 1	Acquisizione palestra	14.289,90
2017 / 2	Interventi PMO	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

2017 / 3	Sostituzione gruppo termico ex cottolengo	9.870,00
2017 / 4	Manutenzione aree e strade comunali	50.840,10
2017 / 5	Art Bonus	0,00
2017 / 6	Manutenzione straordinaria immobili comunali	15.000,00
77	Ripristino alveo torrente Noce	0,00
78	Risanamento conservativo e miglioramento efficienza energetica palazzo comunale	0,00
79	Consolidamento scarpata destra strada delle Giornate	0,00
80	Miglioramento idraulico Rio Rettiglio	0,00
82	Sostituzione caldaie scuola secondaria	0,00
84	Rifacimento guado pista ciclabile Torrente Noce	0,00
85	Sistemazione ponte Via San Giovanni su rio rettiglio	0,00
86	Riqualificazione ed incremento efficienza energetica fabbricato ex cottolengo Via Baisa	400.000,00
TOTALE SPESE:		490.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
2016 / 1	Acquisizione palestra	14.289,90
2017 / 1	Acquisizione palestra	14.289,90
2017 / 2	Interventi PMO	0,00
2017 / 3	Sostituzione gruppo termico ex cottolengo	9.870,00
2017 / 4	Manutenzione aree e strade comunali	50.840,10
2017 / 5	Art Bonus	0,00
2017 / 6	Manutenzione straordinaria immobili comunali	15.000,00
77	Ripristino alveo torrente Noce	0,00
78	Risanamento conservativo e miglioramento efficienza energetica palazzo comunale	0,00
79	Consolidamento scarpata destra strada delle Giornate	0,00
80	Miglioramento idraulico Rio Rettiglio	0,00
82	Sostituzione caldaie scuola secondaria	0,00
84	Rifacimento guado pista ciclabile Torrente Noce	0,00
85	Sistemazione ponte Via San Giovanni su rio rettiglio	0,00
86	Riqualificazione ed incremento efficienza energetica fabbricato ex cottolengo Via Baisa	0,00
TOTALE SPESE:		90.000,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- ▲ quello generale di contenimento della spesa di personale;
- ▲ quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Obiettivo strategico dell'Amministrazione comunale consiste nell'attuazione di una politica di gestione del personale funzionale alla salvaguardia del corretto svolgimento delle funzioni istituzionali e dei correlati livelli di prestazioni dei servizi alla cittadinanza.

Sulla base della rilevazione dei fabbisogni si cercherà, nei margini concessi dai vincoli assunzionali e di spesa, di rafforzare la struttura comunale con il reclutamento di personale in possesso di competenze tecniche. Ciò sia per compensare il consistente calo di personale a seguito delle cessazioni intervenute nell'anno 2017 (n. 3 unità di personale su n. 8 in servizio), che per fronteggiare l'evoluzione normativa, sempre più complessa, e per sostenere il processo di innovazione, semplificazione delle regole e delle procedure attraverso processi di dematerializzazione e digitalizzazione.

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017-2019 è stata approvata con deliberazione della giunta comunale n. 1 del 3/01/2017 con la seguente previsione:

ANNO 2017

- Incremento dell'orario di lavoro dell'istruttore amministrativo a tempo indeterminato part-time, da 27 a 30 ore settimanali – passaggio da 75% a 83,33% (richiesta prot. n. 5167 in data 12/10/2016);
- Assunzione, tramite le procedure previste dall'art. 30 del D.Lgs. 165/2001, di:
 - n. 1 istruttore amministrativo cat. C a tempo pieno, da assegnare all'area amministrativa;
 - n. 1 istruttore amministrativo cat. C a tempo pieno, da assegnare all'area economico - finanziaria;
 - n. 1 Agente di polizia municipale cat. C a tempo pieno, da assegnare all'area vigilanza;

In caso di esito negativo delle procedure di mobilità sopra indicate (così come della procedura di mobilità, prevista per l'anno 2016 per la posizione del collaboratore tecnico), onde garantire il funzionamento dei servizi dell'ente, verranno attivate forme di lavoro flessibili, quali (a titolo non esaustivo):

- assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs 165/2001;
- attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001;
- prestazioni d'opera intellettuale ai sensi dell'art. 2222 e ss. cod. civ.;
- il ricorso all'istituto della utilizzazione di dipendenti di altro ente, al di fuori dell'orario di lavoro ai sensi dell'art 1 comma 557 della legge 311/04, ovvero ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 22.01.2004;
- utilizzo di

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

ANNO 2018

In caso di esito negativo delle procedure di mobilità previste per l'anno 2017, si procederà con le seguenti assunzioni di personale a tempo indeterminato, mediante indizione di concorso pubblico o, previo accordo, utilizzo di graduatorie vigenti di altra pubblica amministrazione, ex art. 3 L. 350/2003:

- 1 istruttore amministrativo cat. C a tempo pieno;
- 1 istruttore amministrativo cat. C part-time 50%;
- 1 agente di polizia municipale cat. C part-time 50%;

ANNO 2019

NULLA

L'organizzazione dell'ente è la seguente:

AREA	SERVIZIO/UFFICIO
AMMINISTRATIVA	URP – Contratti – Personale (gestione amministrativa) - Protocollo – Archivio - Anagrafe – Stato civile – Elettorale – Leva
VIGILANZA	Polizia municipale – Polizia amministrativa
ECONOMICO-FINANZIARIA	Ragioneria – Tributi – Economato - Inventario - Personale (gestione contabile) – Segreterai - Cultura - Istruzione – Servizi Sociali - Sport – Tempo Libero
TECNICA E TECNICO - MANUTENTIVA	Edilizia privata – Urbanistica – Lavori Pubblici - Progettazione e manutenzione OO.PP. - Patrimonio

La dotazione organica, a seguito delle modifiche operate con la deliberazione n. 92 del 26/10/2016 e della cessazione dell'esecutore amministrativo cat. B1 di gennaio 2017, è la seguente:

Profilo professionale	Cat.	Posti	Coperti	Vacanti
Esecutore tecnico	B1	1	1	0
Collaboratore tecnico	B3	1	0	1
Esecutore amministrativo	B1	0	0	0
Totale categoria		2	1	1
Agente P.M.	C	1	0	1
Istruttore tecnico - geometra	C	1	1	0
Istruttore Amministrativo	C	3	2 (1 a tempo parziale)	1
Totale categoria		5	3	2
Istruttore direttivo tecnico	D1	1	1	0
Istruttore direttivo finanziario	D1	1	1	0
Totale categoria		2	2	0
Totale ente		9	7	2

Ai posti indicati nella tabella di cui sopra va aggiunto il Segretario comunale.

Suddivisione dei posti per aree di attività

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Area funzionale	Categorie				Totale posti in organico
	B1	B3	C	D1	
Amministrativa	0	0	2	0	2
Tecnica-manutentiva	1	1	1	1	4
Economico-finanziaria	0	0	1	1	2
Vigilanza	0	0	1	0	1
Totale	1	1	5	2	9

Ai posti indicati nella tabella di cui sopra va aggiunto il Segretario comunale

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A		
B	2	1
C	5	3
D	2	2
Dir.		
Segr.	1	1

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 8
 fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B		2	1
C		1	1
D		1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D		1	1
C		1	1

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C		1	0

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C		2	1

ANNO 2017. PROGRAMMAZIONE DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE ESTERNA.

L'art. 3, comma 55, della legge n. 244/2007 - legge finanziaria 2008 - dispone che *gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267.*

L'approvazione di tale programma costituisce presupposto indispensabile per l'affidamento degli incarichi stessi.

L'analisi della normativa di riferimento evidenzia gli obblighi, i limiti e le modalità attraverso cui è possibile pervenire all'attribuzione di incarichi di collaborazione autonoma, come meglio definiti dalle pronunce di diverse sezioni regionali della Corte dei Conti, che prescrivono come per affidare incarichi di collaborazione esterna occorra valutare i seguenti parametri:

- rispondenza dell'incarico agli obiettivi dell'amministrazione;
- inesistenza, all'interno della propria organizzazione, della figura professionale idonea allo svolgimento dell'incarico, da accertare per mezzo di una reale ricognizione;
- indicazione specifica dei contenuti e dei criteri per lo svolgimento dell'incarico;
- indicazione della durata dell'incarico;
- proporzione fra il compenso corrisposto all'incaricato e l'utilità conseguita dall'Amministrazione.

Gli incarichi potranno essere disposti a favore di soggetti esterni all'Amministrazione - sempre previo accertamento della mancanza di risorse idonee e/o disponibili nell'ente - al fine di conseguire consulenze e/o collaborazioni che si rendano necessarie per assicurare la realizzazione di interventi ed attività e/o studi di fattibilità riguardanti:

Sulla base della programmazione generale contenuta nel Documento Unico di Programmazione, e tenuto conto delle complessive previsioni di Bilancio per l'anno 2017, sono emerse le seguenti aree di intervento che nel corso dell'anno 2017 potranno necessitare di affidamenti di incarichi di collaborazione autonoma.

Tali aree di intervento così come sotto dettagliate costituiscono il programma di cui all'art 3, comma 55, della legge 244/07:

- problematiche di natura giuridico-legale e processuale di particolare specificità, complessità e specializzazione;
- svolgimento di adempimenti obbligatori per legge
- problematiche di particolare complessità inerenti le procedure di appalto e di espropriazione e la soluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- redazione di stime, perizie e frazionamenti;
- formazione specialistica per il personale;
- attività di traduzione ed interpretariato;
- problematiche di particolare complessità in materia contabile, fiscale e tributaria;
- problematiche di particolare complessità tecnica concernenti il patrimonio dell'Ente;
- sicurezza;
- progettazione urbanistica e accordi procedurali in materia urbanistica;
- l'ambito di evoluzione e razionalizzazione del sistema informativo comunale, nonché della sicurezza informatica.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Con deliberazione del Consiglio comunale n.18 adottata in data 28.02.2017 si è approvato l'elenco negativo concernente i beni immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali suscettibili di alienazione.

Considerazioni Finali

La programmazione illustrata nel presente atto rispecchia il programma di mandato dell'Amministrazione, nonché gli impegni e le considerazioni per trasformare le idee in interventi sul e per il territorio, con la previsione puntuale nella sezione operativa del documento.

L'attività dell'ente viene esaustivamente analizzata e organizzata in modo efficiente ed efficace, al fine di raggiungere gli obiettivi definiti strategici dall'Amministrazione, e l'assegnazione di risorse finanziarie, strumentali e umane ai settori di azione del Comune evidenzia la volontà di agire per lo sviluppo e il rispetto del territorio.

Data 28.02.2017

Il Segretario Comunale dell'Ente Dott.ssa Elisa Samuel _____

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Marisa Badellino _____