



Comune di Gabiano

Provincia di Alessandria



**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

PREMESSE

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

- Nota tecnica introduttiva -

In base a quanto previsto nel principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico

- *Popolazione dell'Ente* -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1259
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1228
Di cui :	maschi	n. 620
	femmine	n. 618
	nuclei familiari	n. 597
	comunità/convivenze	n. 1
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.13 (penultimo anno precedente)		
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 7	n. 1220
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 14	
saldo naturale		n. -7
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 49	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 32	
saldo migratorio		n. 17
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1238
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 47
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 71
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 124
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 618
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 378
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	7%
	Anno-6	4%
	Anno-5	4%
	Anno-4	11%
	Anno-3	3%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	15%
	Anno-6	24%
	Anno-5	20%
	Anno-4	13%
	Anno-3	17%

- 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. <u>1</u>	Posti n. 37	Posti n. 37	Posti n. 37	Posti n. 37
1.3.2.3 - Scuole elementari n. <u>1</u>	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	13	13	13	13
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 38	n. 380	n. 380	n. 380
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	4040	4040	4040	4040
	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>SI</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 7	7	7	7
1.3.2.20 - Altre strutture	STORY PARK - OSTELLO			

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000, approvate con Deliberazione Consiglio Comunale n. 17 del 11/06/2014, ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente), gli indirizzi strategici dell'Ente.

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 06/07/2014, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- analisi delle condizioni interne: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente. La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

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

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

- 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

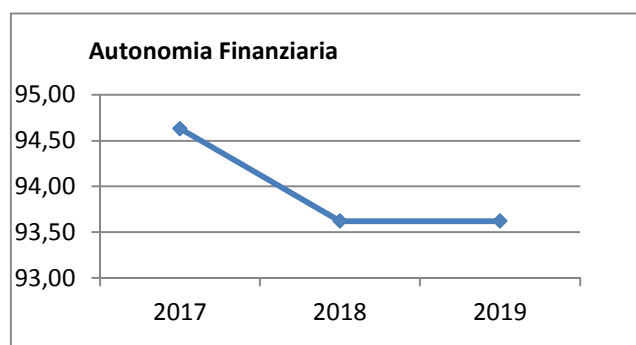
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

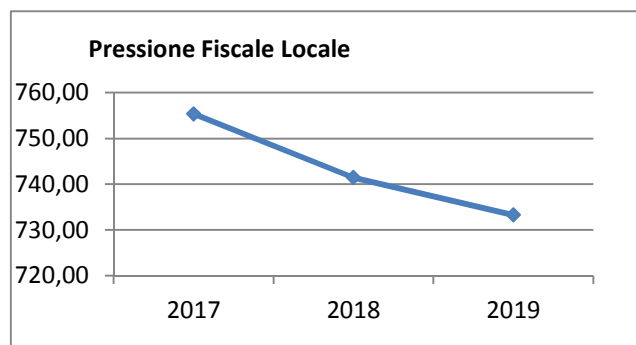
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,63 %	93,62 %	93,62 %



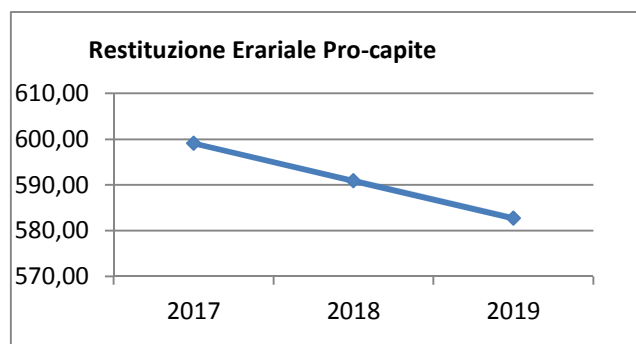
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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, 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.

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 755,36	€ 741,44	€ 733,25



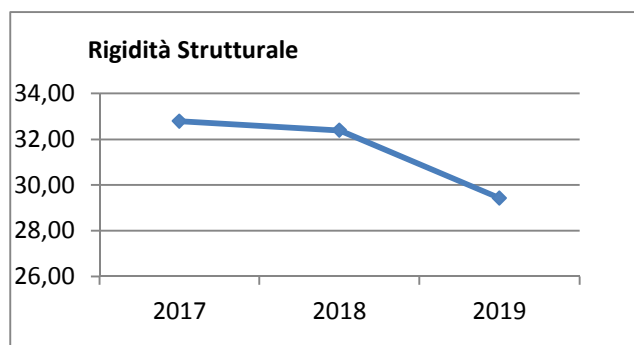
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 599,06	€ 590,87	€ 582,68



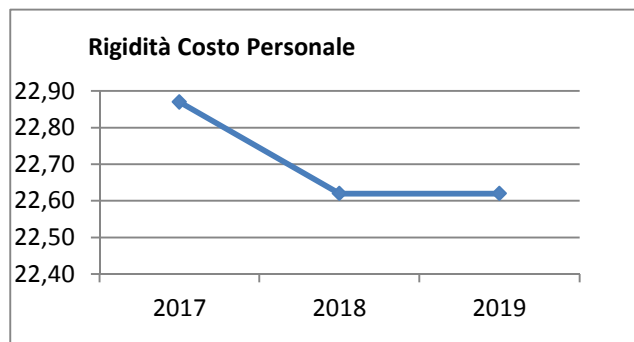
Rigidità del bilancio

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	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,79 %	32,39 %	29,43 %

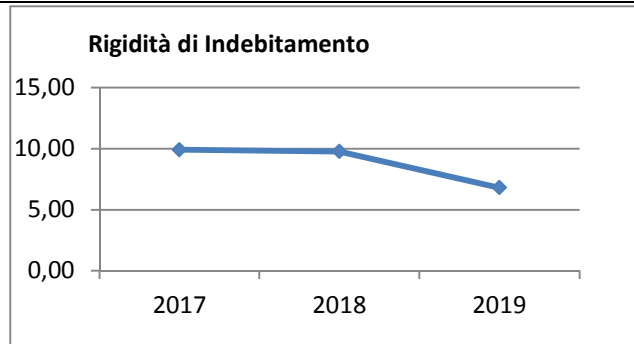


Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,87 %	22,62 %	22,62 %



Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,92 %	9,77 %	6,81 %

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

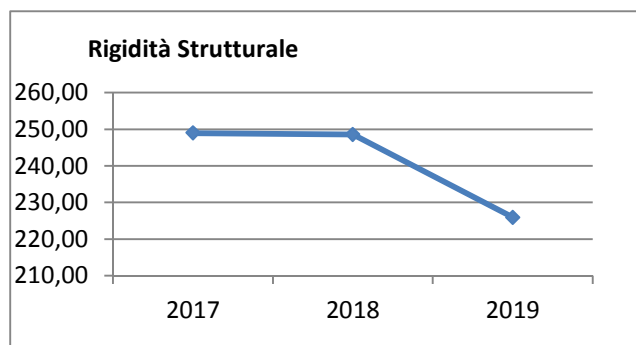


L'Amministrazione non prevede di assumere nuovi mutui in quanto il bilancio è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi.

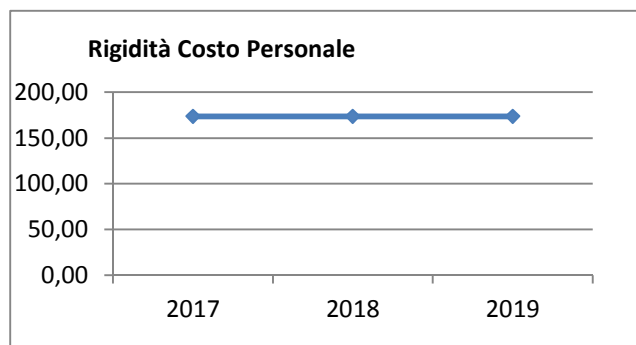
Grado di rigidità pro-capite

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

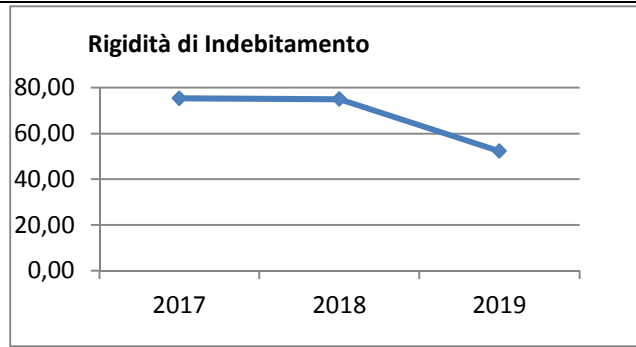
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	248,97 €	248,57 €	225,90 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	173,63 €	173,63 €	173,63 €



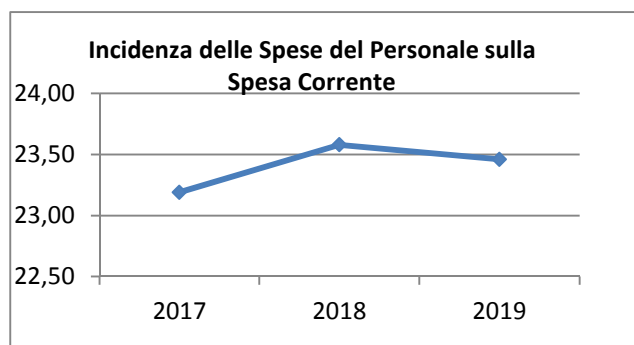
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	75,34 €	74,95 €	52,28 €



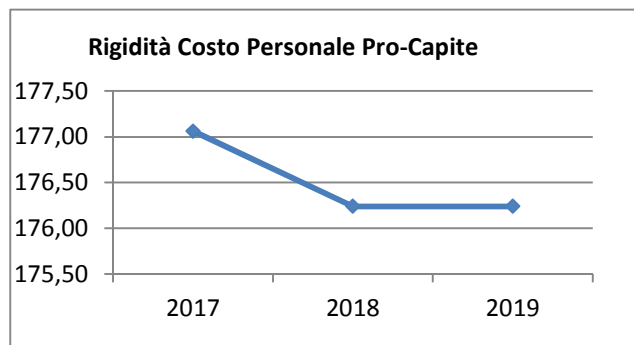
Costo del Personale

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.

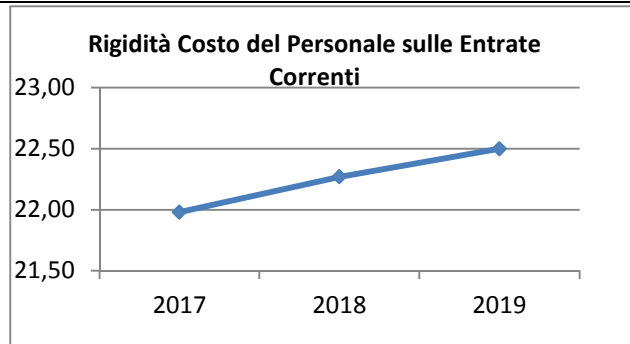
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	23,19 %	23,58 %	23,46 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	177,06 €	176,24 €	176,24 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$	21,98 %	22,27 %	22,50 %



Il costo del personale si mantiene sotto la media delle annualità 2011-2013, come si evince dalla tabella sottostante:

	Media 2011-2013 - Impegni	Previsione 2017
Spese macroaggregato 101	196.531,92	206.000,00
Spese intervento 03	5.291,81	2.500,00
Irap macroaggregato 102	13.005,65	13.500,00
Altre spese da specificare:		
personale in convenzione	16.362,97	0,00
SERVIZIO VIGILANZA	0,00	1.850,00
SERVIZIO FINANZIARIO E TECNICO	0,00	3.600,00
IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO VIGILANZA	0,00	3.670,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Totale spese di personale (A)*	231.192,35	231.120,00
(-)-Componenti escluse (B)**	0,00	
(=)Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B) (ex Art. 1, co. 557, l. n. 296/2006)	231.192,35	231.120,00

I servizi vigilanza, finanziario e tecnico sono in convenzione con altri Comuni. Nello specifico il servizio vigilanza con Casale Monferrato e il finanziario e tecnico con il Comune di Lauriano.

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

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

<i>Servizio mensa scolastica</i>	<i>gestione esterna</i>	<i>Unione Comuni Valcerrina</i>
<i>Servizio scuolabus</i>	<i>gestione diretta</i>	<i>Comune</i>
<i>Peso pubblico</i>	<i>gestione diretta</i>	<i>Comune</i>
<i>Impianti sportivi Settore</i>	<i>gestione esterna</i>	<i>Pro Loco</i>
<i>Servizio raccolta, trasporto, smaltimento Rifiuti Urbani</i>	<i>gestione esterna</i>	<i>Consorzio di Bacino/Cosmo spa</i>
<i>Servizio idrico integrato</i>	<i>gestione esterna</i>	<i>Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato</i>
<i>Servizi sociali Settore</i>	<i>gestione esterna</i>	<i>A.S.L.</i>

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	SCUOLABUS	NO	diretta
2	peso pubblico	SI	

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Spesa</i>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI VARENGO	- Entrate proprie - Concessione Loculi	10.000,00	0,00	0,00	16.500,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	6.500,00	0,00	0,00	
ACQUISTO TELECAMERE DI VIDEOSORVEGLIANZA	- Entrate proprie - Alienazioni	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
SALONE MULTIFUNZIONALE (2° LOTTO)	- Entrate proprie - Alienazioni	25.000,00	0,00	0,00	65.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	40.000,00	0,00	
PERCORSI TURISTICI (SENTIERI)	- Entrate proprie - Alienazioni	5.000,00	0,00	0,00	30.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	25.000,00	0,00	0,00	
REALIZZAZIONE PIATTAFORMA PANORAMICA CANTAVENNA	- Entrate proprie - OO.UU.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
PIANTUMAZIONE VIALE CIMITERO GABIANO	- Entrate proprie - Alienazioni	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
ASFALTATURA STRADE COMUNALI	- Avanzi di bilancio	60.000,00	0,00	0,00	150.000,00
	- Entrate proprie - Alienazioni	0,00	0,00	10.000,00	0
	- Entrate proprie - Concessione Loculi	0,00	10.000,00	15.000,00	
	- Entrate proprie - OO.UU.	0,00	10.000,00	25.000,00	
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	20.000,00	0,00	
MANUTENZIONE STRADA REG. GHIAIA	- Entrate proprie - OO.UU.	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
ASFALTATURA PARCHEGGIO ROLLINO	- Entrate proprie - Alienazioni	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019 – aggiornamento 09/02/2017

AMPLIAMENTO PIAZZA BRUSASCA (PRIMO LOTTO)	- Entrate proprie - Alienazioni	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
SISTEMAZIONE FRANA VIA MARCONI	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	400.000,00	0,00	0,00	400.000,0 0
PIANTUMAZIONE PIOPELLE	- Entrate proprie - Alienazioni	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
PIATTAFORMA CANTAVENNA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
RECUPERO CENTRI STORICI	- Entrate proprie - Alienazioni	0,00	10.000,00	10.000,00	140.000,0 0
	- Entrate proprie - Concessione Loculi	0,00	10.000,00	10.000,00	
	- Entrate proprie - OO.UU.	0,00	10.000,00	10.000,00	
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Unione Europea	0,00	40.000,00	40.000,00	

Di seguito i prospetti riassuntivi annuali:

COMUNE DI GABIANO - QUADRO INVESTIMENTI ANNO 2017										
				CONCESSIONI CIMITERIALI	ALIENAZIONE TERRENI	ALIENAZIONE PIOPII	SANZIONI EDILIZIE E ONERI	CONTRIBUTO COMPAGNIA S. PAOLO	TRASFERIMENTI DA REGIONE PIEMONTE	AVANZO AMM.
CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO							
01.05.2	6130/9510/99	MAN. STR. IMMOBILI VARENGO	€ 16.500,00	€ 10.000,00				€ 6.500,00		
03.02.2	9030/2/1	ACQUISTO TELECAMERE VIDEOSORVEGLIANZA	€ 4.000,00			€ 4.000,00				
06.01.2	7830/1/1	SALONE MULTIFUNZIONALE (2° LOTTO)	€ 25.000,00		€ 25.000,00					
07.01.2	8030/1/1	PERCORSI TURISTICI (RETE SENTIERI)	€ 30.000,00		€ 5.000,00				€ 25.000,00	
07.01.2	8030/3/1	PIATTAFORMA PANORAMICA CANTAVENNA	€ 15.000,00				€ 15.000,00			
09.05.2	9030/1/1	PIANTUMAZIONE VIALE CIMITERO	€ 4.000,00			€ 4.000,00				
10.05.2	8230/1103/99	ASFALTATURA STRADE	€ 60.000,00							€ 60.000,00
10.05.2	8230/1103/1	MAN. STR. STRADA REGIONE GHIAIA	€ 20.000,00				€ 20.000,00			
10.05.2	8230/1103/2	ASFALTATURA PARCHEGGIO ROLLINO	€ 10.000,00			€ 10.000,00				
10.05.2	8230/1103/3	AMPLIAMENTO PIAZZA BRUSASCA (1° LOTTO)	€ 20.000,00			€ 20.000,00				
11.05.2	8230/1105/99	SISTEMAZIONE FRANA VIA MARCONI	€ 400.000,00						€ 400.000,00	
16.01.2	9030/1/2	PIANTUMAZIONE PIOPELLE	€ 4.000,00			€ 4.000,00				
		TOTALI	€ 608.500,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00	€ 42.000,00	€ 35.000,00	€ 6.500,00	€ 425.000,00	€ 60.000,00

COMUNE DI GABIANO - QUADRO INVESTIMENTI ANNO 2018									
				CONCESSIONI CIMITERIALI	ALIENAZIONE TERRENI	SANZIONI EDILIZIE E ONERI	TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	TRASFERIMENTI DA REGIONE PIEMONTE	
CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO						
05.01.2	6130/3692/99	RECUPERO CENTRI STORICI - 1° INTERVENTO	€ 70.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00		
06.01.2	7830/1/1	RIQUALIFICAZIONE PALESTRA VIA MARCONI	€ 40.000,00						€ 40.000,00
07.01.2	8030/3/1	PIATTAFORMA PANORAMICA CANTAVENNA	€ 20.000,00						€ 20.000,00
10.05.2	8230/1103/99	ASFALTATURE STRADE	€ 40.000,00	€ 10.000,00		€ 10.000,00			€ 20.000,00
		TOTALI	€ 170.000,00	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 40.000,00	€ 80.000,00	

COMUNE DI GABIANO - QUADRO INVESTIMENTI ANNO 2019									
				CONCESSIONI CIMITERIALI	ALIENAZIONE TERRENI	SANZIONI EDILIZIE E ONERI	TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	TRASFERIMENTI DA REGIONE PIEMONTE	
CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO						
05.01.2	6130/3692/99	RECUPERO CENTRI STORICI - 2° INTERVENTO	€ 70.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00		
10.05.2	8230/1103/99	ASFALTATURE STRADE	€ 50.000,00	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 25.000,00			
		TOTALI	€ 120.000,00	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 35.000,00	€ 40.000,00	€ -	

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 9510 / 99	MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI E 4036/4036/99	5.608,09	0,00	5.608,09
8230 / 11103 / 99	SISTEMAZIONE STRADE ED ASFALTI	4.087,00	0,00	4.087,00
8230 / 11896 / 99	SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI INGHAIAIE	3.000,00	0,00	3.000,00
9530 / 11050 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	9.882,00	0,00	9.882,00
	TOTALE:	22.577,09	0,00	22.577,09

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe del servizio mensa sono stabilite dall'Unione collinare Valcerrina .

Fiscalità Locale

Per quel che concerne la fiscalità locale, i gettiti indicati sono stati quantificati come segue:

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (FSC)

E' stato iscritto l'importo indicato sul sito della Finanza Locale come previsione per il 2017 ammontante a €. 86.905,76

IMU:

E' stato iscritto il gettito IMU 2016 in autoliquidazione ammontante a €. 250.000,00

IUC – TASI

Il gettito da TASI è quantificato in €. 42.000,00, come da gettito 2016 in autoliquidazione

IUC - TARI – Tassa sui Rifiuti

Il gettito previsto indicato a bilancio ammonta a € 170.000,00

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	3.200,00	3.200,00	3.200,00	
		cassa	7.958,00			
	2-Segreteria generale	comp	96.500,00	96.500,00	96.500,00	
		cassa	134.241,77			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	36.200,00	36.200,00	36.200,00	
		cassa	55.687,56			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	42.879,52	32.228,00	32.228,00	
		cassa	56.031,04			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	108.700,00	107.150,00	107.150,00	
		cassa	160.803,99			
	6-Ufficio tecnico	comp	46.800,00	46.800,00	46.800,00	
		cassa	76.251,89			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	45.200,00	55.200,00	55.200,00	
		cassa	73.365,52			
	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	16.650,00	16.650,00	16.650,00		
	cassa	26.016,07				
Totale Missione 1		comp	396.129,52	393.928,00	393.928,00	
		cassa	590.355,84			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		cassa	4.737,43			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			cassa	4.737,43		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	6.214,50		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	16.001,40		
	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	64.750,00	64.750,00	64.750,00
		cassa	113.647,96		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	80.250,00	80.250,00	80.250,00
		cassa	135.863,86		
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	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
	Totale Missione 5	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	cassa	1.500,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.110,16		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	cassa	1.110,16			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		cassa	2.650,00		
	Totale Missione 7	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00
	cassa	2.650,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
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	3.450,00	3.450,00	3.450,00
		cassa	8.250,00		
	3-Rifiuti	comp	165.000,00	165.000,00	165.000,00
		cassa	254.426,94		
	4-Servizio idrico integrato	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	1.011,10		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	169.150,00	169.150,00	169.150,00
		cassa	263.688,04		
	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	143.760,00	143.760,00	143.760,00
		cassa	225.813,61		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	143.760,00	143.760,00	143.760,00
		cassa	225.813,61		
	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		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	18.000,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00
		cassa	4.668,01		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	20.700,00	20.700,00	20.700,00
		cassa	22.668,01		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	4.100,00	4.100,00	4.100,00
		cassa	6.978,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	4.100,00	4.100,00	4.100,00
		cassa	6.978,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	6.183,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	6.183,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.812,86	11.766,49	17.800,00
		cassa	9.284,13		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	16.930,14	20.558,03	24.185,92
		cassa	7.613,87		
	3-Altri fondi	comp	2.750,00	2.850,00	10.217,08
		cassa	3.000,00		
	Totale Missione 20	comp	22.493,00	35.174,52	52.203,00
		cassa	19.898,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	30.150,00	26.840,00	24.740,00
		cassa	30.178,18		
Totale Missione 50	comp	30.150,00	26.840,00	24.740,00	
	cassa	30.178,18			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione 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	875.932,52	883.102,52	898.031,00
	cassa	1.311.624,13			

***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

Il conto economico ed il conto del patrimonio sono documenti che illustrano rispettivamente il risultato economico conseguito nell'esercizio e le variazioni intervenute nelle poste patrimoniali dell'attivo e del passivo. Il contenuto di tali documenti deriva dai dati finanziari del rendiconto di gestione opportunamente rettificati mediante il prospetto di conciliazione.

Questo quadro riepilogativo è sviluppato nel contesto del processo di programmazione. Il maggior o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale.

Di seguito si illustrano valori e rettifiche apportati ai dati finanziari relativi all'esercizio 2015

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)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	503.073,31 19.708,31	483.365,00	4.454,16	349,80	2.114,70 10.061,45	10.061,45	479.522,61 29.769,76
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	796.048,44	796.048,44	0,00	0,00			796.048,44
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.509.781,04 515.250,24	994.530,80	0,00	0,00		45.293,46	949.237,34 560.543,70
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.155.091,29 411.212,56	743.878,73	57.200,00	0,00		34.652,74	766.425,99 445.865,30
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	129.095,14 108.096,50	20.998,64	0,00	0,00		8.262,92	12.735,72 116.359,42
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.926,29 12.796,29	130,00	0,00	189,42	1.050,42 130,00	130,00	861,00 12.926,29
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	178.259,14 169.640,65	8.618,49	0,00	0,00		3.069,30	5.549,19 172.709,95
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	63.462,13 63.272,12	190,01	0,00	0,00		146,26	43,75 63.418,38
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		3.047.760,11	61.654,16	539,22	3.165,12	101.616,13	3.010.424,04

***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 suddivisa per annualità:

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2017		
CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 20.000,00	4004/4004/99
ALIENAZIONE TERRENI	€ 20.000,00	4003/2700/99
ONERI URBANIZZAZIONE E SANZIONI	€ 25.000,00	4035/2960/99
CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA	€ 40.000,00	4040/4040/99
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE	€ 35.000,00	2956/2956/99
	€ 140.000,00	

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2018		
CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 20.000,00	4004/4004/99
ALIENAZIONE TERRENI	€ 10.000,00	4003/2700/99
ONERI URBANIZZAZIONE E SANZIONI	€ 20.000,00	4035/2960/99
CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA	€ 40.000,00	4040/4040/99
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE	€ 80.000,00	2954/2954/99 E 29
	€ 170.000,00	

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2019		
CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 20.000,00	4004/4004/99
ALIENAZIONE TERRENI	€ 10.000,00	4003/2700/99
ONERI URBANIZZAZIONE E SANZIONI	€ 20.000,00	4035/2960/99
CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA	€ 40.000,00	4040/4040/99
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE	€ 80.000,00	2954/2954/99 E 29
	€ 170.000,00	

Indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

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

	2014					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	37.155,44	36.328,92	41.660,00	41.320,00	41.320,00	41.320,00
Quota capitale	89.793,23	74.001,13	74.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Totale fine anno	126.948,67	110.330,05	115.660,00	115.320,00	115.320,00	115.320,00

	Tasso medio indebitamento					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	36.328,92	35.159,76	33.320,00	30.150,00	26.840,00	24.740,00
Oneri finanziari	74.001,13	73.865,42	59.140,00	61.840,00	64.670,00	39.090,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	110.330,05	109.025,18	92.460,00	91.990,00	91.510,00	63.830,00

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	37.155,44	36.328,92	41.660,00	41.320,00	41.320,00	41.320,00
Entrate correnti	36.328,92	35.159,76	33.320,00	30.150,00	26.840,00	24.740,00
% su entrate correnti	3,32 %	4,04 %	4,45 %	4,58 %	4,59 %	4,59 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite).

L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma.

Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		181.072,07		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	10.651,52	10.651,52	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>	(+)	927.121,00 0,00	937.121,00 0,00	937.121,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)	875.932,52	883.102,52	898.031,00
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>16.930,14</i>	<i>20.558,03</i>	<i>24.185,92</i>
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>	(-)	61.840,00 0,00	64.670,00 0,00	39.090,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	140.000,00	170.000,00	170.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	140.000,00 <i>0,00</i>	170.000,00 <i>0,00</i>	170.000,00 <i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2015 – 2017 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione – Programma

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Gabiano ha approvato con deliberazione C.C. n. 26 del 22/07/2015, il Piano di razionalizzazione delle Società partecipate ai sensi dell'art. 1, commi 611 e seguenti della Legge 190/2014 dal quale si è estratto il seguente capitolo riassuntivo:

II – Le partecipazioni dell'ente

1. Le partecipazioni societarie

Il comune di Gabiano partecipa al capitale delle seguenti società:

1. "Società COSMO s.p.a." con una quota del 1,854%;

Le partecipazioni societarie di cui sopra sono oggetto del presente Piano.

2. Altre partecipazioni e associazionismo

Per completezza, si comunica che il comune di Gabiano partecipa al "Consorzio Casalese dei Rifiuti", al "Consorzio dei Comuni per l'Acquedotto del Monferrato".

III – Il Piano operativo di razionalizzazione

1. Società COSMO S.p.a.

Il Comune ha una partecipazione nella Cosmo s.p.a. pari all'1,854% su un totale di euro 7.000.000 di capitale equivalenti a euro 129.780,00 (valore di una quota pari a euro 1,00)

La Società COSMO S.p.A. ha sede legale, direzionale e amministrativa in Casale Monferrato Via Achille Grandi n° 45/c ed è stata costituita per volontà dei 44 Comuni che compongono territorialmente il Bacino del Consorzio Casalese Rifiuti Consorzi ai sensi della L.R. 24/10/2002 n° 24. Il bacino di utenza servito è di circa 77 mila abitanti.

Cosmo S.P.A ha come oggetto principale la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani prodotti nei territori dei Comuni soci;

-l'organizzazione e la gestione delle raccolte differenziate

-le attività funzionalmente connesse (es. trasporto e trattamento dei rifiuti, utilizzazione degli impianti ai fini sperimentali, lo stoccaggio dei rifiuti urbani pericolosi, la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti speciali sia non pericolosi che pericolosi, la gestione delle discariche in sede di costruzione, utilizzo e post utilizzo);

- il servizio di riscossione dei tributi locali in particolare tassa occupazione suolo ed aree pubbliche (TOSAP), imposta sulla pubblicità ICP e servizio pubbliche affissioni (non attivato con detta società da parte del Comune di Gabiano)

-il servizio di gestione del canile consortile e dell'accalappiamento dei cani randagi;

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 17,36		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° <u>3</u>	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. <u>29</u>	* Comunali Km. <u>70</u>
* Vicinali Km. _____	* 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	X	–
* Piano reg. approvato	X	–
* Progr. di fabbricazione	–	X
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
DELIBERAZIONE C.C. N. 14 DEL 28/02/2000 DELIBERA G.R. N. 9-27754 DEL 12/07/1999		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	X	–
DELIBERAZIONE C.C. N. 3 DEL 25/03/2009		
* 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 <u> </u> 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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	56.184,56	10.651,52	10.651,52	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	13.969,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	35.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	296.454,70	310.013,90		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	145.874,92	previsione di competenza	856.980,00	731.450,00	721.450,00	711.450,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	915.662,02	877.324,92		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	50.252,04	previsione di competenza	63.671,00	61.156,00	61.156,00	61.156,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	47.122,92	previsione di competenza	71.901,19	61.156,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	225.000,00	190.850,00	183.850,00	183.850,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	51.939,75	previsione di competenza	286.613,77	241.102,04		
			previsione di cassa	497.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	543.922,92	47.122,92		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di competenza	330.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00
			previsione di cassa	347.051,50	366.939,75		
	TOTALE TITOLI	295.189,63	previsione di competenza	1.972.651,00	1.298.456,00	1.281.456,00	1.271.456,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	295.189,63	previsione di cassa	2.165.151,40	1.593.645,63		
			previsione di competenza	2.077.804,56	1.309.107,52	1.292.107,52	1.271.456,00
			previsione di cassa	2.461.606,10	1.903.659,53		

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

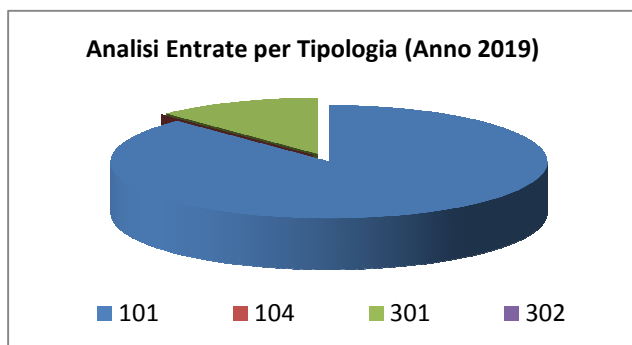
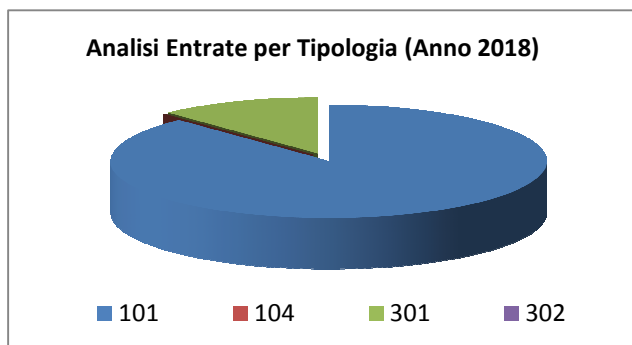
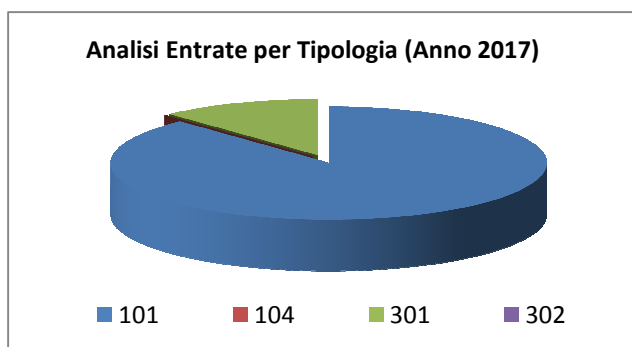
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro




Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	644.500,00	634.500,00	624.500,00
		cassa	748.748,82		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	86.950,00	86.950,00	86.950,00
		cassa	128.576,10		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			731.450,00	721.450,00	711.450,00
			877.324,92		



Per l'analisi dei dati contabili su indicati, si rimanda a quanto dettagliatamente illustrato nella Sezione Strategica.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>			
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>			
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>			

101

102

103

104

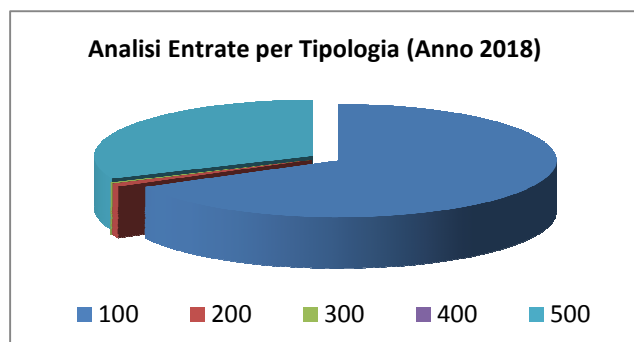
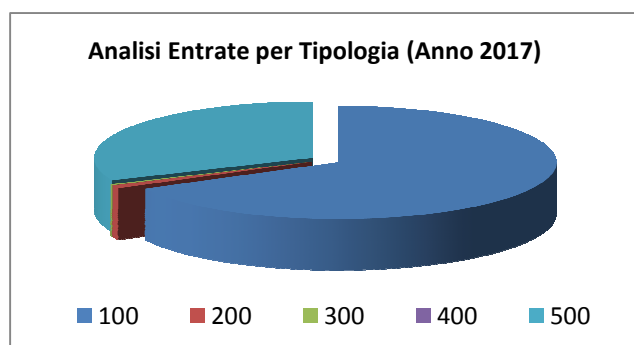
105

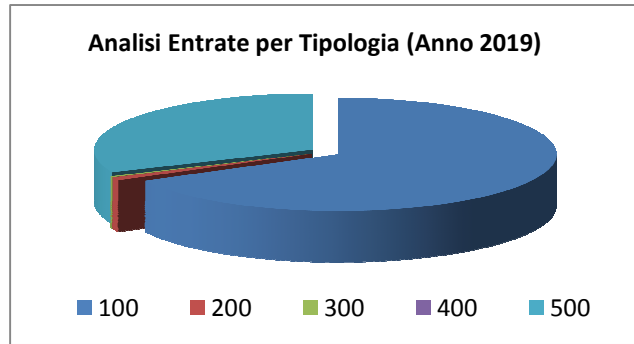
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Per l'analisi dei dati contabili su indicati, si rimanda a quanto dettagliatamente illustrato nella Sezione Strategica

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	108.800,00	108.800,00	108.800,00
		cassa	127.057,33		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	51.000,00	51.000,00	51.000,00
		cassa	82.994,71		
TOTALI TITOLO		comp	161.800,00	161.800,00	161.800,00
		cassa	212.052,04		

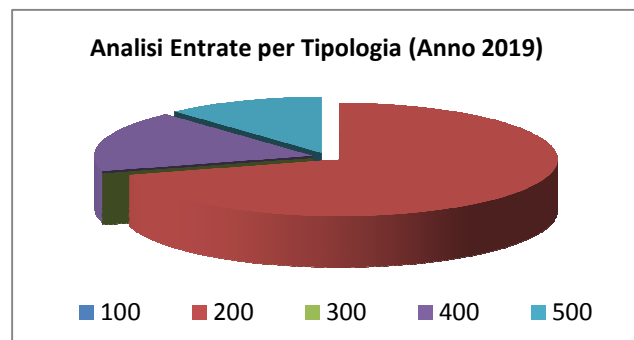
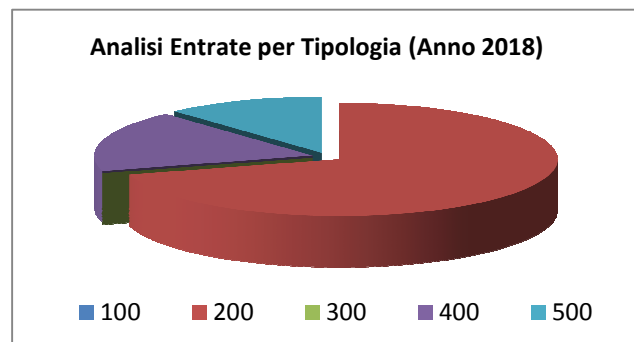
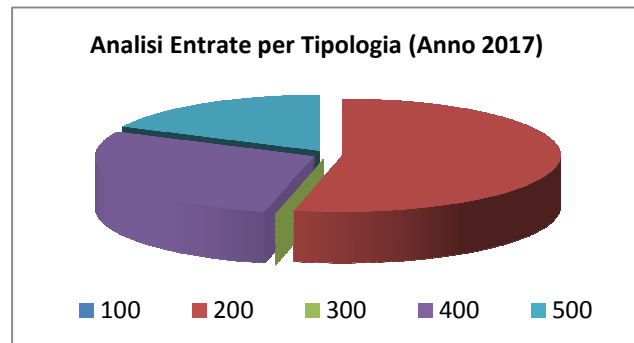




Per l'analisi dei dati contabili su indicati, si rimanda a quanto dettagliatamente illustrato nella Sezione Strategica

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	75.000,00	120.000,00	120.000,00
		cassa	75.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	44.040,92		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	40.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	43.082,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	25.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	25.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	140.000,00	170.000,00	170.000,00
		cassa	187.122,92		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019 – aggiornamento 7/2/17

Le entrate sono meglio dettagliate nei prospetti seguenti:

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2017	
AVANZO AMMINISTRAZIONE	€ 60.000,00
CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 10.000,00
ALIENAZIONE TERRENI	€ 30.000,00
ALIENAZIONE PIOPPI	€ 42.000,00
ONERI URBANIZZAZIONE E SANZIONI	€ 35.000,00
CONTRIBUTO COMPAGNIA SAN PAOLO	€ 6.500,00
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE PER SENTIERI	€ 25.000,00
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE PER FRANA	€ 400.000,00
	€ 608.500,00

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2018	
CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 20.000,00
ALIENAZIONE TERRENI	€ 10.000,00
ONERI URBANIZZAZIONE E SANZIONI	€ 20.000,00
CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA	€ 40.000,00
CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE	€ 80.000,00
	€ 170.000,00

FINANZIAMENTO INVESTIMENTI ANNO 2019	
CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 25.000,00
ALIENAZIONE TERRENI	€ 20.000,00
ONERI URBANIZZAZIONE E SANZIONI	€ 35.000,00
CONTRIBUTO UNIONE EUROPEA	€ 40.000,00
	€ 120.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

			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		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

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

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.

Per l'analisi dei dati contabili su indicati, si rimanda a quanto dettagliatamente illustrato nella Sezione Strategica

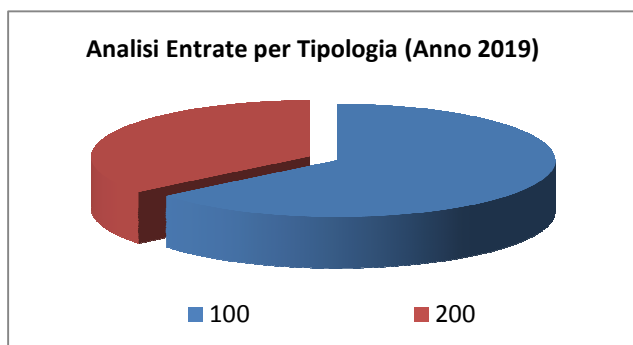
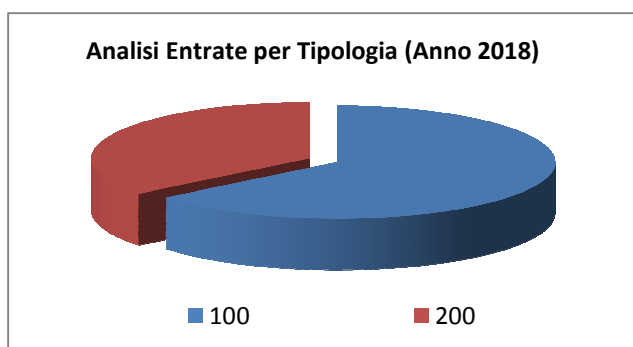
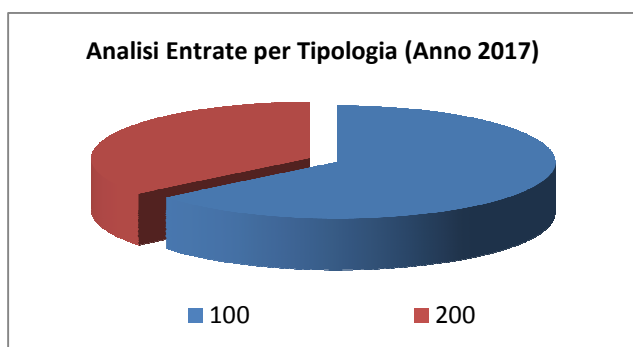
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<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	180.000,00	180.000,00	180.000,00
		cassa	227.901,96		
200	Entrate per conto terzi	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	104.037,79		
TOTALI TITOLO		comp	280.000,00	280.000,00	280.000,00
		cassa	331.939,75		



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)	703.043,82
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	32.355,61
3) Entrate extratributarie (titolo III)	163.755,15
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	899.154,58
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	89.915,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	35.507,39
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	54.408,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	969.555,64
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	969.555,64
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

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	396.129,52	393.928,00	393.928,00
		<i>di cui già impegnato</i>	10.651,52	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	595.963,93		
		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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	4.737,43		
		previsione di competenza	80.250,00	80.250,00	80.250,00
		<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	135.863,86		
		previsione di competenza	71.500,00	71.500,00	71.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	71.500,00		
		previsione di competenza	1.000,00	41.000,00	41.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	1.110,16		
		previsione di competenza	42.200,00	42.200,00	42.200,00
		<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	42.650,00		
		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 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	169.150,00	169.150,00	169.150,00
		<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 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	263.688,04		
		previsione di competenza	173.760,00	163.760,00	163.760,00
		<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 11	Soccorso civile	previsione di cassa	262.900,61		
		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	20.700,00	20.700,00	20.700,00
		<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	32.550,01		
		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	4.100,00	4.100,00	4.100,00

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
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	6.978,00		
		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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	6.183,00		
		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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	22.493,00	35.174,52	52.203,00
		<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 50	Debito pubblico	previsione di cassa	19.898,00		
		previsione di competenza	91.990,00	91.510,00	63.830,00
		<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 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	92.018,18		
		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 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	280.000,00	280.000,00	280.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	346.527,34		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.357.772,52	1.397.772,52	1.387.121,00
		<i>di cui già impegnato</i>	10.651,52	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.882.568,56		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.357.772,52	1.397.772,52	1.387.121,00
		<i>di cui già impegnato</i>	10.651,52	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.882.568,56		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

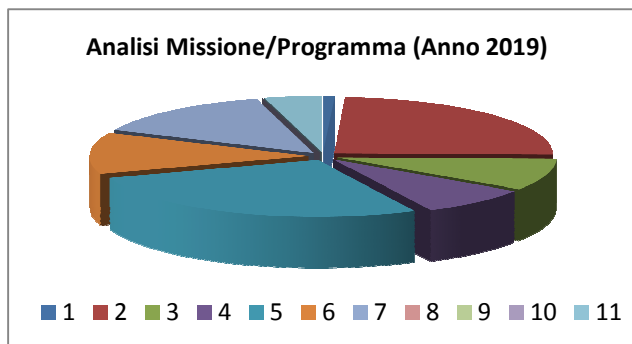
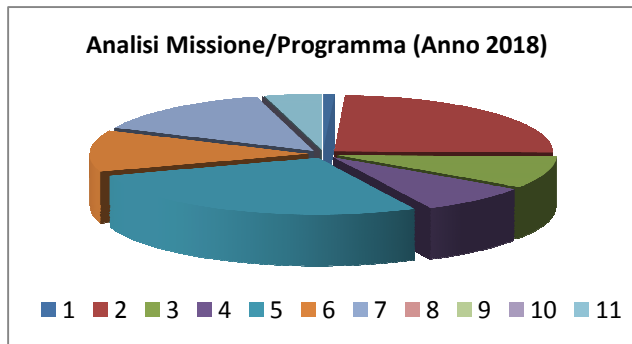
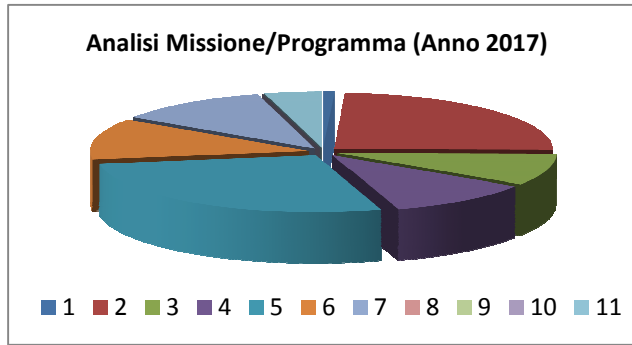
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Organi istituzionali	comp	3.200,00	3.200,00	3.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.958,00			
2	Segreteria generale	comp	96.500,00	96.500,00	96.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.241,77			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	36.200,00	36.200,00	36.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.687,56			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	42.879,52	32.228,00	32.228,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.031,04			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	108.700,00	107.150,00	107.150,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.412,08			
6	Ufficio tecnico	comp	46.800,00	46.800,00	46.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.251,89			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	45.200,00	55.200,00	55.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	73.365,52			
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	16.650,00	16.650,00	16.650,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.016,07			
TOTALI MISSIONE		comp	396.129,52	393.928,00	393.928,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	595.963,93			



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:

			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			

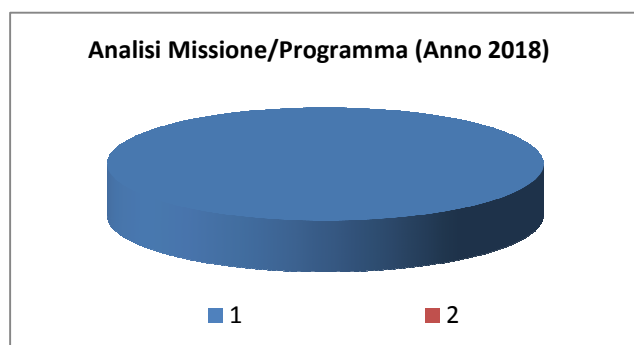
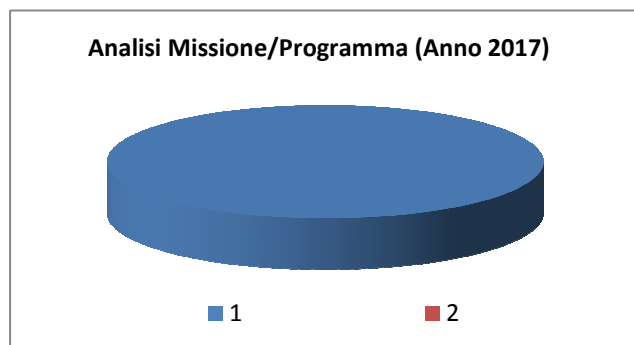
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

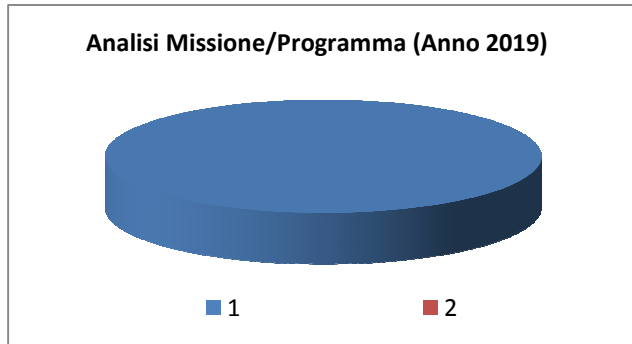
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.737,43			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.737,43			





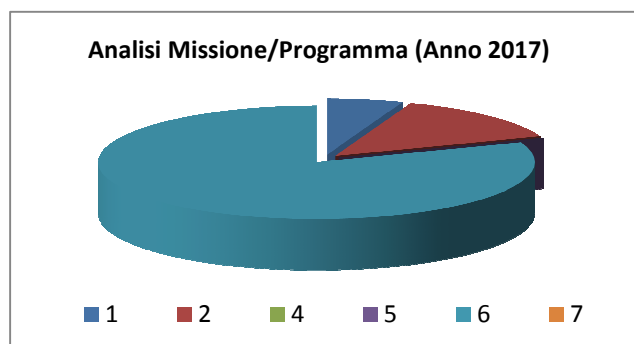
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

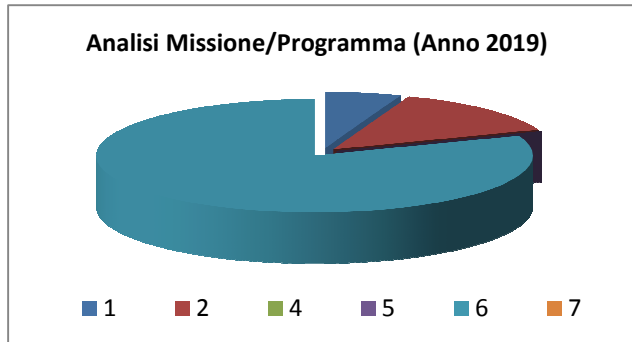
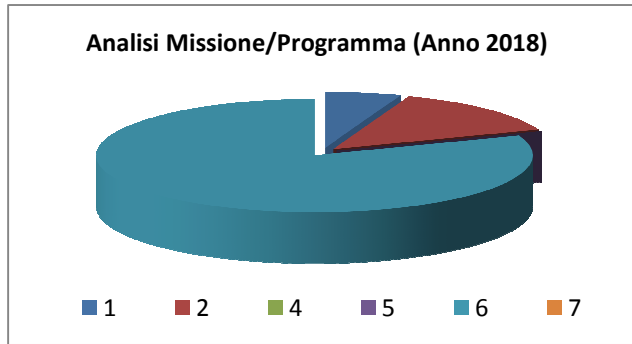
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	4.500,00	4.500,00	4.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.214,50			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.001,40			
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	64.750,00	64.750,00	64.750,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	113.647,96			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	80.250,00	80.250,00	80.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	135.863,86			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

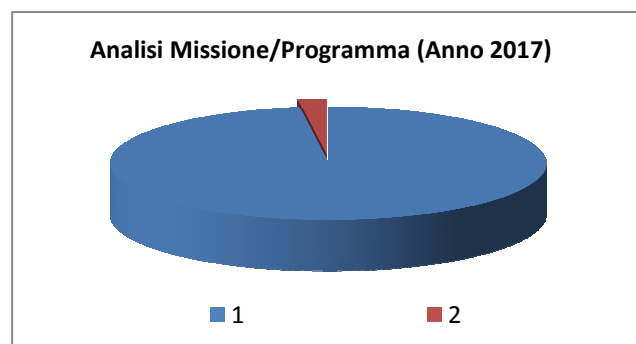
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

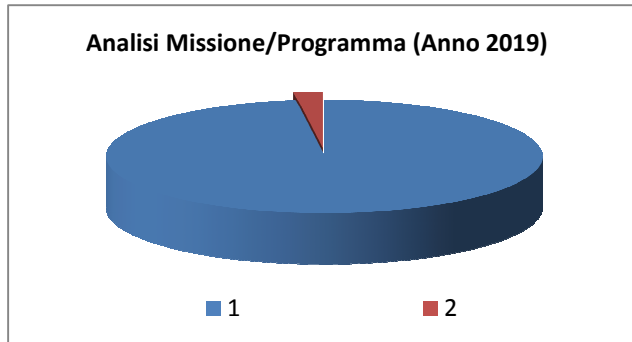
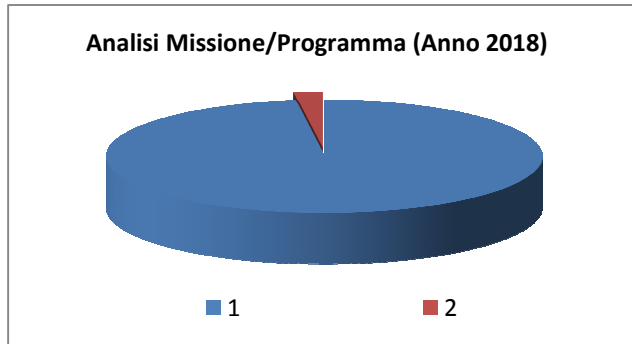
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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	70.000,00	70.000,00	70.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.000,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	71.500,00	71.500,00	71.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.500,00			





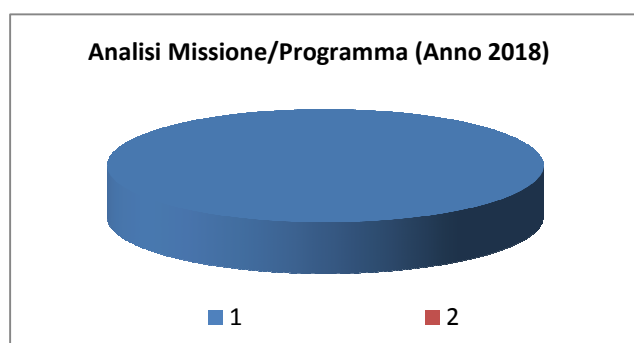
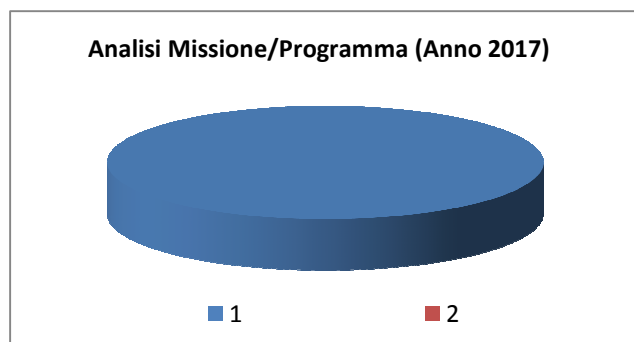
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

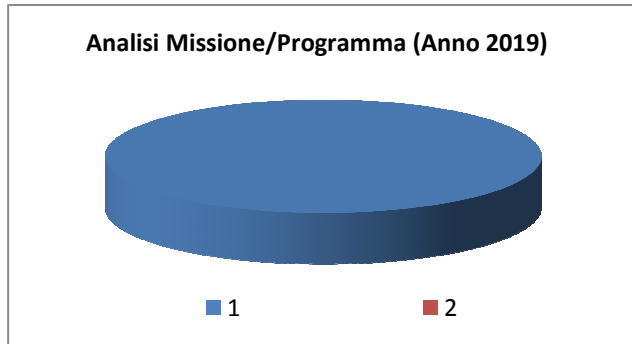
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	1.000,00	41.000,00	41.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.110,16			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	41.000,00	41.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.110,16			





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	42.200,00	42.200,00	42.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.650,00			
TOTALI MISSIONE		comp	42.200,00	42.200,00	42.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.650,00			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
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			

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

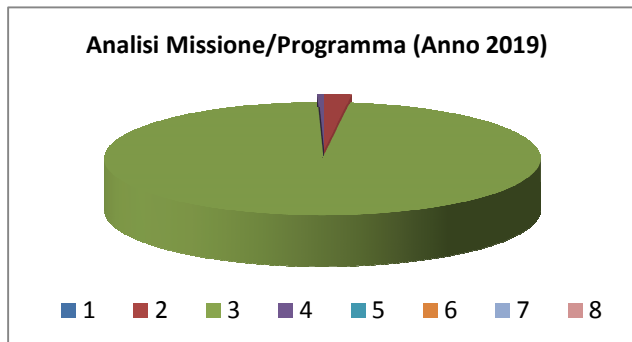
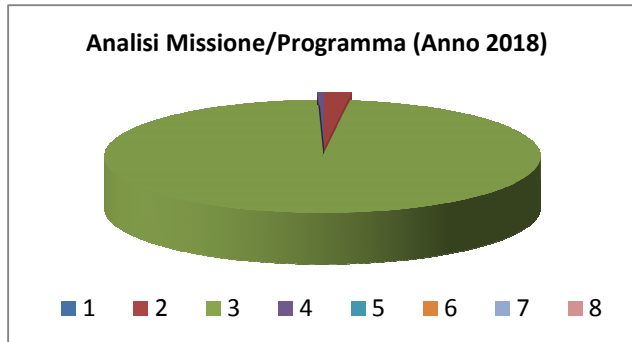
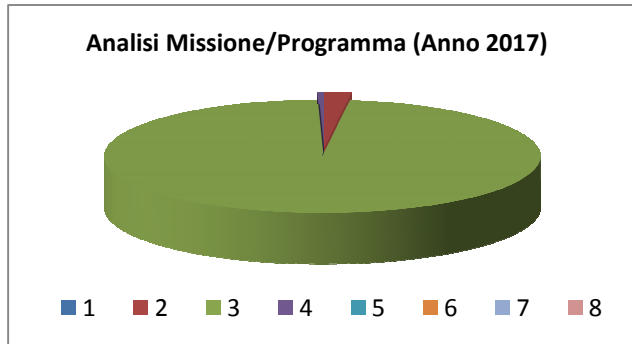
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
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	3.450,00	3.450,00	3.450,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.250,00			
3	Rifiuti	comp	165.000,00	165.000,00	165.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	254.426,94			
4	Servizio idrico integrato	comp	700,00	700,00	700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.011,10			
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	169.150,00	169.150,00	169.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	263.688,04			



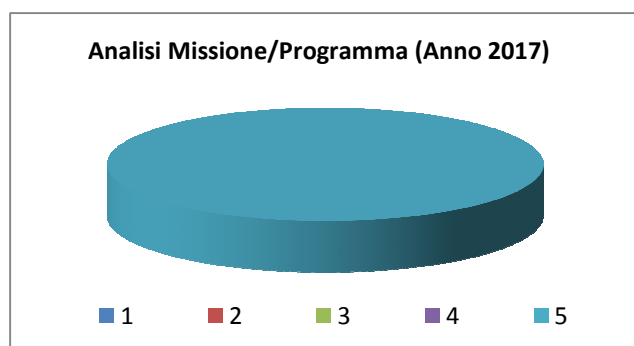
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

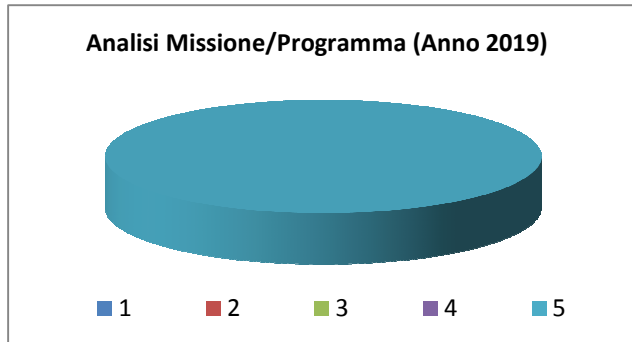
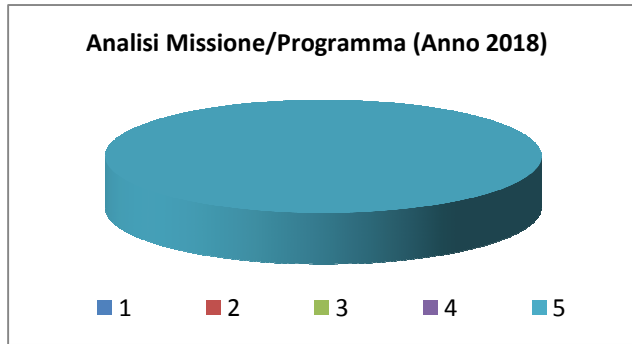
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	173.760,00	163.760,00	163.760,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	262.900,61			
TOTALI MISSIONE		comp	173.760,00	163.760,00	163.760,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	262.900,61			





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>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			

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

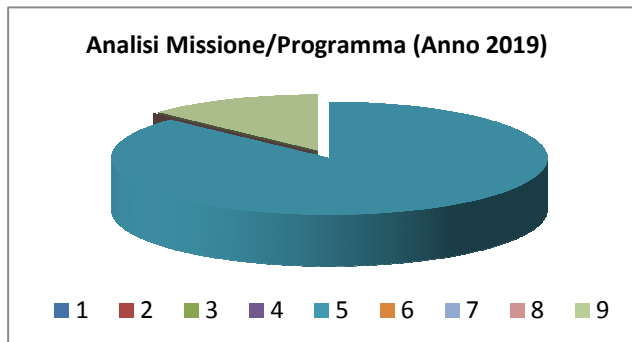
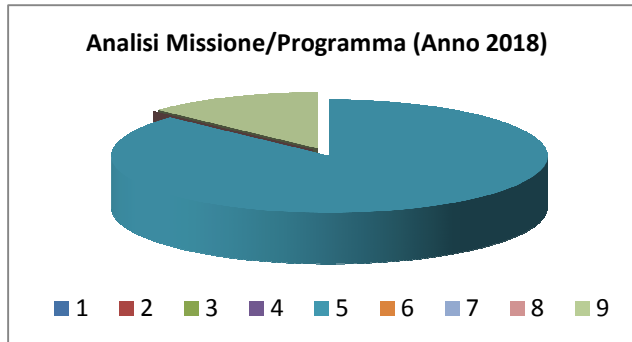
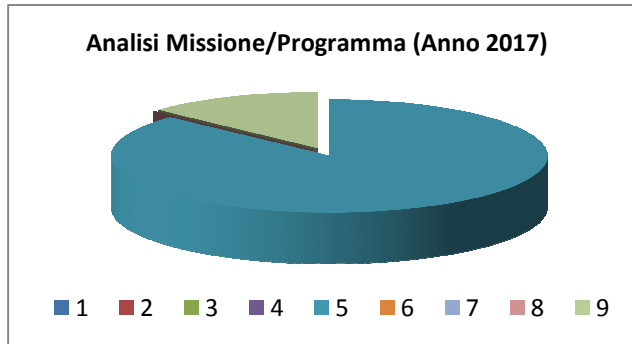
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.000,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.550,01			
TOTALI MISSIONE		comp	20.700,00	20.700,00	20.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.550,01			

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

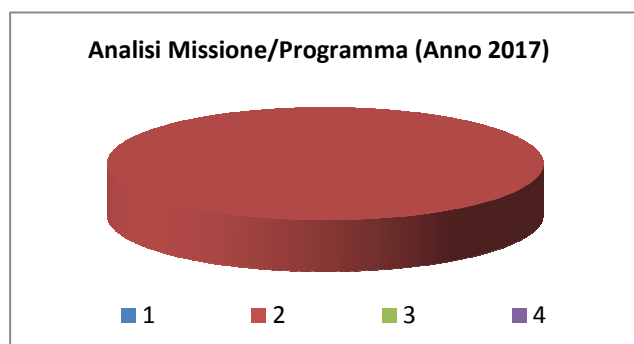
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

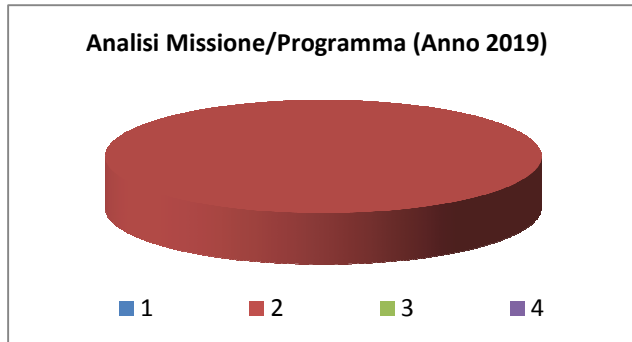
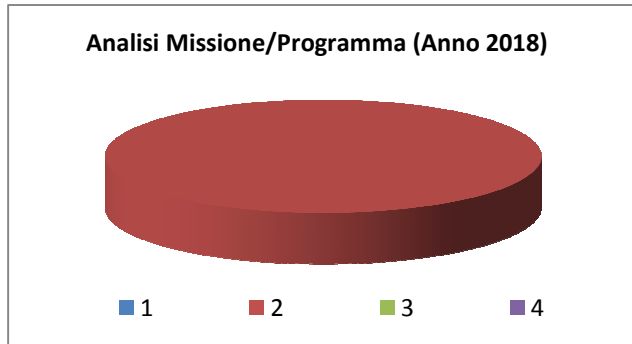
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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	4.100,00	4.100,00	4.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.978,00			
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	4.100,00	4.100,00	4.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.978,00			





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:

			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			

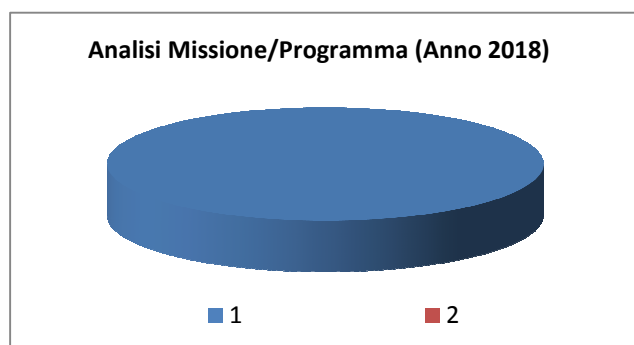
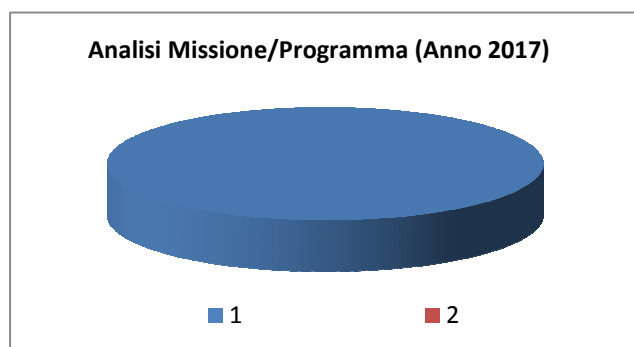
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

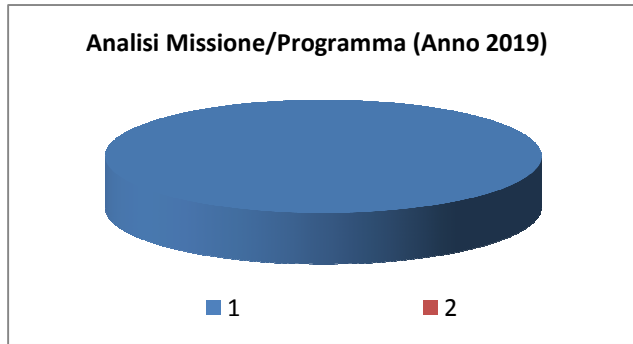
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.183,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.183,00			





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

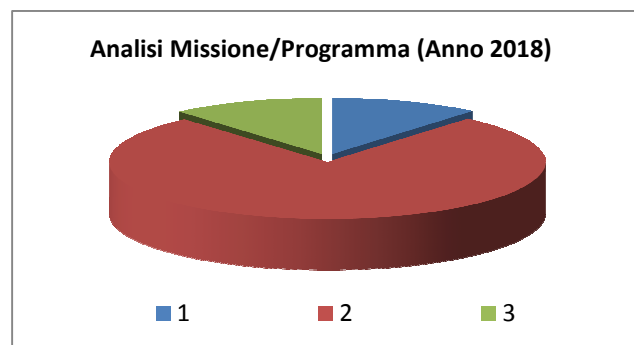
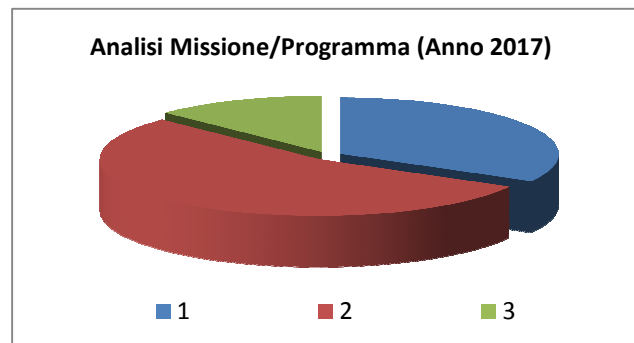
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

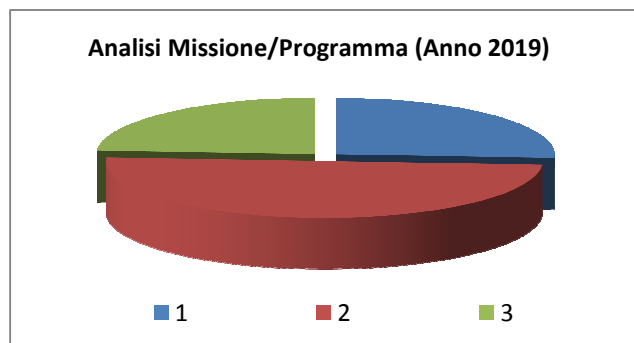
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fondo di riserva	comp	10.067,00	2.865,00	12.252,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.284,13			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	16.500,00	20.000,00	23.471,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.613,87			
3	Altri fondi	comp	3.860,00	2.930,00	11.290,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	30.427,00	25.795,00	47.013,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.898,00			





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

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

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

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

FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA					
	TOTALE SPESE CORRENTI		IMPORTO		%
ANNO 2017	€	932.267,52	€	10.067,00	1,08
ANNO 2018	€	912.437,52	€	2.865,00	0,31
ANNO 2019	€	917.366,00	€	12.252,00	1,34
			<i>Importo</i>	<i>%</i>	

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:

FONDO DI RISERVA DI CASSA					
	TOTALE SPESE COMPLESSIVE		IMPORTO		%
ANNO 2017	€	1.927.757,52	€	3.860,00	0,20
ANNO 2018	€	1.462.607,52	€	2.930,00	0,20
ANNO 2019	€	1.391.956,00	€	11.290,00	0,81

Documento Unico di Programmazione 2017/2019 aggiornamento al 9/2/2017

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:

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'					
	IMPORTO TOTALE		IMPORTO APPLICATO		%
ANNO 2017	€	23.470,09	€	16.500,00	70,302
ANNO 2018	€	23.470,09	€	20.000,00	85,215
ANNO 2019	€	23.470,09	€	23.471,00	100,004

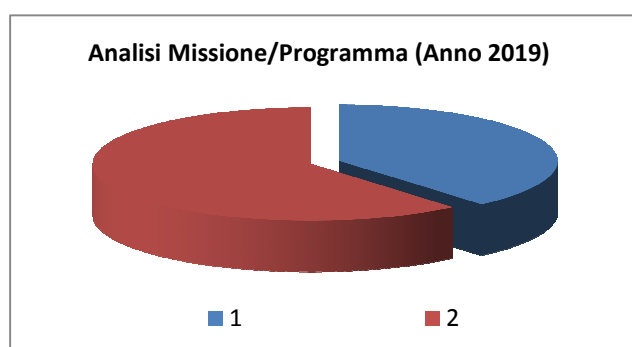
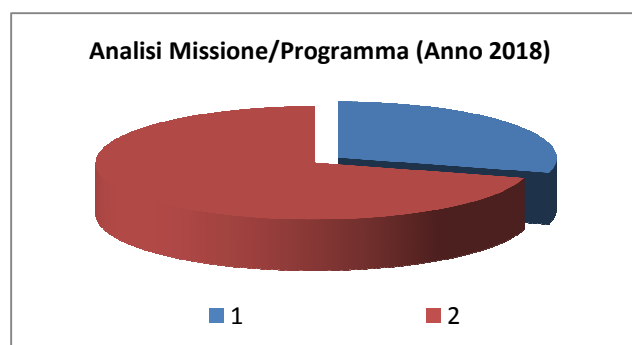
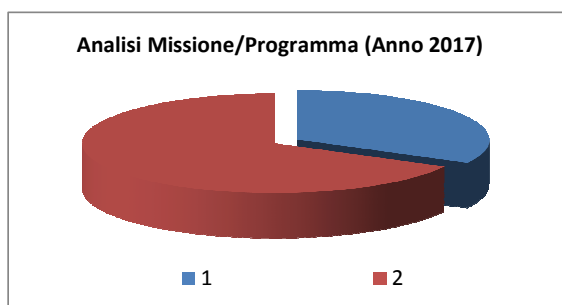
Missione 50 - Debito pubblico

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	30.150,00	26.840,00	24.740,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.178,18			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	61.840,00	64.670,00	39.090,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	61.840,00			
TOTALI MISSIONE		comp	91.990,00	91.510,00	63.830,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	92.018,18			



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 anticipazione 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 e Partite di giro	comp	280.000,00	280.000,00	280.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	346.527,34			
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	280.000,00	280.000,00	280.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	346.527,34			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

■ 2

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° 56 - ASSISTENZA E MANUTENZIONE ANNI 2016-2018 PROGRAMMI SISCOM. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA E SOTTOSCRIZIONE CONTRATTO.	4.687,80	4.687,80	0,00
n° 57 - AFFIDAMENTO AD ALMA SPA DEL SERVIZIO DI ELABORAZIONE PAGHE PER IL TRIENNIO 2016-2018	915,00	915,00	0,00
n° 120 - NOLEGGIO QUINQUENNALE DI STAMPANTE MULTIFUNZIONE DCOPIA D253MF PER UFFICIO SERVIZI DEMOGRAFICI E PROTOCOLLO	803,74	803,74	0,00
n° 128 - SPEDIZIONE CORRISPONDENZA DA PARTE DEL COMUNE TRAMITE POSTE ITALIANE - AFFRANCATURA A MEZZO DI CONTO DI CREDITO.	3.074,00	3.074,00	0,00
n° 137 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE DAI RISCHI SUL LAVORO D.LGS. N. 81/2008 E S.M.I.- ELABORAZIONE/REVISIONE DOCUMENTO DI VALUTAZIONE DEI RISCHI (DVR) - RINNOVO INCARICO PER L'ANNO 2016 -IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DITTA PROGEST Studio	873,00	873,00	0,00
n° 152 - AFFIDAMENTO TRAMITE RICORSO AL MEPA DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E PATRIMONIO DEL COMUNE DI GABIANO DITTA NOVACOOP SCS Società Cooperativa con sede in Vercelli (VC) -Via degli Oldoni n° 14 -CODICE CIG: Z6A1998C9A	18.300,00	16.775,00	0,00
n° 213 - NOMINA OIV ANNO 2016	2.196,00	0,00	0,00
n° 224 - PROGETTO OMNIA - MODULISTICA ON LINE - ABBONAMENTO FINO AL 31/12/2017	597,80	0,00	0,00
n° 463 - COMPENSO REVISORE DEL CONTO ANNO 2016	3.172,00	1.586,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	34.619,34	28.714,54	0,00

Trattasi di impegni assunti con determinazioni dei Responsabili di Servizio che per competenza e/o per esigibilità sono stati attribuiti negli anni 2017/2018/2019.

Si sottolinea la possibilità che entro fine anno tali impegni potranno cambiare e quindi gli importi verranno eventualmente variati.

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Si rileva, pertanto, che tutti gli organismi gestionali partecipati non evidenziano negli anni situazioni di perdita economica e nel 2016 il Comune di Gabiano non ha proceduto a nessun ripiano di perdite accertate o prospettiche.

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

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

Riepilogo Investimenti Anno 2017

COMUNE DI GABIANO - QUADRO INVESTIMENTI ANNO 2017								
CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	CONCESSIONI CIMITERIALI	ALIENAZIONE TERRENI	SANZIONI EDILIZIE E ONERI	TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	TRASFERIMENTI DA REGIONE PIEMONTE
05.01.2	6130/3692/99	RECUPERO CENTRI STORICI - 2° INTERVENTO	€ 70.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00	
07.01.2	8030/1/1	PERCORSI TURISTICI	€ 40.000,00			€ 5.000,00		€ 35.000,00
10.05.2	8230/1103/99	ASFALTATURE STRADE	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00		
		TOTALI	€ 140.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 25.000,00	€ 40.000,00	€ 35.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

COMUNE DI GABIANO - QUADRO INVESTIMENTI ANNO 2018								
CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	CONCESSIONI CIMITERIALI	ALIENAZIONE TERRENI	SANZIONI EDILIZIE E ONERI	TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	TRASFERIMENTI DA REGIONE PIEMONTE
05.01.2	6130/3692/99	RECUPERO CENTRI STORICI - 3° INTERVENTO	€ 70.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00	
06.01.2	7830/1/1	RIQUALIFICAZIONE PALESTRA VIA MARCONI	€ 40.000,00					€ 40.000,00
07.01.2	8030/3/1	PIATTAFORMA PANORAMICA CANTAVENNA	€ 40.000,00					€ 40.000,00
10.05.2	8230/1103/99	ASFALTATURE STRADE	€ 20.000,00	€ 10.000,00		€ 10.000,00		
		TOTALI	€ 170.000,00	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 40.000,00	€ 80.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2019

COMUNE DI GABIANO - QUADRO INVESTIMENTI ANNO 2019								
CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	CONCESSIONI CIMITERIALI	ALIENAZIONE TERRENI	SANZIONI EDILIZIE E ONERI	TRASFERIMENTI DA UNIONE EUROPEA	TRASFERIMENTI DA REGIONE PIEMONTE
05.01.2	6130/3692/99	RECUPERO CENTRI STORICI - 3° INTERVENTO	€ 70.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 40.000,00	
06.01.2	7830/1/1	RIQUALIFICAZIONE PALESTRA VIA MARCONI	€ 40.000,00					€ 40.000,00
07.01.2	8030/3/1	PIATTAFORMA PANORAMICA CANTAVENNA	€ 40.000,00					€ 40.000,00
10.05.2	8230/1103/99	ASFALTATURE STRADE	€ 20.000,00	€ 10.000,00		€ 10.000,00		
		TOTALI	€ 170.000,00	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ 40.000,00	€ 80.000,00

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.

Le difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i comuni virtuosi di programmare una serena e corretta gestione delle risorse umane.

L'amministrazione si riserva di apportare eventuali modifiche ed aggiornamenti con l'approvazione definitiva del Bilancio armonizzato 2017/2019.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari è il seguente:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI –ANNO 2015-2016
(art 58 decreto legge 25 giugno 2008, n.112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)

N D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Destinazione urbanistica	Fg.	P.IIa	Sub.	Rendita catastale	Valore contabile	Intervento previsto	Misura di valorizzazione ²
1	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	2	32	.....	R.D € 68,11 R.A € 70,83	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
2	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	2	7	.....	R.D € 31,01 R.A € 34,27	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
3	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	4	172	.....	R.D € 129,57 R.A € 129,57	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
4	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	26	175	.....	R.D € 2580,08 R.A € 1016,40	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
5	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	4	3	.....	R.D € 3,10 R.A € 0,74	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............

Data

Il responsabile del servizio patrimonio

Indicare la misura di valorizzazione prevista per l'immobile in oggetto (concessione o locazione a terzi a titolo oneroso per interventi di recupero, ristrutturazione, restauro, ecc; concessione a terzi ai sensi dell'articolo 143 del decreto legislativo 12/04/2006, n.163; conferimento a fondi comuni di investimento, ecc)

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI –ANNO 2015-2016
(art 58 decreto legge 25 giugno 2008, n.112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)

N D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Destinazione urbanistica	Fg.	P.IIa	Sub.	Rendita catastale	Valore contabile	Intervento previsto	Misura di valorizzazione ²
6	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	4	4	.....	R.D € 3,37 R.A € 0,81	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
7	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	4	171	.....	R.D € 56,76 R.A € 56,76	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
8	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	4	169	.....	R.D € --- R.A € ---	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
9	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	26	11	.....	R.D € 3,83 R.A € 0,31	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............
10	..........NEGATIVO..... Proprietà : COMUNE DI GABIANO.....	.....AGRICOLA..... Conformità allo strumento urbanistico generale <input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	4	174	.....	R.D € 15,40 R.A € 15,40	STIMA DA EFFETTUAZIONE	<input checked="" type="checkbox"/> Alienazione <input type="checkbox"/> valorizzazione	...............

Data

Il responsabile del servizio patrimonio

Considerazioni Finali

Il Documento Unico di Programmazione 2017/2019 sottoposto all'approvazione del Consiglio Comunale elabora il disegno politico di governo della comunità locale, prefigurando e perseguendo obiettivi di medio termine, nel quadro e nel rispetto delle reali risorse finanziarie che si renderanno disponibili nel triennio 2017-2019. Il documento traduce in stanziamenti di entrata e di spesa le scelte operate.

Ma è altresì lo strumento operativo con il quale vengono individuati i responsabili dei servizi chiamati a sviluppare e garantire il buon andamento dell'Amministrazione per il conseguimento degli obiettivi politici. Ad ogni responsabile di servizio viene assegnata una parte del bilancio ben definita, della quale, grazie alla futura predisposizione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG), avrà i poteri gestionali ed altrettanta piena responsabilità. Per contro, la Giunta Comunale, quale organo di amministrazione attiva destinato alla programmazione delle risorse dell'Ente, attuerà il controllo sui risultati del processo di attuazione degli programmi e delle dotazioni dei centri di responsabilità, in armonia con quanto stabilito dal presente documento programmatico e coerentemente con le attribuzioni organizzative di ciascun centro di responsabilità.

L'esigenza di programmare in modo ottimale l'attività dell'ente, diventa problematica quando la necessità di uscire dalla gestione del quotidiano si scontra con la difficoltà di programmare le scelte di medio periodo in un sistema ancora dominato da elementi di incertezza economico/finanziaria.

Le nostre scelte di fondo contenute nelle tabelle del DUP, che sottoponiamo a quest'aula consiliare, sono scelte fatte a legislazione vigente, tenendo conto delle informazioni che abbiamo al momento e verranno variate sia in sede di approvazione del bilancio 2017-2019 che nel corso dell'annualità 2017.