
Comune di Massazza

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 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 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 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Massazza ha un popolazione pari a 554 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alla percentuale del 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 546
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 550 n. 274 n. 276 n. 231 n. _____
1.1.3 – Popolazione all' 1.1. <i>Anno-1</i> (penultimo anno precedente)		n. 556
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 6	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 7	n. -1
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 33	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 26	n. +7
1.1.8 – Popolazione al 31.12. <i>Anno-3</i> (penultimo anno precedente) di cui		n. 550
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 39
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 36
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 70
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 292
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 113
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	1,09
	2012	0,73
	2013	1,63
	2014	0,91
	2015	1,09
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,91
	2012	0,73
	2013	0,90
	2014	1,46
	2015	1,27
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ==== n. ===
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: ✓ nessun titolo 88 ✓ licenza elementare 158 ✓ licenza media inferiore 196 ✓ licenza media superiore 99 ✓ laurea 14		
1.1.18 Condizioni socio-economica delle famiglie: medio-alte		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 26	Posti n. 26	Posti n. 26	Posti n. 26
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. ____	n. 1 hq. ____	n. 1 hq. ____	n. 1 hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 189	n. 189	n. 189	n. 189
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta	222 SI	222 SI	222 SI	222 SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.20 - Altre strutture	BIBLIOTECA COMUNALE			

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 25/05/2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

- 1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
vedasi tab. "struttura dell'Ente"

- 2) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:
 - *Grado di autonomia dell'Ente;*
 - *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
 - *Grado di rigidità di bilancio;*
 - *Grado di rigidità pro-capite;*
 - *Costo del personale;*
 - *Propensione agli investimenti.*

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

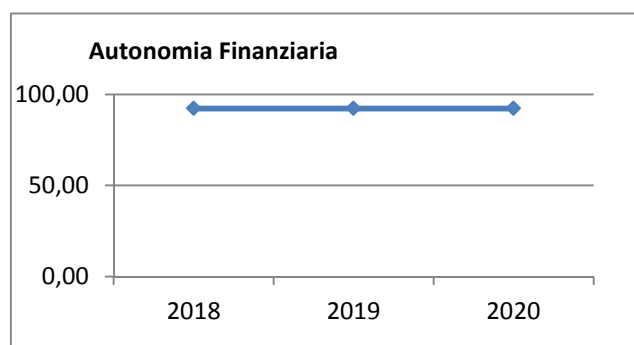
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

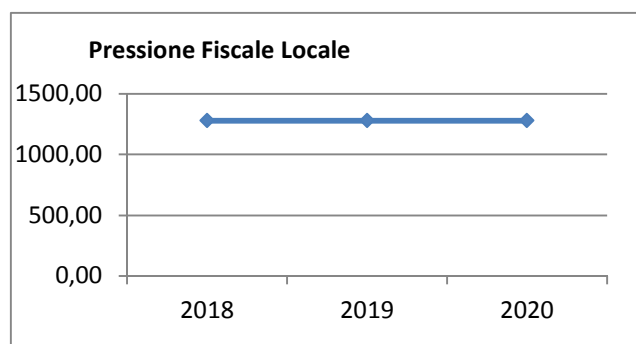
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	92,34 %	92,34 %	92,34 %



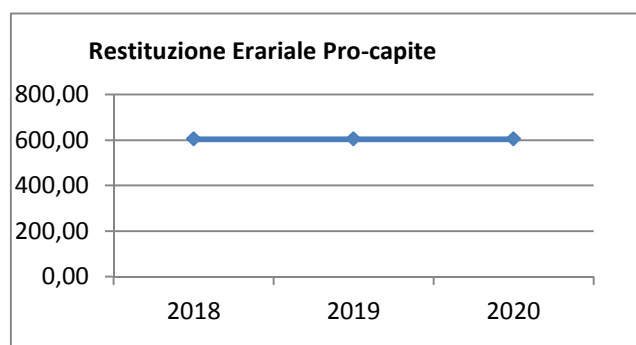
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.280,02	€ 1.280,02	€ 1.280,02

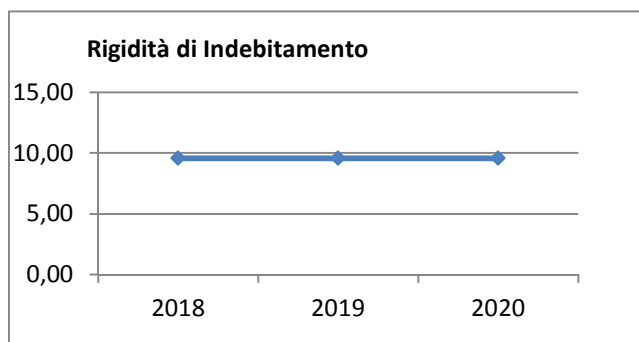


Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 603,91	€ 603,91	€ 603,91

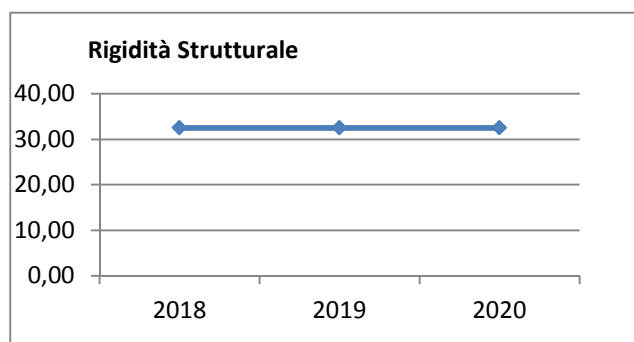


Rigidità del bilancio

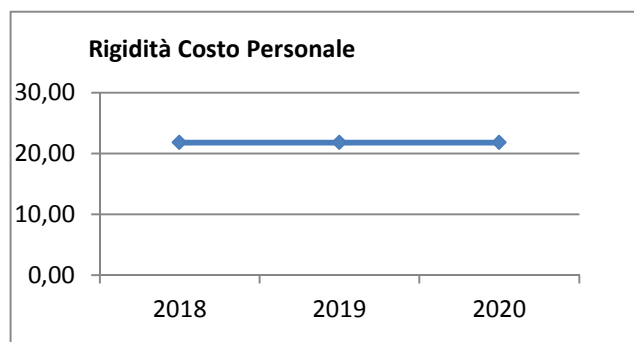
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.



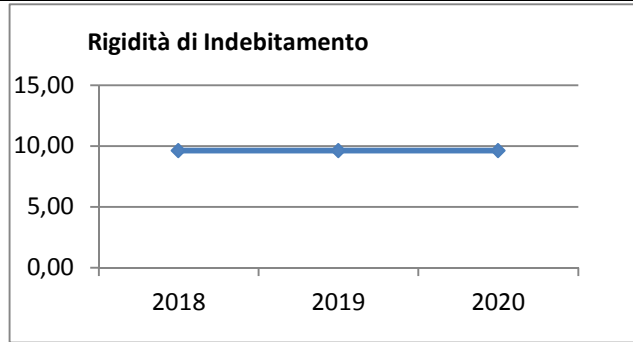
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,52 %	32,52 %	32,52 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	21,80 %	21,80 %	21,80 %

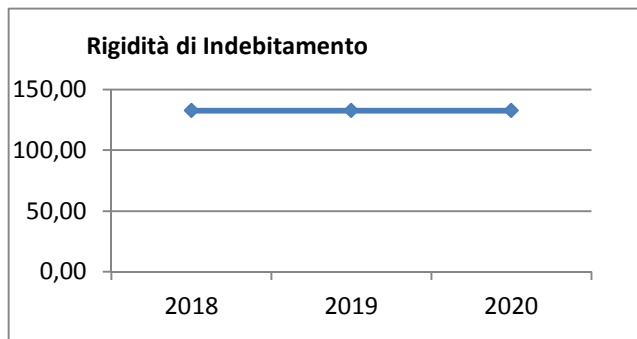


Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,63 %	9,63 %	9,63 %

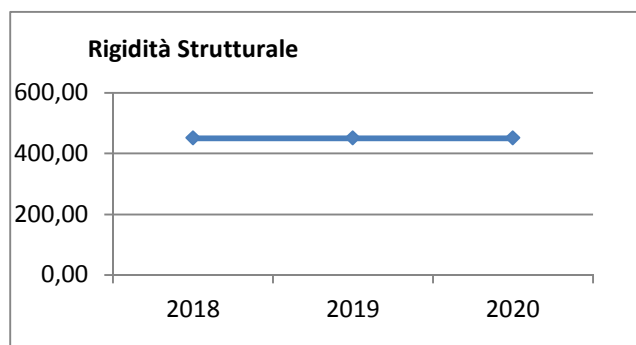


Grado di rigidità pro-capite

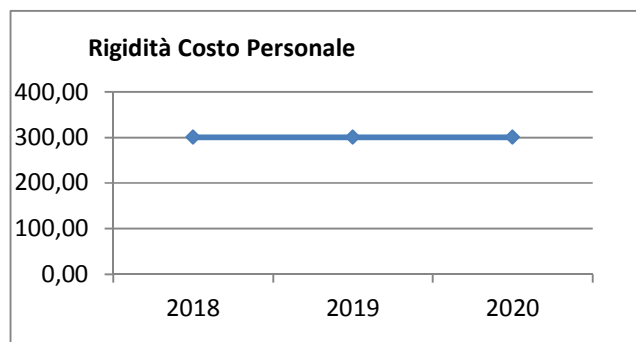
Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.



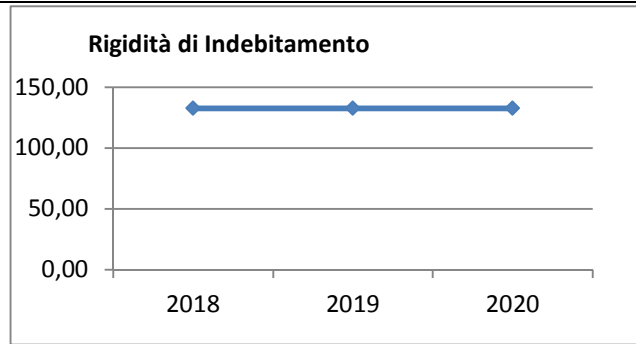
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	450,78 €	450,78 €	450,78 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	300,49 €	300,49 €	300,49 €



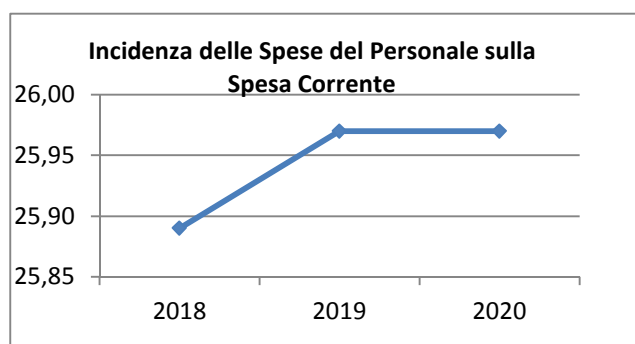
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	132,65 €	132,65 €	132,65 €



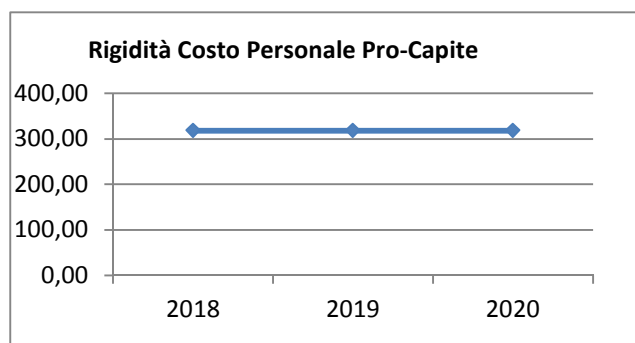
Costo del Personale

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	25,89 %	25,97 %	25,97 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	318,13 €	318,13 €	318,13 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	22,95 %	22,95 %	22,95 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

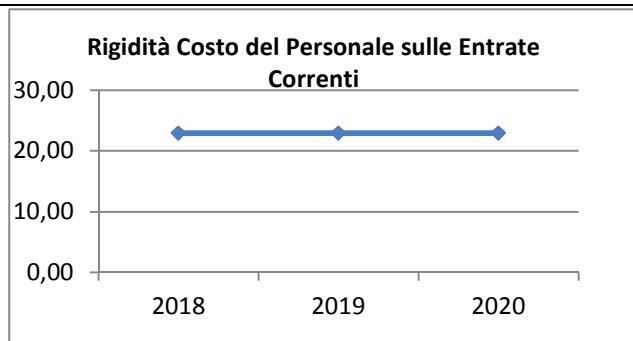


Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
7050	SERVIZI DI MENSA SCOLASTICA	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

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

NON PREVISTE

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Spesa</i>

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>
7050 / 2 / 2	Manutenzione straordinaria Scuola dell'Infanzia	5.563,20	4.880,00	683,20
8230 / 40 / 1	sistemazione piazze e aree	114.845,98	22.573,57	92.272,41
	TOTALE:	120.409,18	27.453,57	92.955,61

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale resteranno invariate, TRANNE IL BUONO MENSA CHE E' DIMINUITO, come segue:

Servizio Mensa Scuola Infanzia buono pasto € 4,00

Servizio Pre Scuola € 80,00 annui

Servizio Post Scuola € 80,00 annui

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

Servizio Massazza-Scuola Primaria Verrone € 100,00annui;

Servizio Massazza-Sandigliano € 180,00 annui;

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

Non sono previsti aumenti.

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,00 per mille
Aliquota generale	8,60 per mille
Detrazione per abitazione principale	200,00

IUC – TASI

Non sono previsti aumenti.

Aliquota unica 1,50

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	70	==
Altri fabbricati e aree fabbricabili	70	==
Fabbricati rurali strumentali	70	==

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Non sono previsti aumenti.

Aliquota unica 0,4

IUC- TARI

Le tariffe verranno stabilite in fase di approvazione Bilancio di Previsione 2018/2020 sulla base del Piano Finanziario che verrà approvato dal Consiglio Comunale, così previste:

8) RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,11215	0,09421	0,60	417,46512	0,26544	66,48716
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,11215	0,10991	1,40	417,46512	0,26544	155,13672
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,11215	0,12112	1,80	417,46512	0,26544	199,46149
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,11215	0,13009	2,20	417,46512	0,26544	243,78627
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,11215	0,13907	2,90	417,46512	0,26544	321,35463
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,11215	0,14580	3,40	417,46512	0,26544	376,76060

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,12794	0,04094	2,60	0,26710	0,69446
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,12794	0,08572	5,51	0,26710	1,47172
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,12794	0,04862	3,11	0,26710	0,83068
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,12794	0,03838	2,50	0,26710	0,66775
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,12794	0,13690	8,79	0,26710	2,34781
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,12794	0,10235	6,55	0,26710	1,74951
107-Case di cura e riposo	0,95	0,12794	0,12154	7,82	0,26710	2,08872
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,12794	0,12794	8,21	0,26710	2,19289
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,12794	0,07037	4,50	0,26710	1,20195
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,12794	0,11131	7,11	0,26710	1,89908
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,12794	0,13690	8,80	0,26710	2,35048
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,12794	0,09212	5,90	0,26710	1,57589
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,12794	0,11770	7,55	0,26710	2,01661
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,12794	0,05501	3,50	0,26710	0,93485
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,12794	0,07037	4,50	0,26710	1,20195
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,12794	0,61923	39,67	0,26710	10,59586
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,12794	0,46570	29,82	0,26710	7,96492
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,12794	0,22517	14,43	0,26710	3,85425
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,12794	0,19703	12,59	0,26710	3,36279
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,12794	0,77532	49,72	0,26710	13,28021
121-Discoteche, night club	1,04	0,12794	0,13306	8,56	0,26710	2,28638

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Non sono previsti aumenti.

- tariffa base € 11,36
- gestione diretta

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Art. 19- DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

- tariffe per ciascun foglio di cm. 70 x 100 € 1,55
- tariffe per ciascun foglio di cm. 140 x 200 € 3,10
- diritti di urgenza € 25,82
- gestione diretta

T.O.S.A.P.

Non sono previsti aumenti.

n.	Occupazioni - caratteristiche	Tariffa al giorno in €/mq.	
		categ. 1 [^]	categ. 2 [^]
1	Occupazione ordinaria del suolo comunale	0,41	0,41
2	Occupazione ordinaria di spazi sovrastanti e sottostanti il suolo comunale (riduzione del 50%)	0,21	0,21
3	Occupazioni con tende e simili. Ulteriore riduzione del 30%. Tassazione della sola parte sporgente da banchi o aree per le quali già è stata corrisposta la tassa.	0,14	0,14
4	Occupazioni effettuate per fiere e festeggiamenti, con esclusione di quelle realizzate con installazione di giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante.	0,41	0,41
5	Occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e produttori agricoli che vendono il loro prodotto (riduzione del 50%)	0,21	0,21
6	Occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante (riduzione dell'80%)	0,08	0,08
7	Occupazione con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate dal Comune (ulteriore direzione del 30%)	0,14	0,14
8	Occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia (riduzione del 50%)	0,21	0,21
9	Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali o sportive (riduzione dell'80%)	0,08	0,08
10	Occupazioni temporanee di durata non inferiore ad un mese o che si verificano con carattere ricorrente per cui la riscossione è effettuata mediante convenzione (riduzione del 50%)	0,21	0,21

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	13.853,00	13.853,00	13.853,00	
		cassa	15.038,34			
	2-Segreteria generale	comp	59.256,08	59.256,08	59.256,08	
		cassa	79.388,74			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
		cassa	8.681,98			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	19.000,00	19.000,00	19.000,00	
		cassa	28.458,45			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	29.350,00	29.350,00	29.350,00	
		cassa	33.621,26			
	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	177.103,63	177.103,63	177.103,63	
cassa		218.067,12				
Totale Missione 1		comp	304.062,71	304.062,71	304.062,71	
		cassa	383.255,89			
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	69.640,00	69.640,00	69.640,00	
		cassa	81.115,52			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	69.640,00	69.640,00	69.640,00
			cassa	81.115,52		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	10.100,00	11.100,00	11.100,00
		cassa	14.085,73		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	14.984,23		
	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	29.300,00	30.300,00	30.300,00
		cassa	40.701,44		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	49.400,00	51.400,00	51.400,00
		cassa	69.771,40		
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	2.407,35	2.407,35	2.407,35
		cassa	2.407,35		
	Totale Missione 5	comp	2.407,35	2.407,35	2.407,35
	cassa	2.407,35			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	3.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	3.821,70		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	3.700,00	1.700,00	1.700,00
	cassa	3.821,70			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
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	5.850,00	5.850,00	5.850,00
		cassa	8.085,00		
	3-Rifiuti	comp	65.000,00	65.000,00	65.000,00
		cassa	77.781,37		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	70.850,00	70.850,00	70.850,00
		cassa	85.866,37		
	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	102.576,92	102.576,92	102.576,92
		cassa	119.675,41		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	102.576,92	102.576,92	102.576,92
		cassa	119.675,41		
	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.000,00		
	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	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.000,00		
	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 i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	35.600,00	35.600,00	35.600,00
		cassa	35.900,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.449,00	1.449,00	1.449,00
		cassa	2.198,00		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	37.049,00	37.049,00	37.049,00
		cassa	38.098,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		cassa	0,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	45.291,60	45.291,60	45.291,60	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	54.291,60	54.291,60	54.291,60	
		cassa	0,00			
	60-Anticipazioni finanziarie	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	31.580,00	29.490,00	29.490,00
			cassa	48.192,38		
Totale Missione 50		comp	31.580,00	29.490,00	29.490,00	
		cassa	48.192,38			
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALE MISSIONI		comp	726.057,58	723.967,58	723.967,58	
		cassa	833.204,02			

***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

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)	363.000,00 21.780,00	341.220,00	0,00	0,00	10.890,00	10.890,00	330.330,00 32.670,00
Totale		341.220,00	0,00	0,00	0,00	10.890,00	330.330,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.382.223,05 324.401,44	1.057.821,61	4.200,00	0,00	32.133,57	32.133,57	1.029.888,04 356.535,01
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	691,20	691,20	0,00	0,00			691,20
3) Terreni (patrimonio disponibile)	1.521,85	1.521,85	0,00	0,00			1.521,85
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.086.392,85 476.491,43	609.901,42	6.495,28	0,00	46.830,77	46.830,77	569.565,93 523.322,20
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.300.662,00 1.064.835,47	2.235.826,53	0,00	0,00	495.099,30	495.099,30	1.740.727,23 1.559.934,77
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	140.428,08 101.241,56	39.186,52	0,00	0,00	11.288,77	11.288,77	27.897,75 112.530,33
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	84.941,19 63.993,99	20.947,20	76,86	0,00	8.233,07	8.233,07	12.790,99 72.227,06
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	233.257,31 231.762,52	1.494,79	0,00	0,00	498,26	498,26	996,53 232.260,78
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	99.105,52 96.152,16	2.953,36	0,00	0,00	2.052,21	2.052,21	901,15 98.204,37
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.020,86 11.020,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 11.020,86
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.759,24 351,85	1.407,39	0,00	0,00	351,85	351,85	1.055,54 703,70
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		3.971.751,87	10.772,14	0,00	0,00	596.487,80	3.386.036,21

Dati 2016

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

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

Non previste.

Indebitamento

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	818.978,93	774.380,98	733.431,51	690.331,51	648.421,51	604.421,51
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	44.597,95	40.949,47	43.100,00	41.910,00	44.000,00	44.000,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	774.380,98	733.431,51	690.331,51	648.421,51	604.421,51	560.421,51
Nr. Abitanti al 31/12	550	554	554	554	554	554
Debito medio x abitante	1.407,97	1.323,88	1.246,09	1.170,44	1.091,01	1.011,59

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	37.617,73	35.485,33	33.690,00	31.580,00	29.490,00	29.490,00
Quota capitale	44.597,95	40.949,47	43.100,00	41.910,00	44.000,00	44.000,00
Totale fine anno	82.215,68	76.434,80	76.790,00	73.490,00	73.490,00	73.490,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	818.978,93	774.380,98	733.431,51	690.331,51	648.421,51	604.421,51
Oneri finanziari	37.617,73	35.485,33	33.690,00	31.580,00	29.490,00	29.490,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,59%	4,58%	4,59%	4,57%	4,55%	4,88%

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	37.617,73	35.485,33	33.690,00	31.580,00	29.490,00	29.490,00
Entrate correnti	737.299,37	719.439,69	770.868,43	767.967,58	767.967,58	767.967,58
% su entrate correnti	5,10 %	4,93 %	4,37 %	4,11 %	3,84 %	3,84 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		80.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	767.967,58 0,00	767.967,58 0,00	767.967,58 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	726.057,58 0,00 45.291,60	723.967,58 0,00 45.291,60	723.967,58 0,00 45.291,60
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>	(-)	41.910,00 0,00	44.000,00 0,00	44.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	60.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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>	(-)	63.000,00 0,00	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	80.000,00
Entrata	(+)	1.574.702,03
Spesa	(-)	1.376.718,30
Differenza	=	277.983,73

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

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

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

Progressivo	Codice fiscale società	Denominazione società	Anno di costituzione	% Quota di partecipazione	Attività svolta	Partecipazione di controllo	Società in house	Quotata (ai sensi del d.lgs. n. 175/2016)	Holding pura
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Dir_1	01537000026	A.T.A.P. SPA	1986	0,107	TRASPORTI AUTOMONILISTICI PUBBLICI DELLE PROVINCE DI BIELLA E VERCELLI	NO	NO	NO	NO
Dir_2	02132350022	S.E.A.B. SPA	2004	0,32	GESTIONE DEI RIFIUTI AREA BIELLESE	NO	SI	NO	NO
Dir_3	01866890021	CORDAR SPA BIELLA SERVIZI	1997	0,4682	GESTIONE FOGNATURA E DEPURAZIONE	NO	NO	NO	NO
Dir_4	94005970028	S.I.I. SPA	2000	0,8212	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL BIELLESE E DEL VERCELLESE	NO	NO	NO	NO

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,73		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 2	* Provinciali Km. 3	* Comunali Km. 3
* 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	ULTIMA VARIANTE N. 8
* Piano reg. approvato	X	ULTIMA VARIANTE N. 9
* Progr. di fabbricazione	X	
* Piano edilizia economica e popolare	X	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– –	_____
* Artigianali	– –	_____
* Commerciali	– –	_____
* Altri strumenti (specificare)		
Piano Zonizzazione Acustica		Adottato con deliberazione C.C. n. 15/2005
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	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 2018</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	11.598,61	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	70.000,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	20.500,00	60.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	197.938,66	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	175.252,34	previsione di competenza	334.829,07	334.568,00	334.568,00	334.568,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	18.052,00	previsione di competenza	400.266,71	509.820,34		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	260.356,85	previsione di competenza	57.834,58	58.834,58	58.834,58	58.834,58
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	31.500,00	previsione di competenza	92.080,02	76.886,58		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	378.204,78	374.565,00	374.565,00	374.565,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	659.691,64	634.921,85		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	15.013,34	previsione di competenza	34.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di competenza	34.500,00	34.500,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	179.859,92	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	179.859,92	0,00	0,00
			previsione di competenza	123.700,00	123.700,00	123.700,00	123.700,00
			previsione di cassa	125.941,00	138.713,34		
	TOTALE TITOLI	500.174,53	previsione di competenza	929.068,43	1.074.527,50	894.667,58	894.667,58
	TOTALE GENERALE ENTRATE	500.174,53	previsione di competenza	1.312.479,37	1.574.702,03	894.667,58	894.667,58
			previsione di competenza	1.031.167,04	1.134.527,50	894.667,58	894.667,58
			previsione di cassa	1.510.418,03	1.574.702,03		

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 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

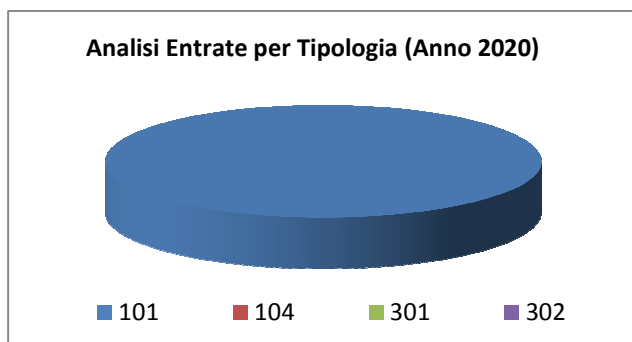
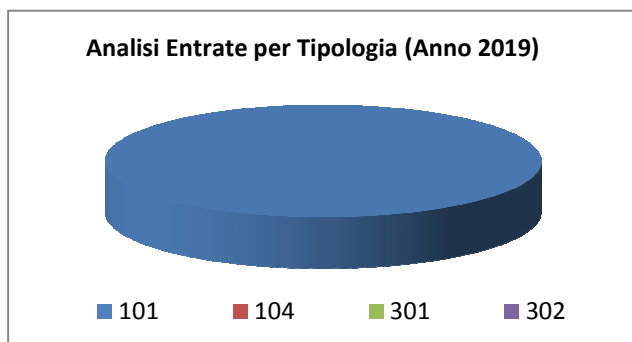
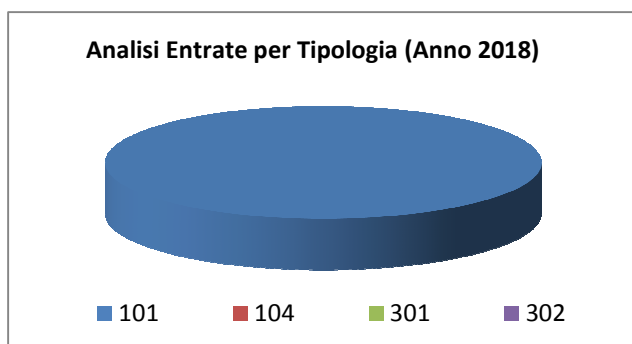
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	334.568,00	334.568,00	334.568,00
		cassa	509.820,34		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			334.568,00	334.568,00	334.568,00
			509.820,34		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

IUC: IMU E TASI

Si rimanda alla sezione Tributi

.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Si rimanda alla sezione Tributi

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Si rimanda alla sezione Tributi

RISCOSSIONE COATTIVA

Tramite Ruoli Equitalia Spa emessi dagli uffici competenti.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

T.O.S.A.P.

Si rimanda alla sezione Tributi

TARSU-TARES-TARI

Si rimanda alla sezione Tributi

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Si rimanda alla sezione Tributi

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà rimangono, secondo quanto Pubblicato ad oggi sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi, pari a ZERO.

INDICAZIONE DEL NOME, DEL COGNOME E DELLA POSIZIONE DEI RESPONSABILE DEI SINGOLI TRIBUTI

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Dott. Guido Ingrassia

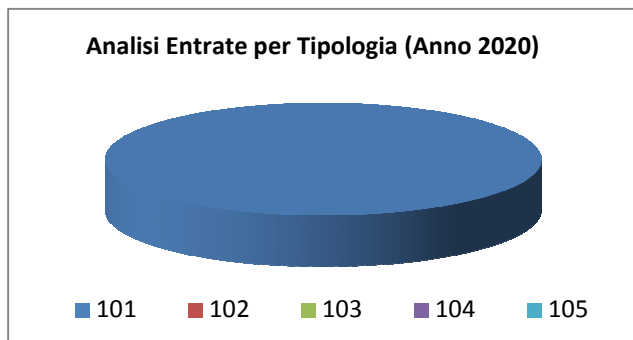
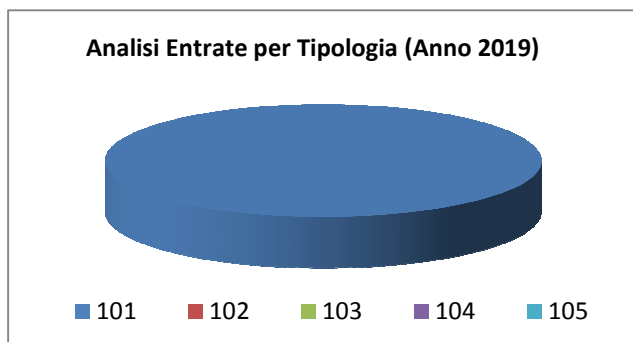
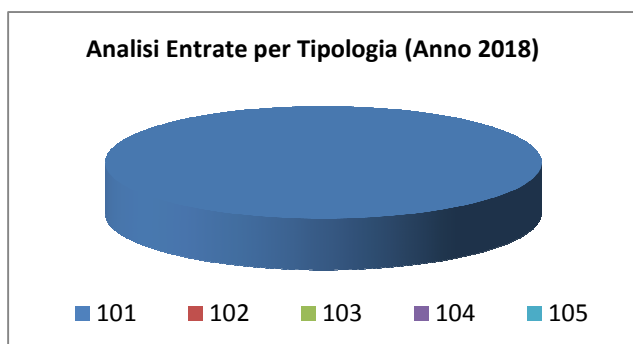
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Dott. Guido Ingrassia

Responsabile Tassa occupazione spazi: Dott. Guido Ingrassia

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Dott. Guido Ingrassia

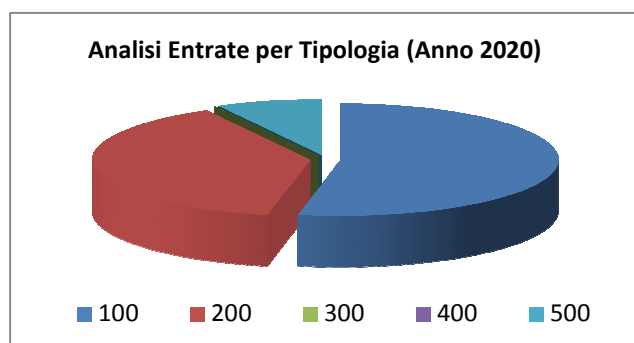
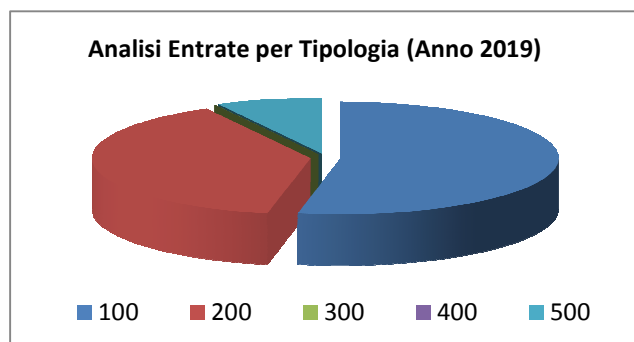
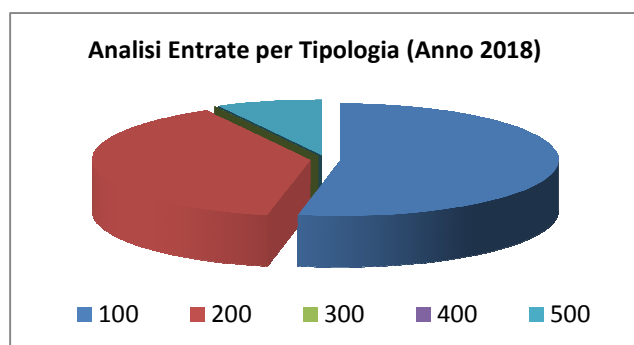
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	58.834,58	58.834,58	58.834,58
		cassa	76.886,58		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	58.834,58	58.834,58	58.834,58
		cassa	76.886,58		



Analisi entrate: Politica tariffaria

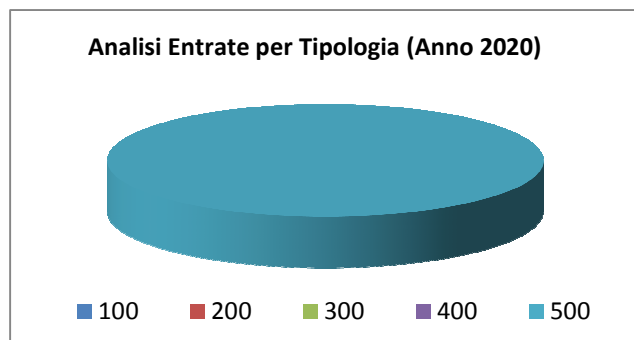
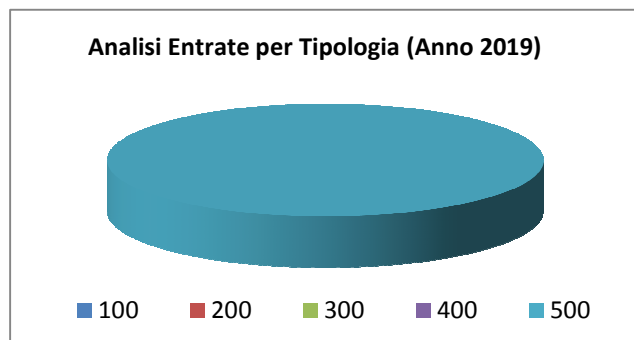
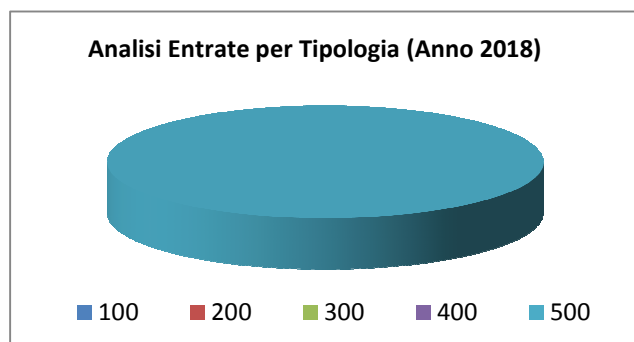
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	199.050,00	199.050,00	199.050,00
		cassa	209.162,28		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	146.000,00	146.000,00	146.000,00
		cassa	380.098,03		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	29.465,00	29.465,00	29.465,00
		cassa	45.611,54		
TOTALI TITOLO		comp	374.565,00	374.565,00	374.565,00
		cassa	634.921,85		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	31.500,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	34.500,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni beni materiali e immateriali.

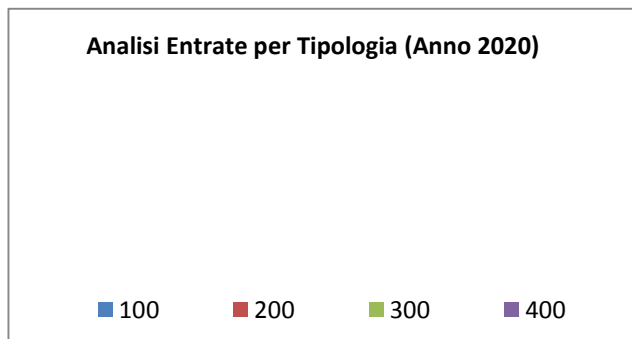
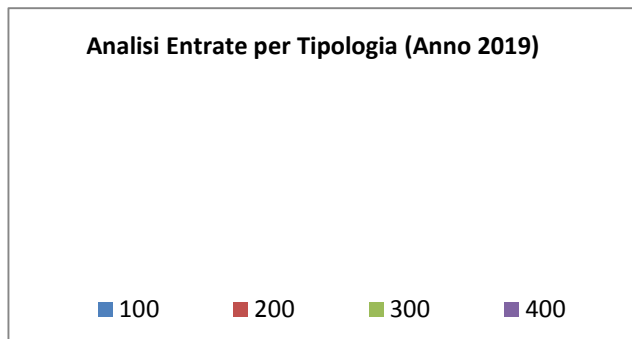
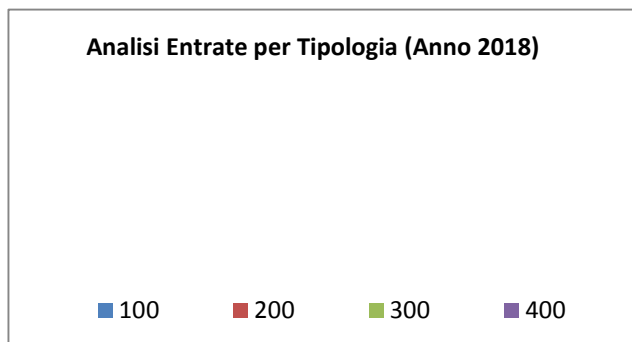
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente			
Investimenti	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



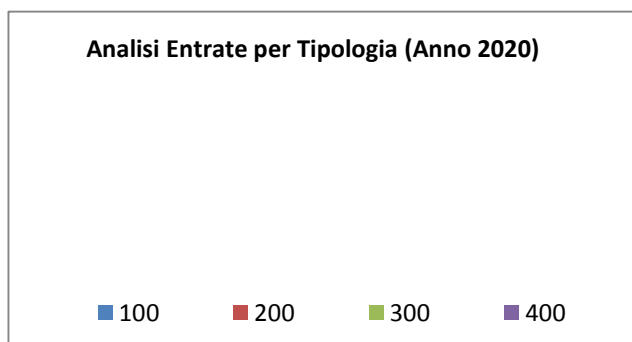
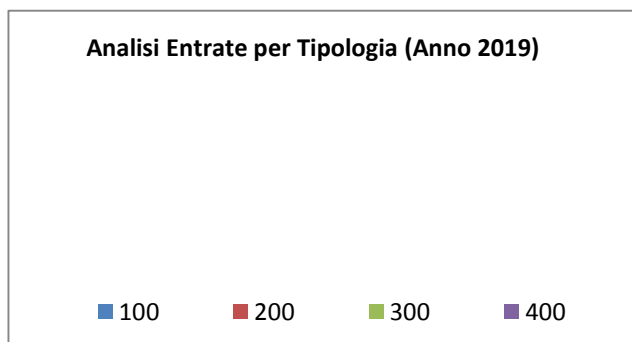
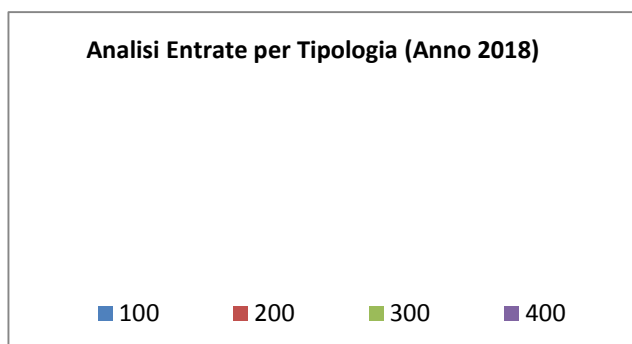
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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		



Non sono previste nuove accensioni di prestito previste nel triennio 2018/2020.

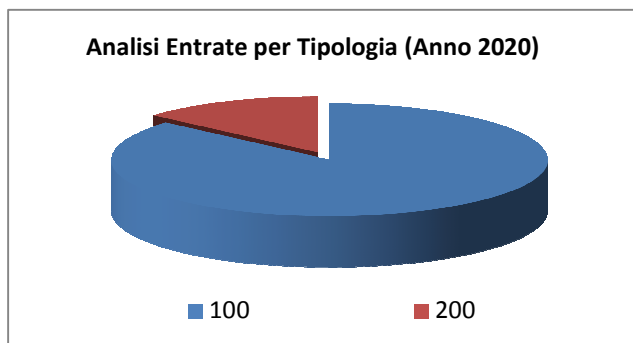
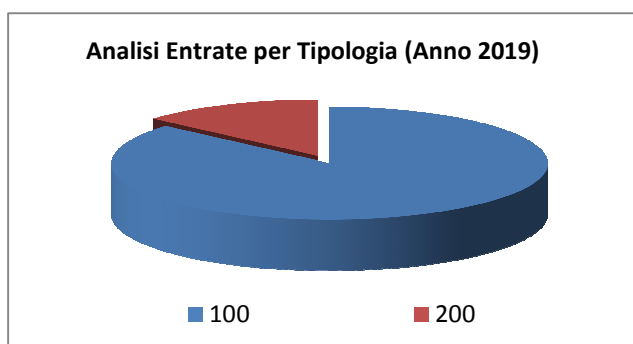
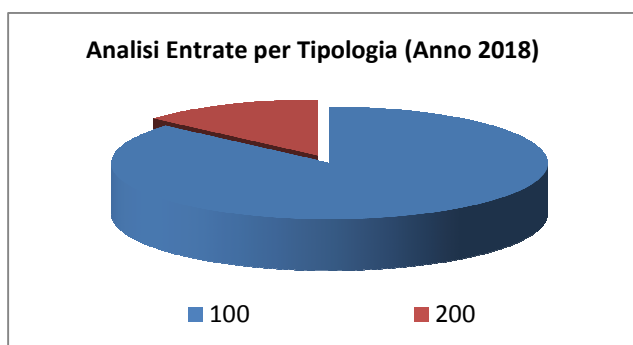
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	179.859,92	0,00	0,00
		cassa	179.859,92		
	TOTALI TITOLO	comp	179.859,92	0,00	0,00
		cassa	179.859,92		

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	107.000,00	107.000,00	107.000,00
		cassa	119.074,45		
200	Entrate per conto terzi	comp	16.700,00	16.700,00	16.700,00
		cassa	19.638,89		
TOTALI TITOLO		comp	123.700,00	123.700,00	123.700,00
		cassa	138.713,34		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

- Mantenere invariate le aliquote e le tariffe.
- Per il Servizio di mensa scolastica si è provveduto alla riduzione del costo del buono pasto per la Scuola dell'Infanzia grazie al risparmio prodotto dal non utilizzo della cuoca sul posto bensì acquistando i pasti pronti da Verrone.

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 - ANNI 2018 - 2020			
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>			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	338.879,83	334.829,07	334.568,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	67.015,92	57.834,58	58.834,58
3) Entrate extratributarie (titolo III)	313.543,94	378.204,78	374.565,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	719.439,69	770.868,43	767.967,58
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	71.943,97	77.086,84	76.796,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	71.943,97	77.086,84	76.796,76
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Non s si prevede di assumere nuovi mutui nel triennio 2018-2020 .

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	304.062,71	304.062,71	304.062,71
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	383.255,89		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	69.640,00	69.640,00	69.640,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	81.115,52	51.400,00	51.400,00
		di cui già impegnato	49.400,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	70.454,60	2.407,35	2.407,35
		di cui già impegnato	2.407,35	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	2.407,35	1.700,00	1.700,00
		di cui già impegnato	3.700,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	3.821,70	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	70.850,00	70.850,00	70.850,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	85.866,37	105.576,92	105.576,92
		di cui già impegnato	165.576,92	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	274.947,82	500,00	500,00
		di cui già impegnato	500,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	1.000,00	37.049,00	37.049,00
		di cui già impegnato	37.049,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	38.098,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	54.291,60	54.291,60	54.291,60
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	73.490,00	73.490,00	73.490,00
		<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	110.962,60		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	179.859,92	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	179.859,92		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	123.700,00	123.700,00	123.700,00
		<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
		previsione di cassa	144.928,53		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.134.527,50	894.667,58	894.667,58
		<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	1.376.718,30		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.134.527,50	894.667,58	894.667,58
		<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	1.376.718,30		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

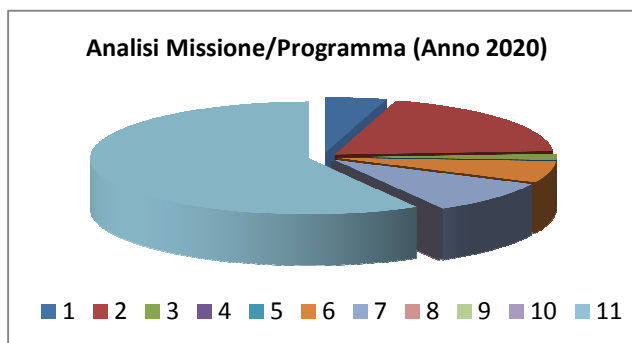
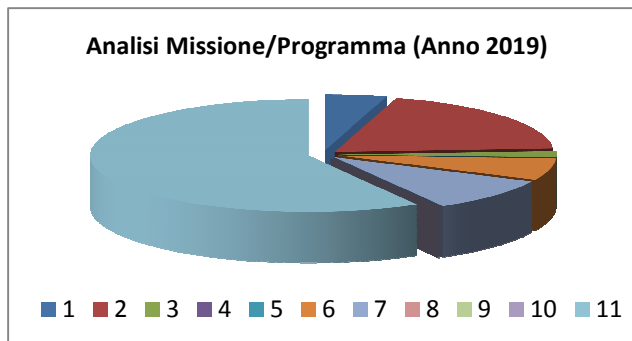
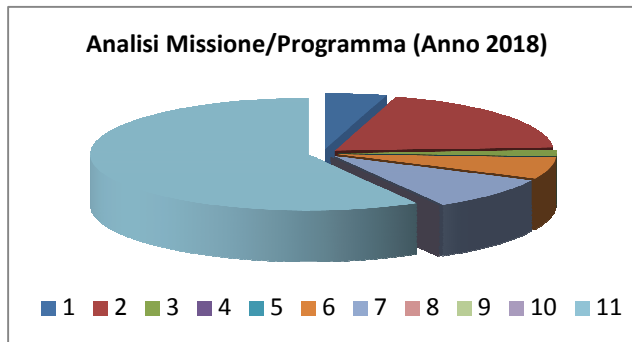
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	13.853,00	13.853,00	13.853,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.038,34			
2	Segreteria generale	comp	59.256,08	59.256,08	59.256,08	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.388,74			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.681,98			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Ufficio tecnico	comp	19.000,00	19.000,00	19.000,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.458,45			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	29.350,00	29.350,00	29.350,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.621,26			
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	177.103,63	177.103,63	177.103,63	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	218.067,12			
TOTALI MISSIONE		comp	304.062,71	304.062,71	304.062,71	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	383.255,89			



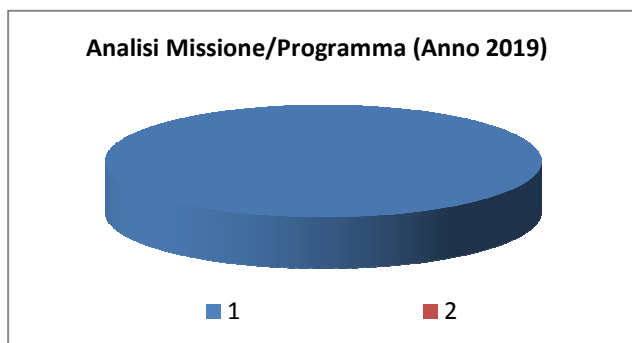
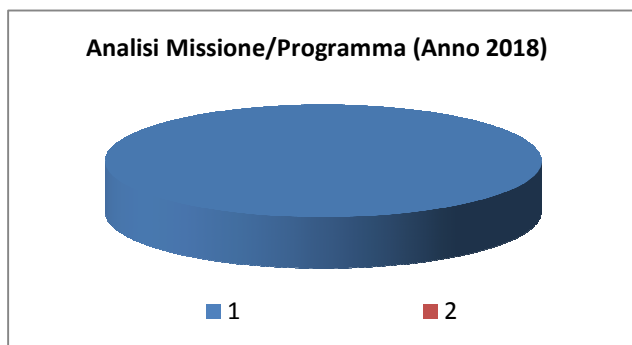
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

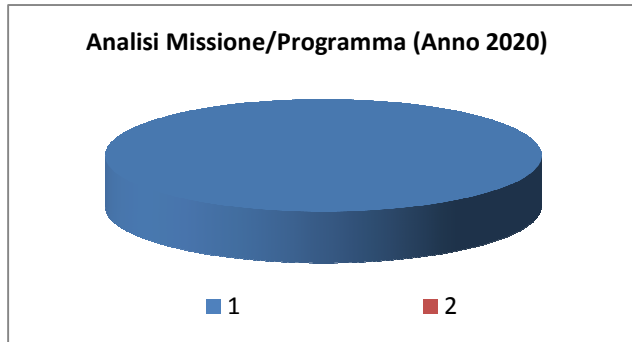
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	69.640,00	69.640,00	69.640,00	Francesco Sidari Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.115,52			
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	69.640,00	69.640,00	69.640,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.115,52			





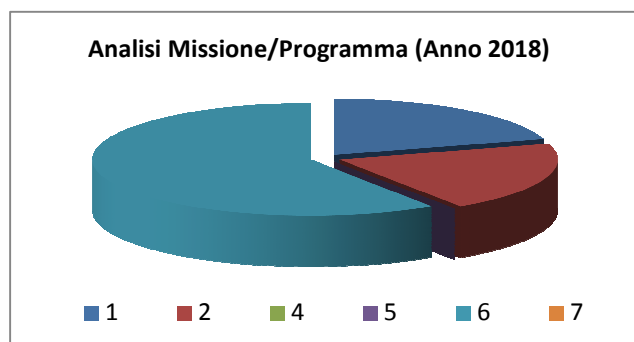
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

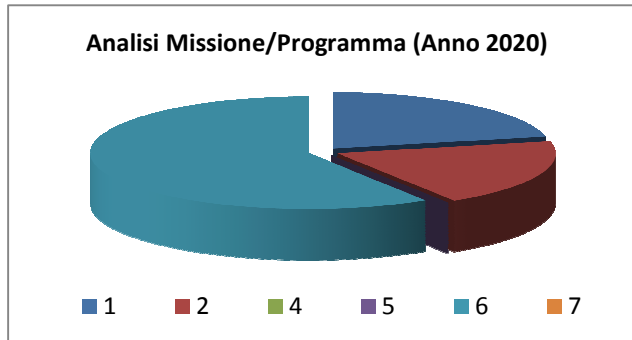
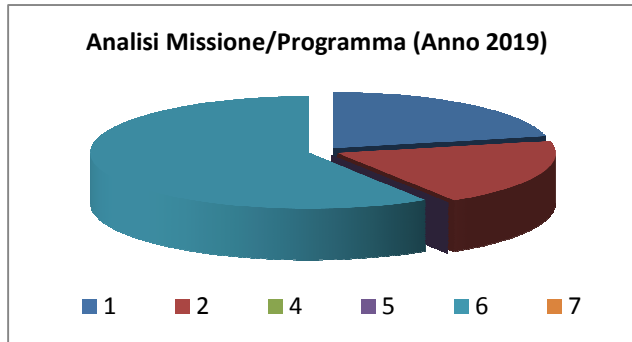
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	10.100,00	11.100,00	11.100,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.768,93			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.984,23			
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	29.300,00	30.300,00	30.300,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.701,44			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	49.400,00	51.400,00	51.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.454,60			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

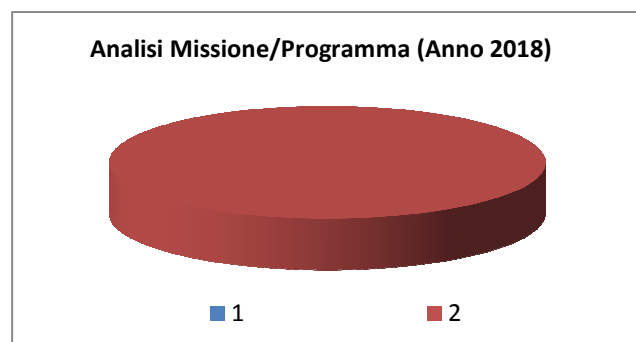
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

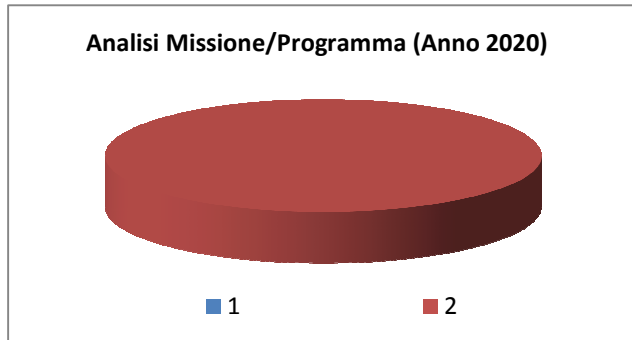
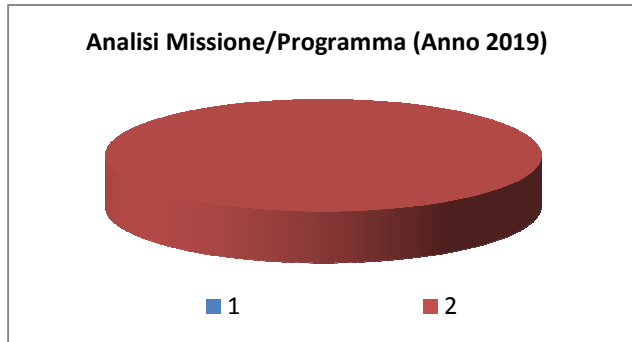
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	2.407,35	2.407,35	2.407,35	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.407,35			
TOTALI MISSIONE		comp	2.407,35	2.407,35	2.407,35	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.407,35			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



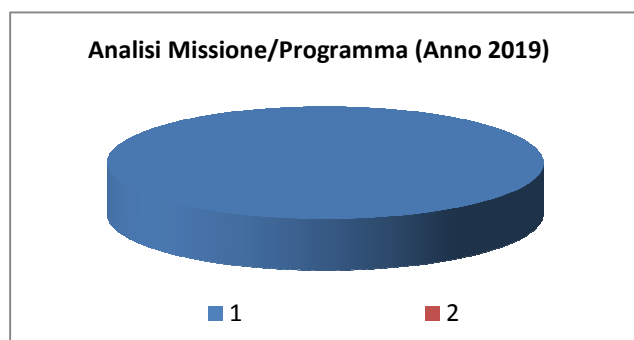
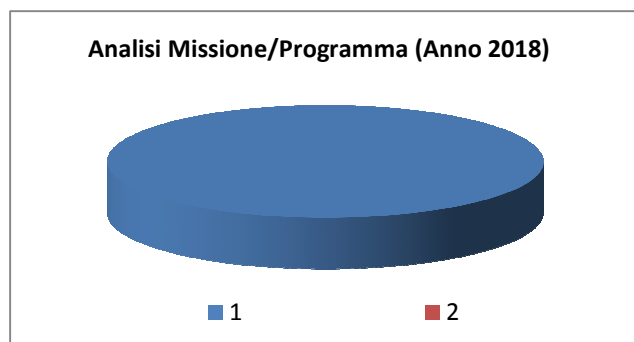
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

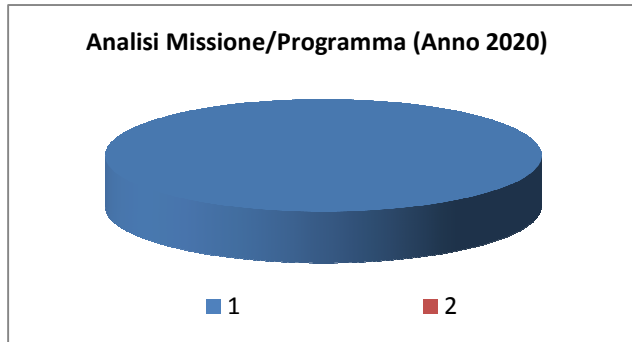
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	3.700,00	1.700,00	1.700,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.821,70			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.700,00	1.700,00	1.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.821,70			





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

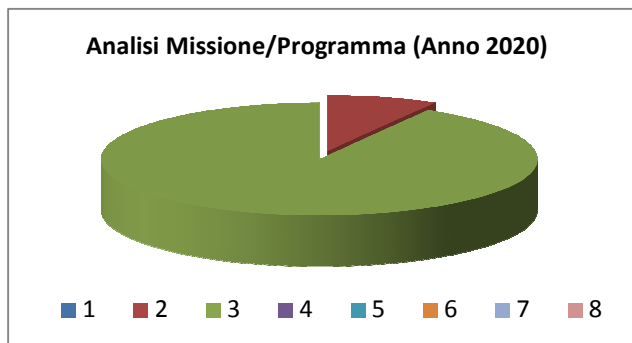
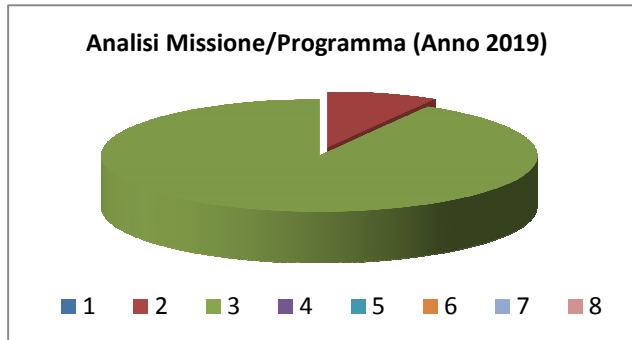
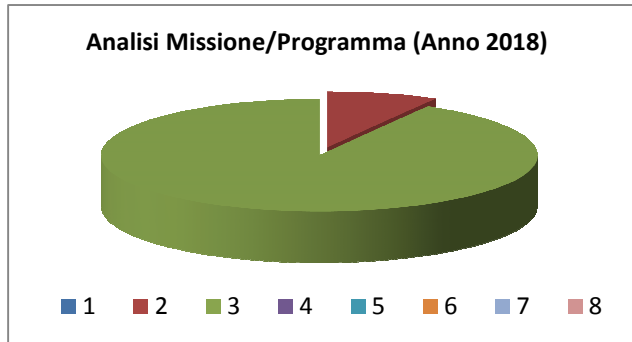
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.850,00	5.850,00	5.850,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.085,00			
3	Rifiuti	comp	65.000,00	65.000,00	65.000,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	77.781,37			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	70.850,00	70.850,00	70.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.866,37			



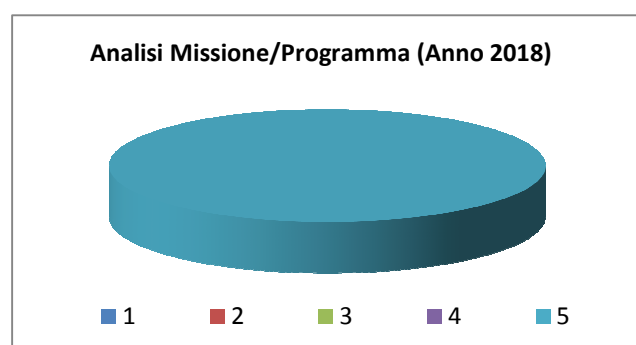
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

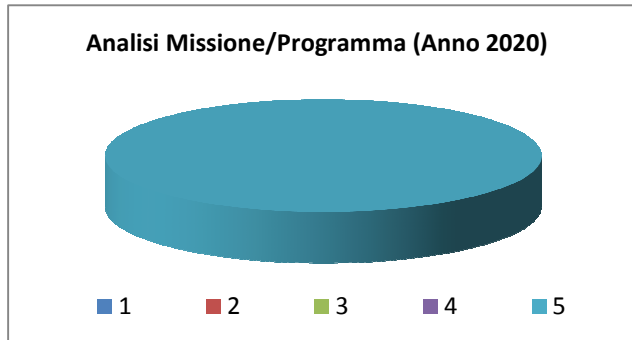
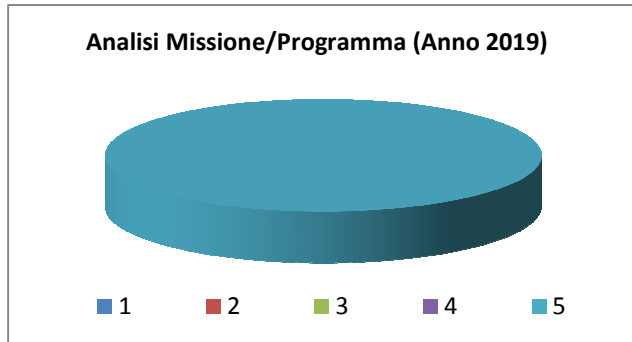
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	165.576,92	105.576,92	105.576,92	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	274.947,82			
TOTALI MISSIONE		comp	165.576,92	105.576,92	105.576,92	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	274.947,82			





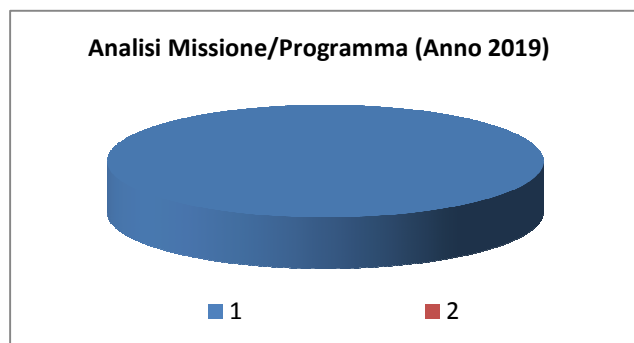
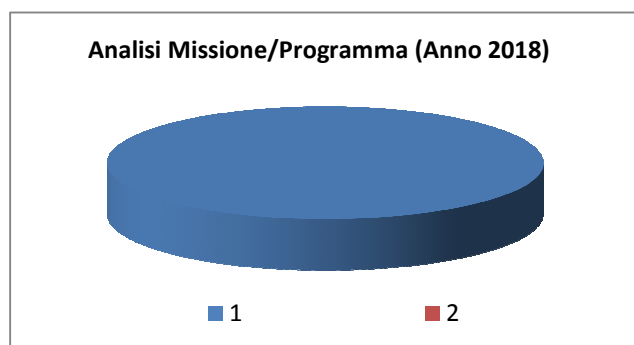
Missione 11 - Soccorso civile

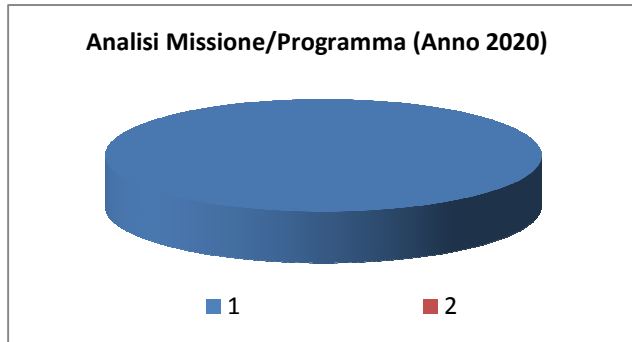
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
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	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

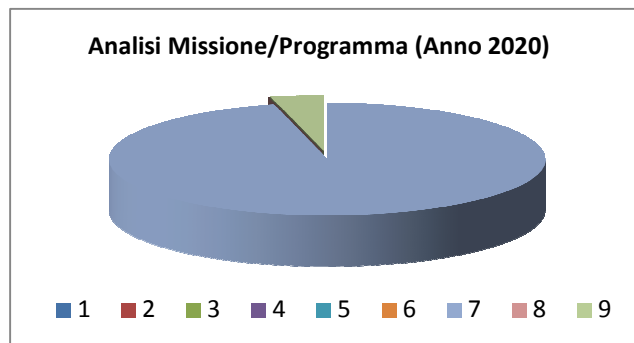
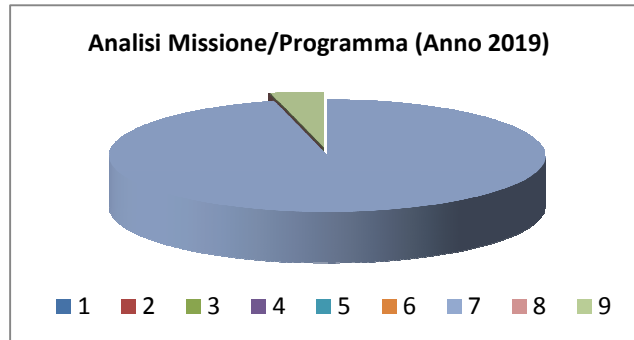
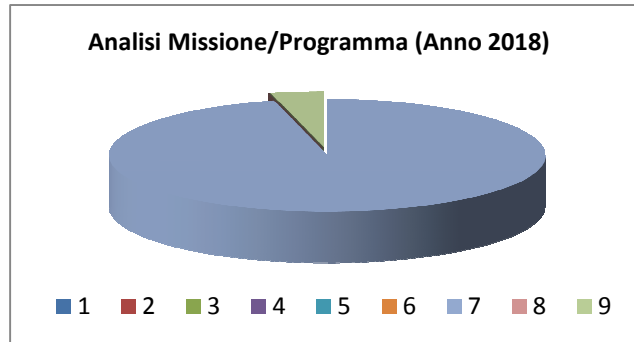
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</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 i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	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	35.600,00	35.600,00	35.600,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.900,00			
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	1.449,00	1.449,00	1.449,00	Renato Carmellino
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.198,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	37.049,00	37.049,00	37.049,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.098,00			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

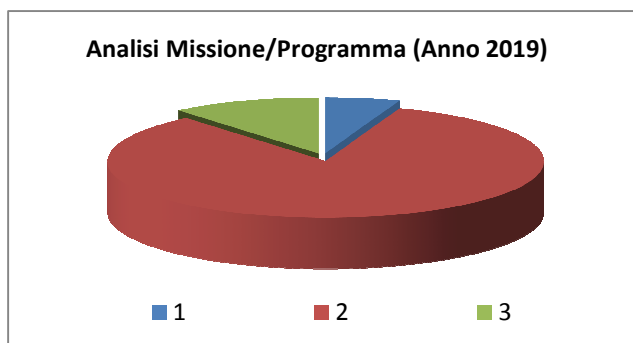
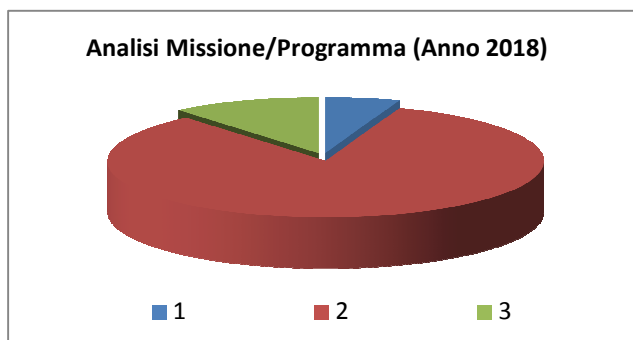
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

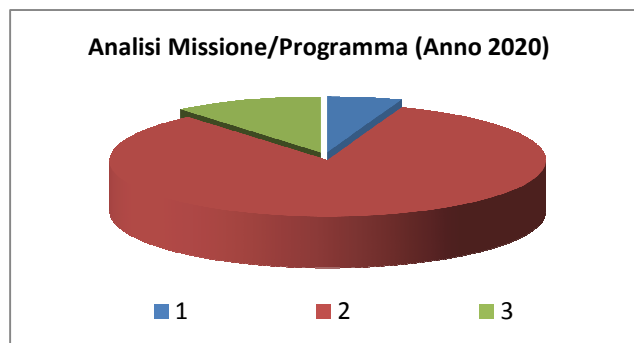
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	45.291,60	45.291,60	45.291,60	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	54.291,60	54.291,60	54.291,60	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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.

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

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: il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

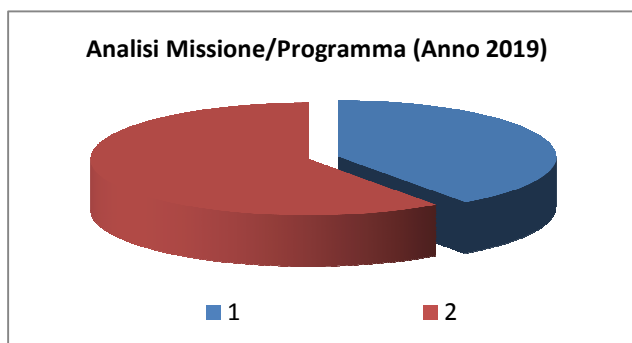
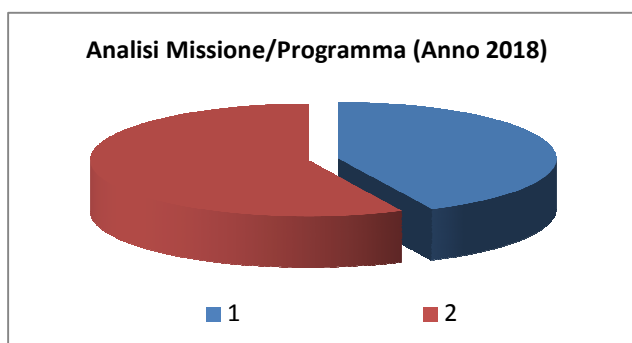
Missione 50 - Debito pubblico

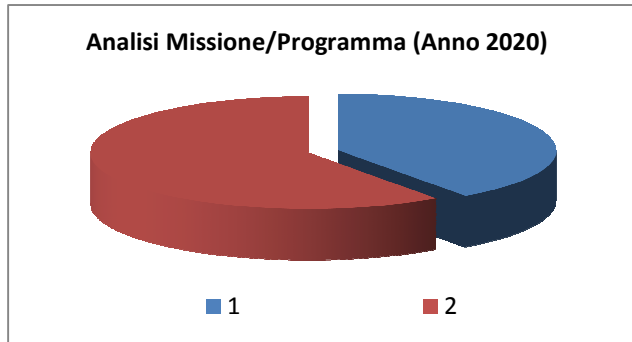
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	31.580,00	29.490,00	29.490,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	48.192,38			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	41.910,00	44.000,00	44.000,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	62.770,22			
TOTALI MISSIONE		comp	73.490,00	73.490,00	73.490,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	110.962,60			





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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	179.859,92	0,00	0,00	Dott. Guido Ingrassia
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	179.859,92			
TOTALI MISSIONE		comp	179.859,92	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	179.859,92			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60 nulla da evidenziare.

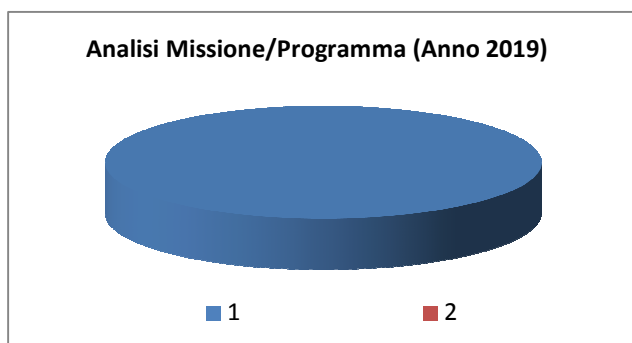
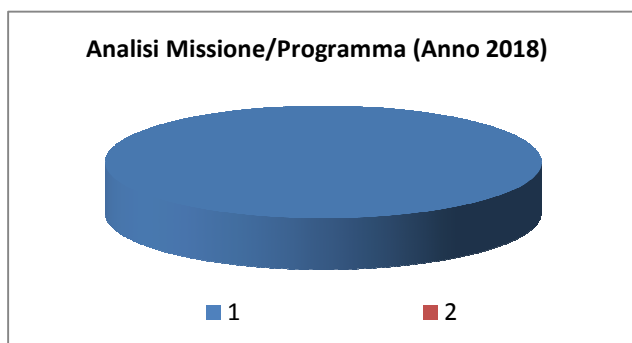
Missione 99 - Servizi per conto terzi

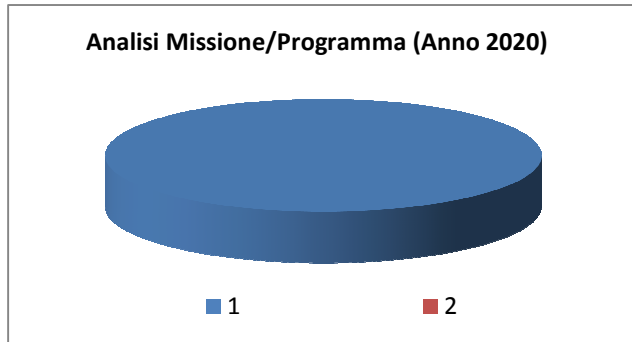
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	123.700,00	123.700,00	123.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	144.928,53			
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	123.700,00	123.700,00	123.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	144.928,53			





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 101 - LOCAZIONE DISPOSITIVO DI CONTROLLO OPTOMETRICO DEL TRAFFICO. PROVVEDIMENTI. STRADA SICURA	4.758,00	0,00	0,00
n° 129 - Servizio R.S.P.P. D. Lgs.81/08 e smi - Conferimento incarico triennale maggio2017-aprile 2019 Geom. Maurizio Trombini - Biella CF TRMMRZ70M09A859N PIVA 01851240026 - Impegno di spesa CIG ZB11E2C7AC.	1.015,04	1.015,04	0,00
n° 132 - Impegno di spesa per il servizio manutenzione aree verdi comunali periodo 01/06/2016 - 31/05/2019 - Affidamento Ditta Nuovi Giardini - Integrazione impegno di spesa - CIG ZC91E5854B.	366,00	0,00	0,00
n° 146 - Servizio manutenzione aree verdi comunali periodo 01/06/2016 - 31/05/2019 - Affidamento Ditta Nuovi Giardini - Impegno di spesa € 3904,00 - CIG ZA219D0937	3.904,00	0,00	0,00
n° 178 - Pulizia edifici comunali: affidamento tramite Mepa alla Cooperativa Sociele Eurotrend Assistenza Scrl periodo 01/07/2016 - 30/06/2018	2.537,60	0,00	0,00
n° 217 - Servizio manutenzione ordinaria e nomina terzo responsabile n°02 caldaie spogliatoio campo sportivo e biblioteca - n°01 centrale termica triennio 2016-2017-2018 - Affidamento Ditta Scaglia snc PIVA 01451820029 - Impegno di spesa CIG XC416D7436	1.200,00	0,00	0,00
n° 228 - Servizio di assistenza minori in orario pre e post scolastico: affidamento tramite Mepa alla Cooperativa Sociele Eurotrend Assistenza periodo 24 mesi	6.000,00	0,00	0,00
n° 238 - NOLEGGIO OPERATIVO CON COSTO COPIA SINO AL 31.12.2018 PER KONIKA MINOLTA BIZHUB C35 E C220 - DITTA ELLEBI LINEA UFFICIO S.N.C. DI CASELLATO LUCA & C. - TRAMITE MEPA: ODA N. 3820747.	2.137,44	0,00	0,00
n° 262 - MANUTENZIONE MONTAFERETRI	549,00	0,00	0,00
n° 318 - Affidamento del servizio di preparazione e veicolazione dei pasti mensa scolastica Scuola dell'Infanzia di Massazza alla Ditta Elier Ristorazione Spa - A.s. 2016/2017 - 2017/2018 - 2018-2019	17.586,40	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	40.053,48	1.015,04	0,00

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

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

Non sono previsti i investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 oltre i 100.000,00 euro.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B	1	1	B5		
C	2	2	C1 C4		
D	1	1	D5		
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 4
 fuori ruolo n. ____

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B5	Esecutore		1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C4	Istruttore		1

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D5	Istruttore direttivo	1	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C1	Istruttore		

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione consigliere n. 7 del 27/02/2017.

Considerazioni Finali

L'impiego delle risorse correnti resta orientato a criteri di economicità e di efficienza senza inutili sprechi.

L'amministrazione comunale con le scarse risorse finanziarie a disposizione è impegnata al mantenimento del decoro urbano e dei servizi essenziali alla cittadinanza, occupandosi prevalentemente di attività finalizzate alla manutenzione ordinaria del territorio.

Le cessazioni del Responsabile Ufficio Anagrafe e il pensionamento del Segretario Comunale nel corso dell'anno 2015 sono state sopperite nei seguenti modi:

1. con soluzioni d'emergenza al fine di garantire il basilare standard qualitativo, mediante l'utilizzo di personale con orario ridotto (da 36 a 24 ore settimanali); è stata esperita nell'anno 2016 una procedura di mobilità volontaria esterna che però è andata deserta. Si stanno quindi valutando soluzioni possibili per la copertura del posto resosi vacante in pianta organica;
2. per quanto concerne il Segretario Comunale è stata stipulata una convenzione di Segreteria con efficacia a far data dal 02.11.2016 al fine di contenere i costi della stessa. Il Comune di Massazza ha quindi a oggi in servizio un Segretario Titolare per complessive nove ore settimanali.

Stanno per concludersi i lavori "per la conduzione del servizio di illuminazione pubblica erogata dal Comune e per la realizzazione di interventi di efficienza energetica, di messa a norma e di adeguamento normativo sugli impianti comunali o nella disponibilità di Comuni/enti soci di Ener.bit s.r.l. periodo 2016 – 2025", con annessa installazione di videocamere finalizzata alla sicurezza stradale e della popolazione.

Per quanto riguarda invece i servizi alla persona e in particolare il Servizio di Refezione Scolastica è stata stipulata con il comune di Verrone apposita convenzione che ha comportato un ingente risparmio a vantaggio dell'ente (costo del buono pasto per la Scuola dell'Infanzia da € 6,00 a € 4,45 oltre iva di legge).

È infine intendimento dell'amministrazione intraprendere tutte le attività propedeutiche alla realizzazione degli obiettivi indicati nel programma di mandato elettorale, precisando che l'amministrazione comunale cesserà il proprio mandato nel giugno 2019, e, conseguentemente, la programmazione relativa all'anno 2020 potrà essere esclusivamente quella ordinaria prevista dalla normativa.

Massazza, lì 15/11/2017

Il Segretario Generale dell'Ente
Responsabile Servizio Finanziario
Dott. Guido Ingrassia

Il Sindaco

Renato Carmellino