
Comune di Miagliano

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2017 - 2019

NOTA DI AGGIORNAMENTO

- 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.

Poiché il Comune di Miagliano ha un popolazione pari a 626 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il **D.U.P. semplificato**.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 34 del 27.07.2016 è stato approvato il DUP 2017-2019 ed è stato presentato al Consiglio Comunale (deliberazione n. 30 del 09.11.2016).

All'inizio dell'anno 2017 la programmazione 2017-2019 è stata rivisitata dall'Amministrazione Comunale e pertanto il presente documento è da ritenersi NOTA di AGGIORNAMENTO al DUP 2017-2019.

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;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2017 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 2017-2018-2019 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE 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.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 654
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. 647 n. 309 n. 338 n. 281 n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.15 (penultimo anno precedente)		n. 647
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 5	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 12	n. -7
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 28	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 41	n. -13
1.1.8 – Popolazione al 31.12.13 (penultimo anno precedente) di cui		n. 627
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:		Tasso
	Anno	_____

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		Tasso
	Anno	_____

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:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55	Posti n. 55
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	4	4	4	4
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	5	5	5	5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 134	n. 134	n. 134	n. 134
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	4	4	4	4
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2600	2650	2700	2750
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 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. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

NOTA di AGGIORNAMENTO

- 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 maggio 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 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:

- 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

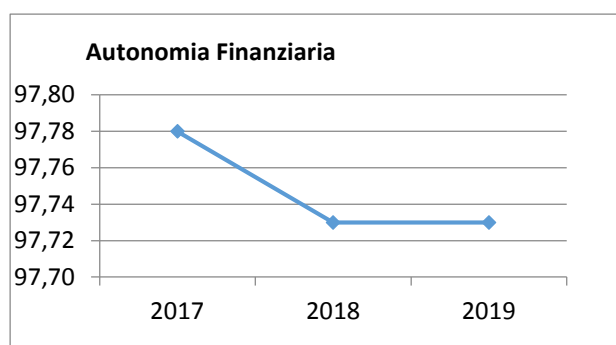
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

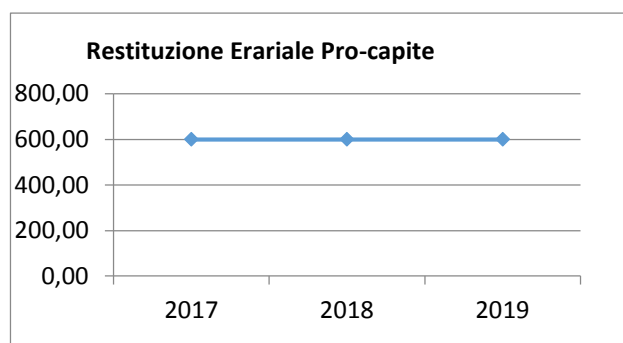
Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,78 %	97,73 %	97,73 %



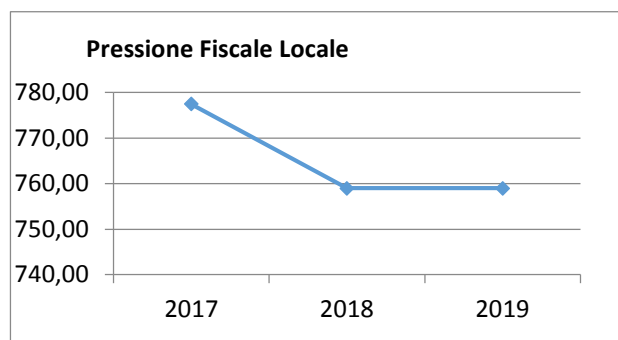
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

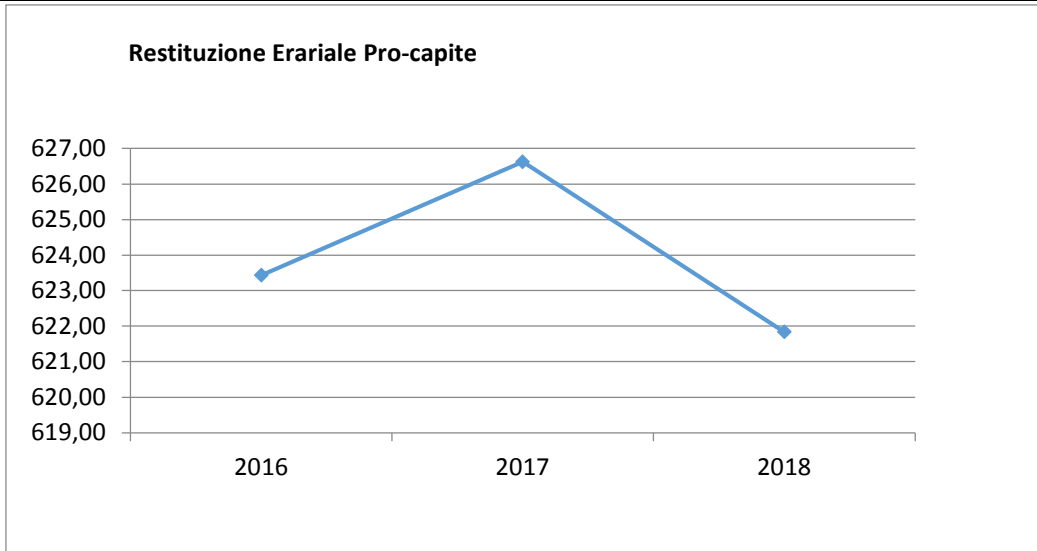


<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>

<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 777,47	€ 759,00	€ 759,00
--	----------	----------	----------



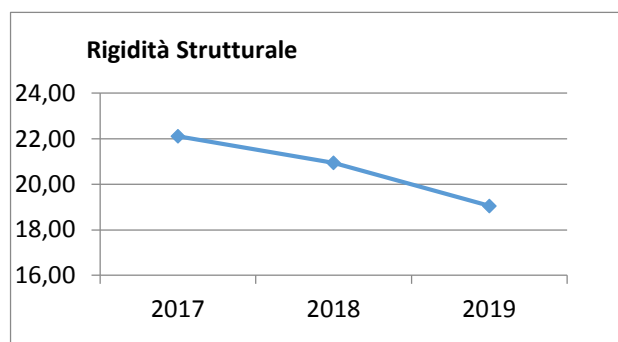
Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 623,43	€ 626,63	€ 621,84



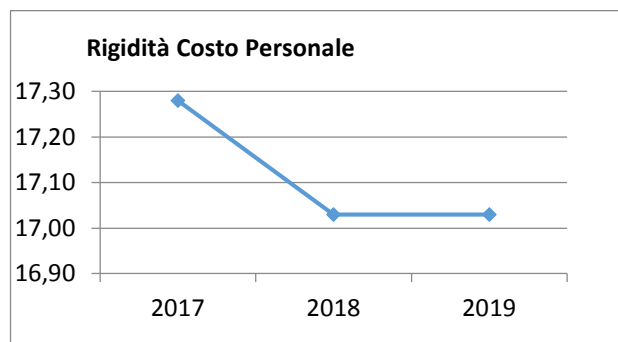
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,11 %	20,95 %	19,05 %

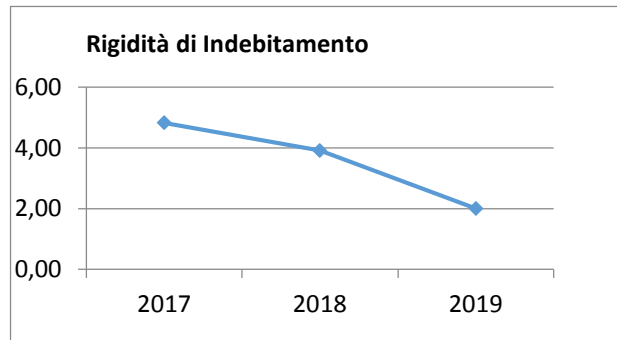


Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	17,28 %	17,03 %	17,03 %



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

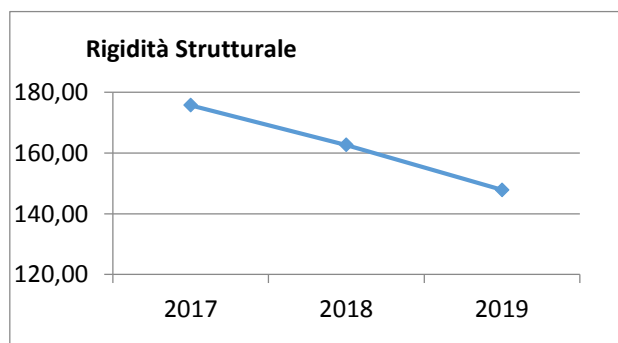
Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,83 %	3,92 %	2,01 %



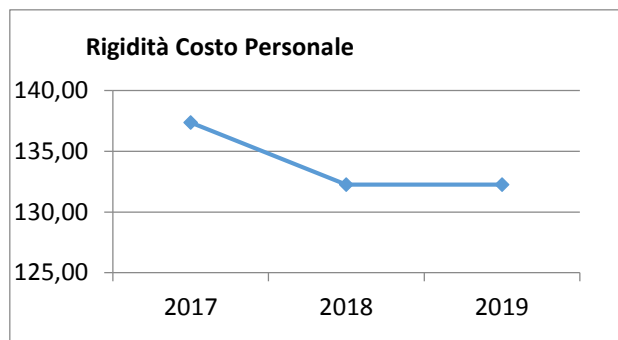
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	175,80 €	162,73 €	147,91 €

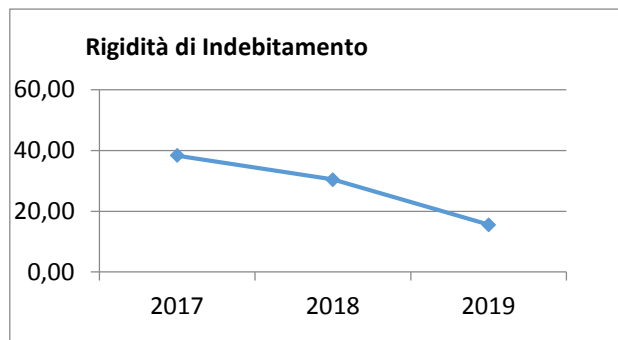


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	137,38 €	132,27 €	132,27 €



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	38,42 €	30,46 €	15,64 €

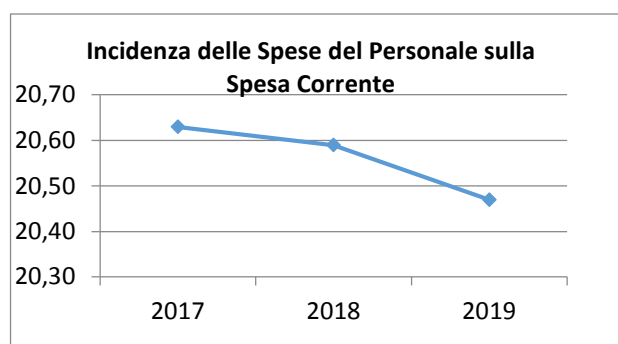


Il numero abitanti, non conoscendo l'evoluzione demografica nei prossimi anni, è tenuto costante.

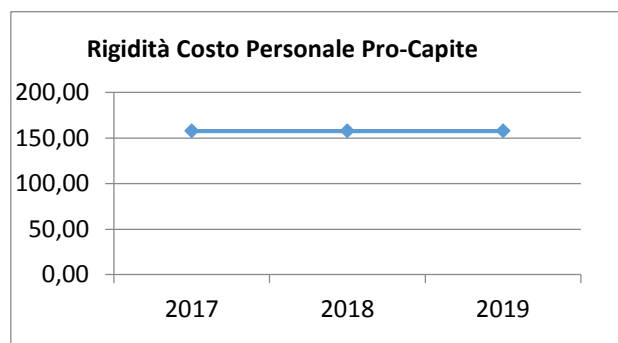
Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	20,63 %	20,59 %	20,47 %

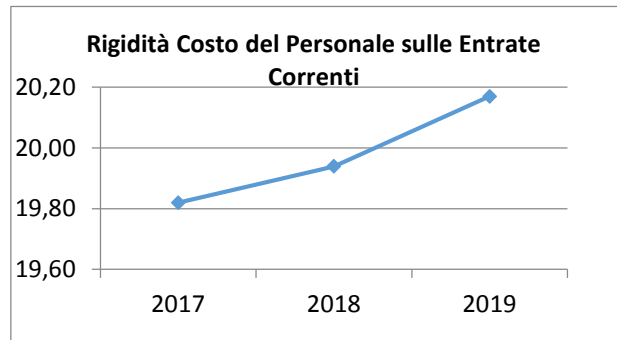


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	157,99 €	157,99 €	157,99 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	19,82 %	19,94 %	20,17 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici.

La gestione dei servizi pubblici è realizzata con l'impiego di personale dipendente o in convenzione con altri Comuni quanto ai servizi demografici, ragioneria, ufficio tecnico, segreteria comunale; gli altri servizi sono esternalizzati ed effettuati tramite appalti, convenzioni, partecipazioni in consorzi e società.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
3013013	MENSA SCOLASTICA	SI	APPALTO
1021025	RIFIUTI SOLIDI URBANI	NO	APPALTO

Propensione agli investimenti

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

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

Si riporta di seguito il prospetto degli investimenti previsti nel triennio 2017/2019 con la relativa previsione di entrata:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Spesa</i>
Riqualificazione urbana Piazza Dante	Avanzo di amministrazione	8.000			Anno 2017 30.000
	Devoluzione mutui Cassa DDPP	11.000			
	Concessioni cimiteriali	10.000			
	Concessioni edilizie	1.000			
Messa in sicurezza ala cimitero	Contributo regionale	12.000			12.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali	Concessioni cimiteriali		10.000		Anno 2018 11.000
	Concessioni edilizie		1.000		
Manutenzione straordinaria immobili comunali	Concessioni cimiteriali			10.000	Anno 2019 11.000
	Concessioni edilizie			1.000	

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>
7030 / 90 / 1	Interventi di manutenzione straordinaria complesso scolastico	56.414,00	47.575,41	8.838,59
	TOTALE:	56.414,00	47.575,41	8.838,19

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Servizio Mensa Scuola Materna: costo del pasto € 500

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	9 per mille
Terreni agricoli	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A1, A8, A/9)	2 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,6 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	

Si fa presente che la Legge di Stabilità 2016 ha abolito la Tasi relativamente all'abitazione principale. Lo Stato integra il mancato gettito relativo contemplando un maggior Fondo di Solidarietà Comunale.

IUC- TARI

Per la tassa rifiuti TARI anno 2017 si rimanda alla deliberazione di Giunta comunale n. 13 del 15.02.2017, con la quale è stato approvato il Piano finanziario TARI 2017 e determinate le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

Imposta Pubblicità

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni è affidato alla ditta Maggioli Tributi spa che versa al Comune l'importo di € 900,00 annui.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	25.640,00	24.640,00	24.640,00	
		cassa	27.343,47			
	2-Segreteria generale	comp	81.910,00	79.710,00	79.710,00	
		cassa	116.240,33			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		cassa	6.581,12			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
		cassa	9.854,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	35.210,72	21.800,00	21.800,00	
		cassa	42.738,44			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	63.700,00	60.500,00	60.500,00	
		cassa	65.574,30			
	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	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
cassa		6.000,00				
Totale Missione 1		comp	228.460,72	208.650,00	208.650,00	
		cassa	276.331,66			
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	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	57.820,00	57.820,00	57.820,00
		cassa	66.619,26		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	11.680,24		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	58.820,00	58.820,00	58.820,00	
	cassa	78.299,50			
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.026,18		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	cassa	3.026,18			
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	5.600,00	5.600,00	5.600,00
		cassa	9.178,48		
	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	5.600,00	5.600,00	5.600,00
	cassa	9.178,48			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	75.000,00	75.000,00	75.000,00
		cassa	143.210,69		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	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	77.000,00	77.000,00	77.000,00
		cassa	145.210,69		
	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	45.800,00	50.221,82	59.501,82
11-Soccorso civile		cassa	50.074,27		
	Totale Missione 10	comp	45.800,00	50.221,82	59.501,82
		cassa	50.074,27		
	1-Sistema di protezione civile	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	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	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	15.500,00	15.500,00	15.500,00
		cassa	20.127,61		
	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	28.200,00	28.200,00	28.200,00
		cassa	28.200,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00
13-Tutela della salute		cassa	9.081,95		
	Totale Missione 12	comp	51.900,00	51.900,00	51.900,00
		cassa	57.409,56		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	Totale Missione 15	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		cassa	2.868,90		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	6.400,18	6.400,18	6.400,18
		cassa	8.733,03		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	8.600,18	8.600,18	8.600,18
		cassa	11.601,93		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	4.000,00	3.100,00	2.360,00
		cassa	4.000,00		
Totale Missione 50	comp	4.000,00	3.100,00	2.360,00	
	cassa	4.000,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	486.480,90	470.192,00	478.732,00
	cassa	638.432,27			

***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)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	844.096,92 81.887,44	762.209,48	0,00	0,00	16.881,93	16.881,93	745.327,55 98.769,37
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	18.480,88	18.480,88	0,00	0,00			18.480,88
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.329.342,97 339.743,67	1.989.599,30	3.806,36	0,00	69.880,31	69.880,31	1.923.525,35 409.623,98
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	62.742,44 36.300,92	26.441,52	0,00	0,00	6.575,61	6.575,61	19.865,91 42.876,53
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.839,56 16.839,56	0,00	2.352,16	0,00	0,00	0,00	2.352,16 16.839,56
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.608,00 10.586,40	21,60	0,00	0,00	21,60	21,60	0,00 10.608,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.235,22 10.712,29	2.522,93	0,00	0,00	533,45	533,45	1.989,48 11.245,74
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	600,00 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 600,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	2.664,48	2.664,48	0,00	0,00			2.664,48
Totale		2.801.940,19	6.158,52	0,00	0,00	93.892,90	2.714.205,81

Per questo Ente attualmente non esistono politiche di alienazione del patrimonio.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	1000,00	1000,00	1000,00
	- Concessione Loculi :	10000,00	10000,00	10000,00
	- 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 :	12000,00	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. :	11000,00	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. :	8000,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	132915,85	101451,25	68007,84	108520,41	88601,87	72681,06
Nuovi Prestiti (+)			57202,00			
Prestiti rimborsati (-)	31464,60	33443,41	16689,43	19.918,54	15.920,81	7421,66
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	101.451,25	68007,84	108520,41	88601,87	72681,06	65259,40
Nr. Abitanti al 31/12	626	626	626	626	626	626
Debito medio x abitante	162,06	108,63	173,35	141,53	116,10	104,25

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	7.839,48	5.872,07	3578,31	3863,28	2927,77	2247,60
Quota capitale	31.464,60	33.443,41	16689,43	19918,54	15920,81	7421,66
Totale fine anno	39.304,08	39.315,48	20267,74	23781,82	18848,58	9669,26

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	132915,85	101451,25	68007,84	108520,41	88601,87	72681,06
Oneri finanziari	7.839,48	5.872,07	3578,31	3863,28	2927,77	2247,60
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,90%	5,78%	5,26%	3,56%	3,30%	3,09%

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	7.839,48	5.872,07	3578,31	3863,28	2927,77	2247,60
Entrate correnti	487.118,31	492.687,64	517.432,94	497.720,18	486.162,00	486.162,00
% su entrate correnti	1,61 %	1,19 %	0,69 %	0,77 %	0,60 %	0,46 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		109.974,65		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	8.810,72	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>	(+)	497.720,18 0,00	486.162,00 0,00	486.162,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	486.480,90 0,00 6.400,18	470.192,00 0,00 6.400,18	478.732,00 0,00 6.400,18
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>	(-)	20.050,00 0,00	15.970,00 0,00	7.430,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Miagliano	(+)	8.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	34.000,00	11.000,00	11.000,00
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>	(-)	42.000,00 0,00	11.000,00 0,00	11.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	109.974,65
Entrata	(+)	1.027.985,86
Spesa	(-)	1.012.061,44
Differenza	=	125.899,07

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

NOTA di AGGIORNAMENTO

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Acqua Potabile di Miagliano	Raccolta, trattamento e fornitura acqua	1
Consorzio Comuni zona biellese	Attività degli organi legislativi ed esecutivi	1
Consorzio intercomunale servizi socio assistenziali IRIS	Assistenza sociale	0,536
CO.S.R.A.B.	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,316

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. spa	Trasporti pubblici	0,098
Cordar Spa Biella Servizi	Gestione delle reti fognarie Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	0,47
Seab spa	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,32

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE DEL CERVO	Esercizio delle funzioni fondamentali	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COM/3 Biella	Servizio protezione civile	

Non vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune stia ripianando il deficit.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 0,67			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° 1		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 1	* Comunali Km. 2	
* 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	–	Deliberazione Consiglio Comunale n.5 del 26/04/2013 _____
* Piano reg. approvato	x	–	_____
* Progr. di fabbricazione	–	–	_____
* Piano edilizia economica e popolare	–	–	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	–	–	_____
* Artigianali	–	–	_____
* Commerciali	–	–	_____
* Altri strumenti (specificare) _____			_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P	_____	_____	
P.I.P	_____	_____	

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	12.640,72	8.810,72	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	8.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	71.653,91	109.974,65		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	136.932,77	previsione di competenza	390.270,00	376.100,00	376.100,00	376.100,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	2.401,46	previsione di competenza	11.027,00	11.027,00	11.027,00	11.027,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	35.616,75	previsione di competenza	13.428,46	13.428,46		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	18.120,00	previsione di competenza	116.135,94	110.593,18	99.035,00	99.035,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	162.065,13	146.209,93		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	18.000,00	23.000,00	11.000,00	11.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.522,70	previsione di competenza	36.120,00	41.120,00		
			previsione di competenza	58.000,00	11.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	58.000,00	11.000,00		
			previsione di competenza	121.780,00	123.172,00	123.172,00	123.172,00
			previsione di competenza	121.780,00	123.172,00		
			previsione di competenza	167.500,00	177.500,00	177.500,00	177.500,00
			previsione di cassa	170.428,70	180.022,70		
	TOTALE TITOLI	195.593,68	previsione di competenza	882.712,94	832.392,18	797.834,00	797.834,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	195.593,68	previsione di competenza	1.043.925,48	1.027.985,86		
			previsione di competenza	895.353,66	849.202,90	797.834,00	797.834,00
			previsione di cassa	1.115.579,39	1.137.960,51		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

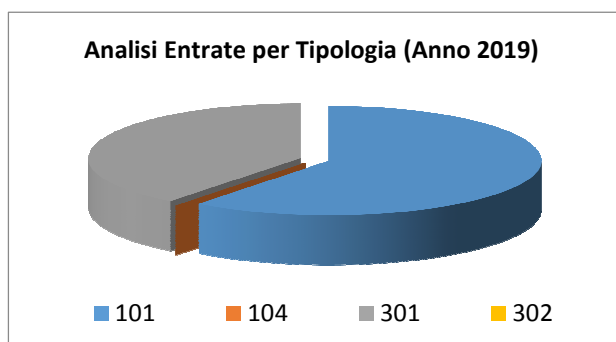
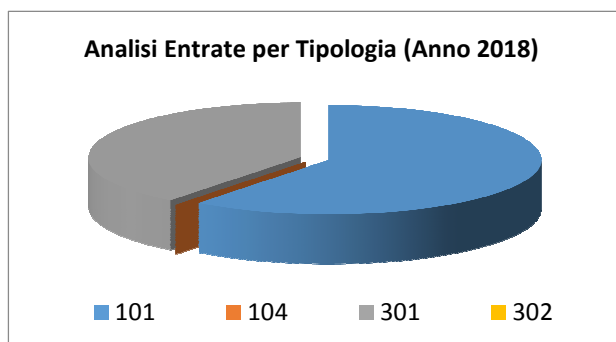
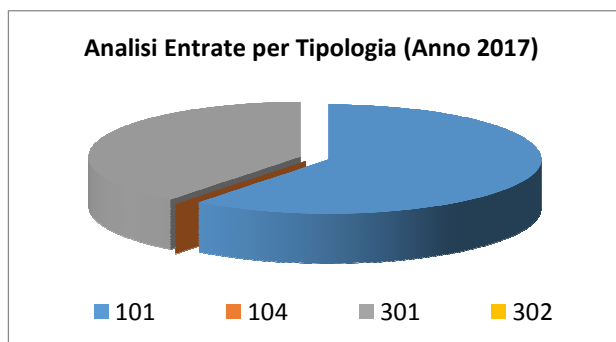
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	227.400,00	227.400,00	227.400,00
		cassa	280.616,36		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	148.700,00	148.700,00	148.700,00
		cassa	232.416,41		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			376.100,00	376.100,00	376.100,00
			513.032,77		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

IUC: IMU E TASI

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>2017</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	9 per mille
Terreni agricoli	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A1, A8, A/9)	2 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,6 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	

Si ricorda che la Legge di Stabilità 2016 ha abolito la Tasi relativamente all'abitazione principale e la Finanziaria 2017 ha confermato la previsione normativa. Lo Stato integra il mancato gettito relativo contemplando un maggior Fondo di solidarietà Comunale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Con deliberazione Consiglio comunale n. 15 del 22.07.2015 si è deciso di AUMENTARE la misura dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche a da 0,50 a **0,70 (zerovirgolasettanta)** punti percentuali per l'esercizio finanziario 2015, per sopperire alla riduzione del Fondo di solidarietà comunale. Non essendo prevista la possibilità per i Comuni di aumentare imposte e tasse il gettito dell'Addizionale Comunale Irpef è previsto nei tre esercizi del presente DUP pari allo 0,70 per cento.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni è affidato alla ditta Maggioli Tributi spa che versa al Comune l'importo di € 900,00 annui.

RISCOSSIONE COATTIVA

Per l'anno 2017 e successivi si prevede la riorganizzazione dell'Ufficio Tributi al fine di procedere con ingiunzioni di pagamento atte a recuperare in ispecie la tassa sui rifiuti iscritta nei residui attivi di questo Comune dall'annualità 2010 all'annualità 2016.

La riorganizzazione dell'Ufficio Tributi consentirà anche il recupero dell'evasione IMU.

T.O.S.A.P.

L'occupazione temporanea del suolo pubblico comporta il pagamento di una tassa di € 1,25 al metro quadro moltiplicato il numero di giorni di occupazione; per occupazioni superiori ai quindici giorni è contemplata una riduzione della tassa del 30% (deliberazione Giunta Comunale n. 38 del 28.11.2002).

TARSU-TARES-TARI

IUC- TARI

Si rimanda alla deliberazione di Giunta comunale n. 13 del 15.02.2017 con la quale è stato adottato il piano finanziario TARI 2017 e determinate le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

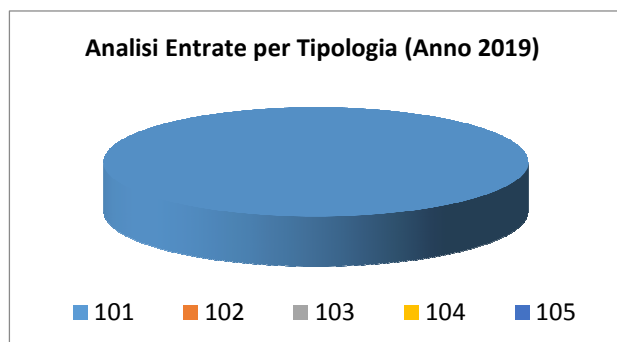
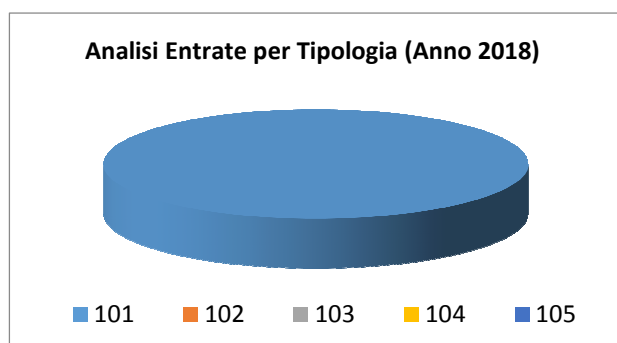
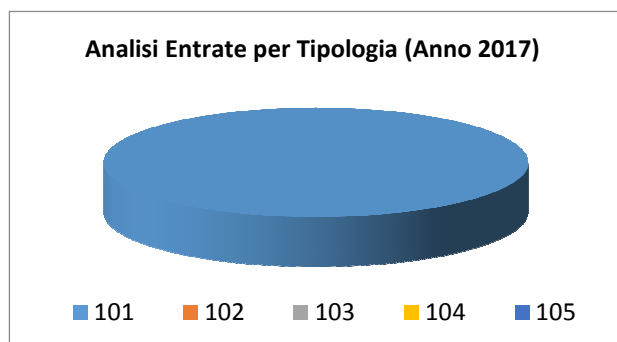
La TARI è l'unica tassa non soggetta al blocco degli aumenti di cui alle Finanziarie 2016 e 2017.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

Le previsioni di gettito della voce Fondo di Solidarietà Comunale, a seguito pubblicazioni sul sito del Ministero dell'Interno - Finanza Locale, non definitive, sono state contemplate per € 148.700,00, (incrementate del gettito Tasi abtazione principale, per le ragioni sopra esposte).

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	11.027,00	11.027,00	11.027,00
		cassa	13.428,46		
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	11.027,00	11.027,00	11.027,00
		cassa	13.428,46		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

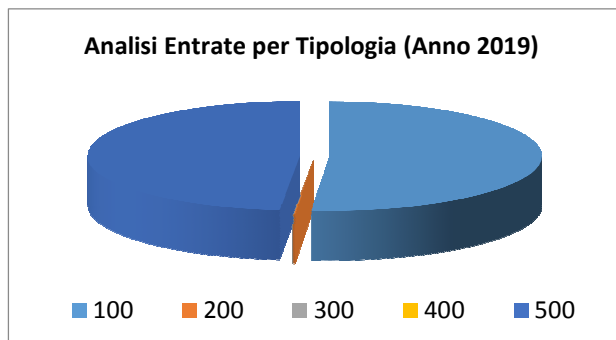
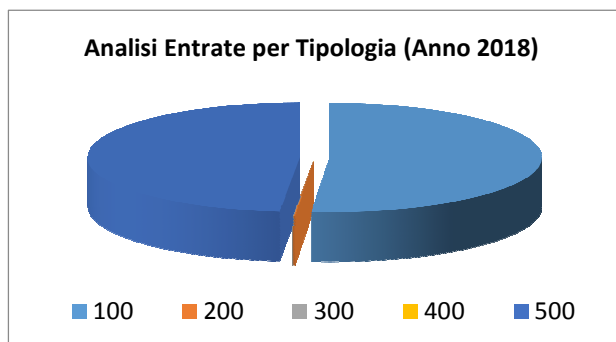
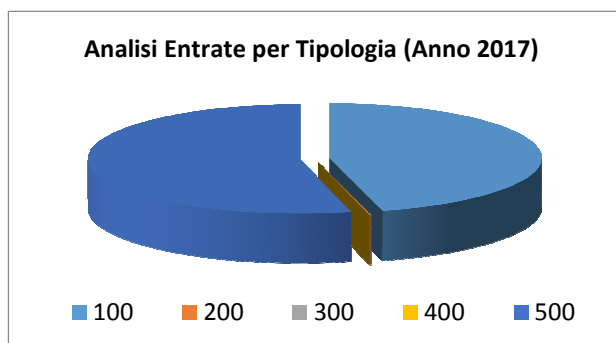
Le tipologie di trasferimenti correnti:

Contributi interventi dei Comuni, altrimenti fondo sviluppo investimenti, correlati ad alcuni mutui Cassa Depositi e Prestiti, previsti in € 10027,00;

Altri contributi dello Stato per il finanziamento del bilancio, stimati in € 1.000,00.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	50.885,00	50.885,00	50.885,00
		cassa	57.503,77		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	109,17		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	59.558,18	48.000,00	48.000,00
		cassa	88.496,99		
TOTALI TITOLO		comp	110.593,18	99.035,00	99.035,00
		cassa	146.209,93		



PROVENTI SERVIZI

Il principale provento dei servizi è relativo al Servizio di mensa della Scuola Materna di Miagliano, € 35.000,00.

Questo servizio a domanda individuale comporta una tariffa di € 5,00 a pasto; il servizio a seguito di gara è stato appaltato alla Cooperativa Sociale P.G. Frassati di Torino.

Tra i proventi di servizi si collocano anche i rimborsi dal Consorzio IRIS, € 23.000,00, per le somme anticipate dal Comune per le spese di mantenimento e funzionamento dell'Asilo Nido Intercomunale di Miagliano.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

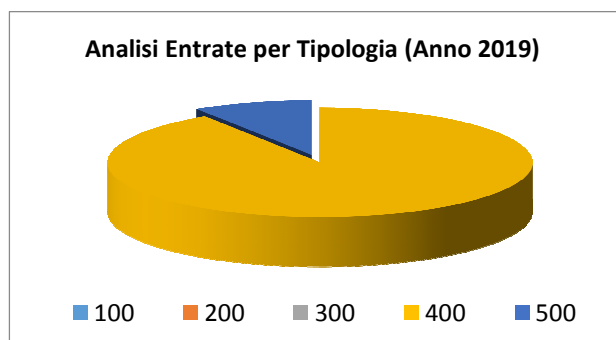
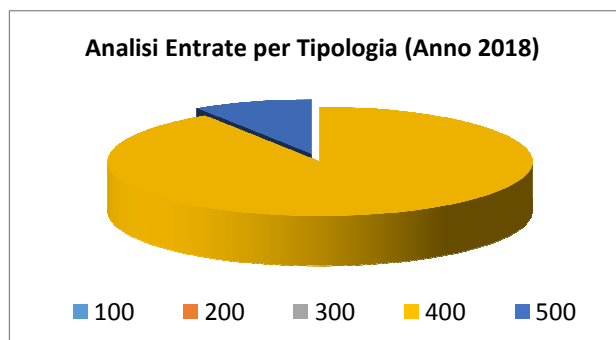
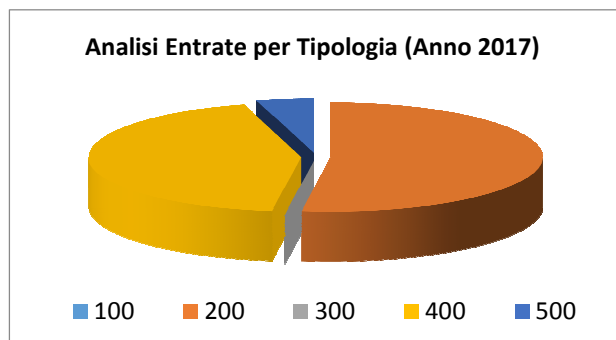
Unico provento di questa tipologia è il fitto reale di fabbricato dell'Ufficio Postale di Miagliano, € 280,00 annui: è nelle previsioni di questa 'Amministrazione rinegoziare le condizioni contrattuali attualmente in essere.

PROVENTI DIVERSI

Nell'ambito dei Proventi diversi la voce più cospicua è rappresentata dal Trasferimento del Comune di Piedicavallo, € 22.000,00, per la Convenzione del Servizio Ragioneria.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	12.000,00	0,00	0,00
		cassa	30.120,00		
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	23.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	41.120,00		



ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

I proventi relativi alle concessioni cimiteriali, € 10.000,00, sono iscritti in questa tipologia di entrata per il triennio 2017-2019.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizie, costo costruzione e oneri di urbanizzazione, € 1.000,00, per il triennio 2017-2019.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

In questa voce è previsto un Contributo Regionale, € 12.000,00, per la messa in sicurezza di un' ala del Cimitero comunale.

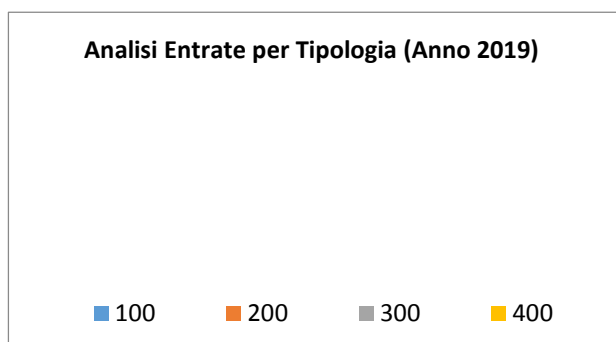
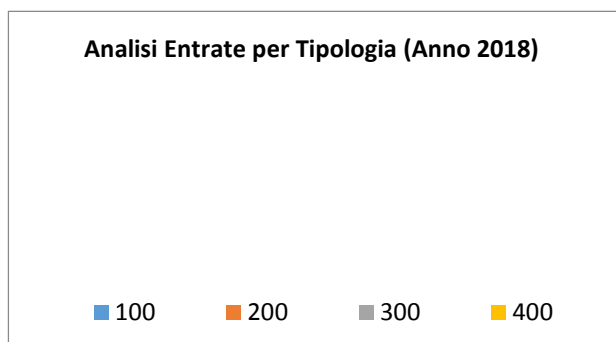
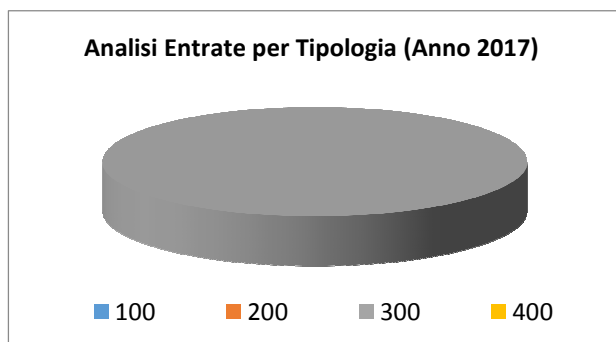
Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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		

Non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	11.000,00	0,00	0,00
		cassa	11.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	11.000,00	0,00	0,00
		cassa	11.000,00		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Allo stato attuale di redazione della Nota di aggiornamento del DUP è previsto l'introito derivante dalla richiesta alla Cassa Depositi e Prestiti dei residui di alcuni mutui.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	123.172,00	123.172,00	123.172,00
		cassa	123.172,00		
	TOTALI TITOLO	comp	123.172,00	123.172,00	123.172,00
		cassa	123.172,00		

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate esercizio 2015 (Tit. I,II,III)	492.687,64
Limite 3/12	123.171,90

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	82.500,00	82.500,00	82.500,00
		cassa	85.022,70		
200	Entrate per conto terzi	comp	95.000,00	95.000,00	95.000,00
		cassa	95.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	177.500,00	177.500,00	177.500,00
		cassa	180.022,70		

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	386.879,05
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	13.462,78
3) Entrate extratributarie (titolo III)	92.345,81
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	492.687,64
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	49.268,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	3.900,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	45.368,76
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	108.520,41
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	108.520,41
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	228.460,72	219.650,00	219.650,00
		<i>di cui già impegnato</i>	8.810,72	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	277.372,32		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	58.820,00	58.820,00	58.820,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	82.613,42		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	3.026,18		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	5.600,00	5.600,00	5.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	9.209,08		
		previsione di competenza	77.000,00	77.000,00	77.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	145.210,69		
		previsione di competenza	75.800,00	50.221,82	59.501,82
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	80.074,27		
		previsione di competenza	300,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	300,00		
		previsione di competenza	63.900,00	51.900,00	51.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	69.409,56		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.000,00		
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	8.600,18	8.600,18	8.600,18
		<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	11.601,93		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	24.050,00	19.070,00	9.790,00
		<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	24.050,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	123.172,00	123.172,00	123.172,00
		<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	123.172,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	177.500,00	177.500,00	177.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	183.021,99		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	849.202,90	797.834,00	797.834,00
		<i>di cui già impegnato</i>	8.810,72	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.012.061,44		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	849.202,90	797.834,00	797.834,00
		<i>di cui già impegnato</i>	8.810,72	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.012.061,44		

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si evidenzia:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
n° 700 - SERVIZIO FORNITURA PASTI MENSA SCOLASTICA SCUOLA DELL'INFANZIA DI MIAGLIANO	28.500,00	28.500,00	0,00
n° 788 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DERATTIZZAZIONE E DISINFESTAZIONE 01.10.2016 - 30.08.2017 ANTICIMEX SRL: IMPEGNO DI SPESA (CIG Z9F1B91075)	330,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	28.830,00	28.500,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Acqua Potabile di Miagliano	Raccolta, trattamento e fornitura acqua	1
Consorzio Comuni zona biellese	Attività degli organi legislativi ed esecutivi	1
Consorzio intercomunale servizi socio assistenziali IRIS	Assistenza sociale	0,536
CO.S.R.A.B.	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,316

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. spa	Trasporti pubblici	0,098
Cordar Spa Biella Servizi	Gestione delle reti fognarie Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	0,47
Seab spa	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti	0,32

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE DEL CERVO	Esercizio delle funzioni fondamentali	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COM/3 Biella	Servizio protezione civile	

Non vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune stia ripianando il deficit.

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

Questo Comune non ha redatto il Programma Triennale dei Lavori Pubblici, non essendovi tenuto in quanto non previste opere di importo superiore ad € 100.000,00.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente nota di aggiornamento è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

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

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
di ruolo n. 2

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

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

Si rimanda alla deliberazione di Giunta comunale n. 7 del 15.02.2017, relativa alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, riportata in sintesi qui di seguito:

“Richiamata la delibera G.C. n.4 del 12/01/2007 relativa alla Rideterminazione della dotazione organica dell’Ente;

Dato atto che in assenza del posto in pianta organica relativo all’Ufficio Tecnico, al fine di garantire il servizio stesso, è intenzione dell’Amministrazione Comunale, nelle more di successiva determinazione sull’organizzazione del servizio tecnico nell’ambito di una gestione associata, di avvalersi della collaborazione di dipendenti di altra P.A., previa acquisizione di apposito nulla-osta, rilasciato dall’Amministrazione di appartenenza;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Dato atto inoltre che a seguito delle dimissioni del cantoniere nell'anno scorso, al fine di garantire il servizio stesso, è intenzione dell'Amministrazione Comunale, nelle more di successiva determinazione sull'organizzazione del servizio tecnico manutentivo nell'ambito di una gestione associata, di avvalersi della collaborazione di dipendenti di altra P.A., previa acquisizione di apposito nulla-osta, rilasciato dall'Amministrazione di appartenenza;

Dato atto altresì:

che occorre incrementare di n. 4 ore settimanali il rapporto di lavoro a tempo parziale e indeterminato, contratto con l'Istruttore Amministrativo Cat. C Pelle Valeria, attualmente pari a n. 24 ore settimanali; tale incremento si rende necessario, tenuto conto della pianta organica vigente costituita da solo n. 2 unità amministrative in servizio, al fine di assicurare, dato l'incremento degli adempimenti a carico degli Uffici Amministrativi, il regolare svolgimento dei servizi anche a favore dei cittadini, obiettivo primario dell'Ente; che tale incremento delle ore di un rapporto a tempo parziale, derivante tra l'altro dalla trasformazione dell'originario rapporto a tempo pieno avvenuta nell'anno 2011, non è assimilabile ad una nuova assunzione, per consolidata giurisprudenza (deliberazione n. 338/2016 Corte dei Conti Sez. Regionale Campania, deliberazione n. 67/2012 Corte dei Conti Sez. Regionale Sardegna e deliberazione n. 8/2012 Corte dei Conti Sez. Regionale Emilia Romagna);

Visto che trattasi di esigenza temporanea ed eccezionale, che non è possibile fronteggiare con il personale in servizio, nelle more di attivazione della gestione associata di tutte le funzioni fondamentali;

RILEVATO CHE la Legge Finanziaria per l'anno 2007, all'art. 1, comma 562, stabilisce, per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità, che le spese del personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008;

Visto che l'art. 35, comma 4, del D.Lgs n. 165/2001 prevede che "Le determinazioni relative all'avvio di procedure di reclutamento sono adottate da ciascuna amministrazione od Ente sulla base della programmazione triennale di fabbisogno di personale deliberata ai sensi dell'art. 39 della Legge 27.12.1997, n. 449";

Considerato che la pianificazione e la programmazione delle risorse umane sono funzionali alle politiche ed agli obiettivi che l'Amministrazione intende perseguire ed in relazione a questi definisce il fabbisogno di personale dell'Ente per il triennio;

Visto l'art. 35 del D.Lgs 165/2001 che regola le modalità di assunzione nelle Pubbliche Amministrazioni;

Visti l'art. 4 del D.L. n. 101/2013 convertito nella legge n. 125/2013;

Rilevato che il decreto legge 02/03/2012 n. 16 convertito in Legge n. 44 del 26/04/2012 prevede che, per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese del personale al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'Irap, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008;

Dato atto che:

- *questo Comune ha attualmente in servizio n. due dipendenti di ruolo, l'una a tempo pieno, in convenzione per 18 ore settimanali con altro Comune, l'altra a tempo parziale per 24 ore settimanali;*
- *questo ente non è soggetto al patto di stabilità;*
- *si rende necessario ed indispensabile assicurare il regolare svolgimento del servizio fondamentale di Ufficio tecnico, nonché il servizio ad esso correlato di tipo tecnico manutentivo;*
- *con l'attuazione della presente programmazione per l'anno 2017 non viene superata né la spesa storica dell'anno 2008, né il 50% del totale delle spese correnti risultanti dalle previsioni definitive esercizio 2016, come previsto dalla legge n. 220/2010, nonché dal decreto legge n. 98/2011, così come risulta dalla deliberazione di Giunta comunale n. 6 in data odierna ad oggetto: "Art.33 D.lgs.165/2001 – Rilevazione del personale per l'anno 2017", in merito alla ricognizione annuale del personale in soprannumero;*
- *con atto della Giunta comunale n. 5, in data 1° aprile 2015, è stato approvato il Piano delle azioni positive;*
- *sulla presente proposta di deliberazione è stato acquisito il parere del Revisore del conto, datato 15.02.2017 ed allegato alla presente;*
- *la presente deliberazione sarà comunicata alle OO.SS. di categoria;*

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- *ai fini della determinazione del limite di spesa previsto dall'articolo 9, comma 28, D.L.78/2000 e s.m.i, questo Ente non ha fatto ricorso alle tipologie contrattuali ivi contemplate né nel 2009, né nel triennio 2007-2009, per cui occorre individuare, sulla base delle indicazioni espresse nella recente sentenza n. 1 del 5.1.2017 della Corte dei Conti, Sezione Autonomie, un nuovo parametro di riferimento, determinato per questo Ente dalla spesa strettamente necessaria per far fronte al Servizio essenziale e fondamentale dell'Ufficio Tecnico e del Servizio Tecnico – Manutentivo, avvalendosi della collaborazione temporanea di dipendenti di altra P.A., ai sensi dell'art. 1, comma 557, Legge Finanziaria 2005; ritenuto che si possa determinare il limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, D.L. 78/2010 e s.m.i. individuando nella spesa massima di personale flessibile che verrà sostenuta da questo Ente nell'anno 2017, per garantire i servizi essenziali suddetti, che sarà successivamente quantificata dal Responsabile del Servizio Finanziario. Per quanto sopra esposto il Sindaco propone alla Giunta Comunale, specificamente competente ai sensi dell'art. 48, comma 3, del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267*

LA GIUNTA COMUNALE DELIBERA

Di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, il seguente aggiornamento del piano triennale di fabbisogno del personale 2017/2019:

Anno 2017

- a) di avvalersi, per l'anno 2017, della collaborazione temporanea di dipendenti di altra P.A. ai sensi dell'art.1,comma 557 della legge finanziaria 2005, previa acquisizione del nulla osta rilasciato dall'Amministrazione di appartenenza, per assicurare il regolare svolgimento del servizio tecnico e del servizio correlato di tipo tecnico manutentivo;*
- b) di determinare a far data dal 01.04.2017, per i motivi esposti in premessa, l'aumento di n. 4 ore settimanali del contratto di lavoro a tempo indeterminato e parziale dell'Istruttore Amministrativo Cat. C Pelle Valeria, che, a seguito di tale incremento, passa a 28 ore settimanali, autorizzando il responsabile del Servizio Amministrativo alla modifica del contratto di lavoro suddetto;*
- c) di riservarsi la possibilità di modificare in qualsiasi momento la programmazione triennale, approvata con il presente atto, qualora si verificassero esigenze tali da determinare mutazioni del quadro di riferimento relativamente al triennio in considerazione."*

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Questo Comune non ha redatto il Piano delle alienazioni immobiliari non essendo previste alienazioni di immobili.

Considerazioni Finali

I principi contabili contenuti nel D.Lgs.vo 118/2011 stabiliscono l'obbligo per i Comuni di predisporre il Documento unico di programmazione DUP entro il 31 luglio dell'anno precedente al triennio di riferimento, come detto nella nota tecnica introduttiva.

Nel presente elaborato è stata esaminata la spesa corrente in termini di missioni anni 2017-2019, assicurando la copertura finanziaria con le entrate correnti alle spese per i servizi fondamentali del Comune.

Quanto alla spesa per investimenti, garantita dalle entrate per concessioni cimiteriali ed edilizie, di modesta entità, e finanziabile con applicazione dell'avanzo di amministrazione, con la presente nota di aggiornamento è stata programmata con certezza per l'anno 2017, mentre risulta difficile la sua determinazione per gli anni successivi 2018-2019 (correlazione alla misura dell'avanzo di amministrazione e regole sul rispetto dei vincoli di finanza pubblica, monitorato dallo Stato). Pertanto con la presente nota di aggiornamento si è tenuto conto, rispetto al DUP 2017-2019, delle nuove esigenze espresse dall'Amministrazione comunale, che saranno meglio definite in seguito per gli anni seguenti della programmazione.

Miagliano, 15.02.2017

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. Castello Gianmario