

***RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
PER IL PERIODO***

2013 - 2015

Modello n. 2

Per Comuni e Unione di Comuni

INDICE

SEZIONE 1.

*CARATTERISTICHE GENERALI DELLA POPOLAZIONE,
DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA INSEDIATA E DEI
SERVIZI DELL'ENTE*

SEZIONE 2.

ANALISI DELLE RISORSE

SEZIONE 3.

PROGRAMMI E PROGETTI

SEZIONE 4.

*STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DELIBERATI
NEGLI ANNI PRECEDENTI E CONSIDERAZIONI SULLO
STATO DI ATTUAZIONE*

SEZIONE 5.

*RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO DEI CONTI
PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.L.vo 77/1995)*

SEZIONE 6.

*CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI
PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO,
AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI
PROGRAMMATICI DELLA REGIONE*

SEZIONE 1

**CARATTERISTICHE GENERALI DELLA
POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO, DELL'ECONOMIA
INSEDIATA E DEI SERVIZI DELL'ENTE**

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.1 – POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 471
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D. L.vo 267/2000)		n. 486
di cui: maschi	n. 250	
femmine	n. 236	
nuclei familiari	n. 215	
comunità/convivenze	n. 0	
1.1.3 – Popolazione all’ 1.1.2013 (penultimo anno precedente)		n. 479
1.1.4 – Nati nell’anno	n. 4	
1.1.5 – Deceduti nell’anno	n. 6	
saldo naturale		n. -2
1.1.6 – Immigrati nell’anno	n. 21	
1.1.7 – Emigrati nell’anno	n. 12	
saldo migratorio		n. 9
1.1.8 – Popolazione all 31.12.2013 (penultimo anno precedente) di cui		n. 486
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 27
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 36
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 47
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 266
1.1.13 – In età senile (oltre 65 anni)		n. 110
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,65
	2010	1,08
	2011	0,83
	2012	0,41
	2013	0,82
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	1,51
	2010	1,29
	2011	0,83
	2012	1,87
	2013	1,23
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: discreta		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: buona		

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

1.2 TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Kmq.4.13		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km.0	* Provinciali Km.6	* Comunali Km.9
* Vicinali Km.1	* Autostrade Km.0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	Delibera Giunta Regionale n. 5 - 4011 DEL 01/10/2001
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <input type="checkbox"/> no <input checked="" type="checkbox"/>		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P		
P.I.P		

1.3 – SERVIZI

1.3.1 – PERSONALE

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
B	1	1	C	1	1
D	1	1			

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 3
 fuori ruolo n. 0

1.3.1.3 – AREA TECNICA				1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	B.3	1	1	D	D 2	1	1

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 – AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
				C	C 2	1	1

NOTA: per le aree non inserite non devono essere fornite notizie sui dati del personale. In caso di attività promiscua deve essere scelta l'area di attività prevalente.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA	ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
1.3.2.1 – Asili nido n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.2 – Scuole materne n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.3 – Scuole elementari n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.4 – Scuole medie n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km.					
- Bianca					
- nera					
- mista	8,5	8,5	8,5	8,5	
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	3,8	3,8	3,8	3,8	
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,03	n. 2 hq. 1,89	n. 2 hq. 1,89	n. 2 hq. 1,89	
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica	n. 131	n. 131	n. 131	n. 131	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	4	4	4	4	
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile	1290	1295	1296	1298	
- industriale					
- racc.diff.ta	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
1.3.2.15 – Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	
1.3.2.17 – Veicoli	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
1.3.2.19 – Personal computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7	
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)					

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

1.3.3 – ORGANI GESTIONALI

	ULTIMO ESERCIZIO CHIUSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1.3.3.1 – CONSORZI	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.3.2 – AZIENDE	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.3.3 – ISTITUZIONI	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.3.4 – SOCIETA' DI CAPITALI	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.3.5 – CONCESSIONI	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i C.B.R.A. - C.I.S.A. ASTI SUD - CO.GE.CA. - ISTITUTO PER LA STORIA DELLA RESIS. E DELLA SOC.CONTEMP.
ASTI TURISMO A.T.L.

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi) N.TOT.5: CASTELNUOVO CALCEA - CANELLI- TONENGO - MORANSENGO - TIGLIOLE

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A. Acquedotto Valtiglione S.p.A.
Gestione Ambientale Integrata dell'Astigiano SpA

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione 3 - Distribuzione del gas, Illuminazione votiva- riscossione tributi .

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi
Società Italiana per il Gas S.p.A. ITALGAS - VIARENGO Srl - EQUITALIA Nord SpA

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n. :

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

Il 20/10/2014 il Comune di Moasca ed il Comune di Canelli hanno costituito l'Unione di Comuni denominata "Canelli-Moasca".

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

AUTORITA' AMBITO ASTIGIANA (per il servizio idrico integrato)

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo L'accordo è: <ul style="list-style-type: none">▪ In corso di definizione .▪ Già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata del Patto territoriale Il Patto territoriale è: <ul style="list-style-type: none">▪ In corso di definizione▪ Già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata Indicare la data di sottoscrizione

1.3.5 – FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.5.1 – Funzioni e servizi delegati dallo Stato

- Riferimenti normativi
- Funzioni o Servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.2 – Funzioni e servizi delegati dalla Regione

- Riferimenti normativi
- Funzioni o Servizi
- Trasferimenti di mezzi finanziari
- Unità di personale trasferito

1.3.5.3 – Valutazioni in ordine alla congruità tra funzioni delegate e risorse attribuite

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

Il Comune di MOASCA ha un'economia prettamente agricola che basa le fondamenta principalmente nell'attività vitivinicola. Infatti sono presenti sul territorio circa un centinaio di aziende agricole del settore. Sono presenti strutture agrituristiche. Sono altresì presenti alcune piccole aziende artigianali e commerciali.

SEZIONE 2

ANALISI DELLE RISORSE

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (accertam. competen.)	Esercizio Anno 2013 (accertam. competen.)	Esercizio in corso (prev.)	Previsione bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
E N T R A T E							
Tributarie (E)	311.393	297.957	305.553	301.301	287.406	293.206	-1,40
Contributi e trasferimenti correnti (E)	35.861	84.838	58.801	62.997	46.684	40.458	7,13
Extratributarie (E)	51.343	58.131	69.703	83.306	77.864	77.943	19,51
TOTALE ENTRATE CORRENTI (E)	398.597	440.925	434.057	447.604	411.954	411.607	3,12
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio (E)	0	7.500	0	0	0	0	0
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti (E)	0	0	0	0	0	0	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	398.597	448.425	434.057	447.604	411.954	411.607	3,12
Alienazione di beni e trasf. di capitale (E)	10.314	0	159.272	15.000	0	0	-90,59
Proventi di urbanizzazione destinati e investimenti (E)	20.000	7.500	12.500	15.000	0	0	20,00
Accensione mutui passivi (E)	0	54.000	30.000	0	0	0	-100,00
Altre accensioni prestiti (E)	0	0	0	0	0	0	0
Avanzo di amministrazione applicato per: - fondo ammortamento (E)	0	0	0	0	0	0	
- finanziamento investimenti (E)	0	26.460	27.900	0	0	0	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	30.314	87.960	229.672	30.000	0	0	-86,94
Riscossione crediti (E)	0	0	0	0	0	0	0
(F)							
Anticipazioni di cassa (E)	0	0	200.000	200.000	200.000	200.000	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0	0	200.000	200.000	200.000	200.000	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	428.911	536.385	863.729	677.604	611.954	611.607	-21,55

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate Tributarie

2.2.1.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
Imposte	126.070	121.786	136.388	146.686	132.791	138.591	7,55	
Tasse	57.203	67.213	67.222	62.800	62.800	62.800	- 6,58	
Tributi speciali ed altre entrate proprie	128.119	108.958	101.943	91.815	91.815	91.815	- 9,93	
TOTALE	311.392	297.957	305.553	301.301	287.406	293.206	- 1,39	

2.2.1.2

	ALIQUOTE		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)	
	Esercizio 2014	Esercizio bilancio Previsione annuale	Esercizio 2014	Esercizio bilancio Previsione annuale	Esercizio 2014	Esercizio bilancio Previsione annuale
Abitazione principale e pertinenze	0,40	0,40				
Altri immobili	0,96	0,96	43.657	54.698		
Fabbr.prod.vi	0,96	0,96			3.768	3.768
Fabbricati rurali strumentali						
TOTALE			43.657	54.698	3.768	3.768
Recupero evasione ICI / IMU	Esercizio 2014		Esercizio bilancio Previsione annuale			
	7.000,00		16.500,00			

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2.1.3 – Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

Sono entrate tributarie quelle rappresentate al Titolo I della parte “Entrata” del Bilancio di Previsione, quali suddivise in Imposte, Tasse, Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

Con l’art. 1 comma 639 della Legge 27/12/2013, n° 147 – Legge di Stabilità 2014 – è stata istituita l’**Imposta Unica Comunale – IUC**, con decorrenza dal 1° gennaio 2014, basata su due presupposti impositivi: - uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore; - l’altro collegato all’erogazione ed alla fruizione di servizi comunali;

La IUC è composta da:

- IMU (Imposta municipale propria) componente patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali e relative pertinenze;
- TARI (Tributo servizio rifiuti) componente servizi, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell’utilizzatore;
- TASI (Tributo servizi indivisibili) componente servizi, a carico sia del possessore che dell’utilizzatore dell’immobile, per servizi indivisibili comunali;

I.C.I.: In materia di Imposta Comunale sugli Immobili si precisa che gli importi indicati alla voce ICI derivano da una stima del gettito che si presume di recuperare, relativamente alle annualità non ancora prescritte, a seguito dell’attività di controllo dell’evasione tributaria sulla base dei provvedimenti di accertamento/liquidazione dell’imposta che saranno notificati nel primo semestre 2015 ed esigibili nell’anno 2015.

Nel corso dell’anno 2014 l’ufficio tributi ha proseguito l’attività di controllo dell’imposta per gli anni 2010 e 2011. Alla data del 31.12.2014 sono stati emessi, n. 57 provvedimenti di accertamento dell’imposta anni 2010 e 2011.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - I.M.U.:

Il D.L. 201/2011, convertito con modificazioni in L. 214/11 (Decreto “Salva Italia”) ha anticipato l’introduzione dell’Imposta Municipale Propria in via sperimentale, a decorrere dal 2012. L’I.M.U., che dal 2012 sostituisce l’I.C.I. e l’IRPEF sui redditi fondiari relativi agli immobili non locati, ha lo stesso presupposto impositivo e lo stesso soggetto passivo dell’Ici, ma veniva reintrodotta la tassazione sull’abitazione principale e le relative pertinenze.

La **base imponibile** dei fabbricati è rappresentata dalla rendita catastale aumentata del 5% a cui si applicano specifici moltiplicatori in base alle categorie catastali. L’aliquota di base è pari allo 0,76%, l’aliquota è ridotta allo 0,4% per l’abitazione principale e pertinenze (solo cat. A1 A8 e A9). Dall’imposta dovuta per l’unità immobiliare adibita ad abitazione principale e per le relative pertinenze si detrae l’importo di € 200,00. Dall’anno 2013 sono esclusi dal pagamento dell’IMU: l’unità immobiliare adibita ad abitazione principale (con eccezione di quelle accatastate nelle categorie A1-A8 e A9) e le pertinenze dell’abitazione principale e i fabbricati rurali ad uso strumentale.

La Legge di Stabilità 2013, al comma 380, ha previsto la totale devoluzione al Comune del gettito IMU, fatta eccezione per gli immobili di categoria D, il cui gettito è di spettanza dello Stato applicando l’aliquota dello 0,76%. L’operazione è a saldo zero per il bilancio statale, in quanto i maggiori introiti IMU spettanti ai Comuni saranno recuperati in minori trasferimenti statali applicando l’aliquota dello 0,76% mentre l’incremento deliberato dal Comune rispetto a tale aliquota spetta esclusivamente al Comune.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

Per l'anno 2015 si confermano le aliquote previste per le altre tipologie di immobili allo 0,96 per mille al fine di garantire il pareggio economico finanziario del bilancio.

Si deve evidenziare che lo stanziamento previsto è stato previsto in entrata al netto della quota di alimentazione FSC 2015 (come da art. 6 DL 16/2014 convertito in Legge n. 68/2014) che per il ns. Comune ammonta ad € 36.067,43.

Il gettito IMU è stato previsto secondo l'importo pubblicato dal Ministero Interno – Finanza Locale (dati DF al 16.06.2014) ad aliquota base e secondo le stime calcolate attraverso il Portale del Federalismo Fiscale (aumento aliquota).

TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI – T.A.S.I. :

A decorrere dal 01.01.2014 è si applica il nuovo tributo sui servizi indivisibili TASI secondo le disposizioni dei commi dal 669 al 689, del citato articolo 1 della L. 27/12/2013, n. 147 e successive modifiche ed integrazioni. Il presupposto impositivo del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e di aree fabbricabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli. Il tributo è dovuto da chiunque possieda o detenga, le unità immobiliari sopra citate. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU) .

Anche per l'anno 2015, per effetto della Legge di Stabilità 2015, l'aliquota massima non può eccedere il 2,5 per mille e non possono essere superati i limiti (IMU+TASI) già determinati per l'anno 2014.

Si rinviando le altre disposizioni relative all'applicazione del nuovo tributo in questione al Regolamento comunale approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 19 del 15.07.2014.

Per l'anno 2015 si provvederà a costituire la banca dati dei contribuenti TASI ed all'invio di avvisi per il pagamento preventivamente compilati.

ADDITIONALE COMUNALE IRPEF: E' stata istituita, a partire dall'anno 2002, l'**addizionale comunale IRPEF** nella misura del 0,2%.

Per l'anno 2015 l'aliquota dell'addizionale viene determinata nella misura dello 0,6% e viene confermato il regolamento approvato con deliberazione del C.C. n. 24 del 18.12.2007.

Il gettito derivante dall'applicazione di tale tributo è stato rilevato dai dati prodotti dal Ministero delle Finanze attraverso il Portale del Federalismo Fiscale, sull'imponibile relativo all'anno d'imposta 2012 ed in base al *trend* storico dell'entrata. Il gettito comunque viene stimato in via presuntiva, in assenza di dati certi per la relativa quantificazione.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' e DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: Per quanto riguarda l'imposta comunale sulla pubblicità e affissioni, sono confermate le tariffe approvate con deliberazione C.C. n. 1 del 18.03.2003. La disciplina generale in materia d'imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni è contenuta nel DLgs 507/93 e s.m.i. e nel regolamento comunale di applicazione approvato con deliberazione C.C. n. 50 del 09.09.1994.

Il servizio di riscossione dell'imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni è gestito in economia.

TRIBUTO SERVIZI RIFIUTI – T.A.R.I.: A decorrere dal 2014, ai sensi dell'art. 14 del D.L. 201/2011 convertito nella L. 215 del 22/12/2011, è stata soppressa la Tarsu ed è entrata in vigore il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (Tares), per la copertura dei costi relativi al servizio di

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

gestione dei rifiuti avviati allo smaltimento e dei costi relativi ai servizi indivisibili dei Comuni. Per il 2015 si applica la TARI, istituita e disciplinata dalla Legge n. 147/2013 (Legge di Stabilità 2014) all'art. 1 commi 639 e seguenti. Il tributo è dovuto da chiunque possiede, occupi o detenga a qualsiasi titolo locali ed aree scoperte suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Il tributo è corrisposto in base ad una tariffa commisurata alla qualità e quantità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie, in relazione agli usi ed alla tipologia di attività svolte sulla base di criteri determinati con regolamento. Per la TARI si provvederà ad applicare, le disposizioni di cui al D.P.R. n. 158/1999, che introduce un metodo normalizzato per il calcolo della tariffa e prevede la redazione del Piano finanziario quale strumento attraverso il quale il Comune definisce la strategia di gestione dei rifiuti urbani, individua i costi previsti e sulla base di questi articola le tariffe per le varie tipologie di utenza. L'importo della TARI è sempre basato sia sulla superficie degli immobili che sulla base di coefficienti presuntivi e valori medi di produzione dei rifiuti determinati con alcuni criteri statistici, diversi da famiglia a famiglia e tra le varie imprese.

All'importo della tassa è aggiunta la percentuale a titolo di Tributo Ambientale a favore della Provincia di Asti, nella misura del 5%.

Si evidenzia inoltre il Comune provvederà alla riscossione del tributo direttamente con invio di apposito avviso di pagamento al contribuente contenente i modelli per il versamento precompilati; si rinviando le altre disposizioni relative all'applicazione del tributo in questione al Regolamento comunale approvato dal Consiglio comunale ed agli ulteriori atti previsti dalla normativa in vigore. Nell'esercizio finanziario 2015 si è prevista una spesa di € 62.800,48 che dovrà essere integralmente coperta dall'entrata.

I tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie presenti in bilancio sono i Diritti sulle pubbliche affissioni; nel titolo I, sopra citati ed il FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE, che sostituisce il Fondo Sperimentale di Riequilibrio (comma 380 legge 228/2012 Legge di Stabilità 2013 e successive modifiche ed integrazioni).

2.2.1.4 – Per l'ICI indicare la percentuale d'incidenza delle entrate tributarie dei fabbricati sulle abitazioni %

2.2.1.5 - Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.

MANOVRA TARIFFARIA 2015: Al fine di garantire il pareggio economico finanziario è previsto l'aumento dell'addizionale Irpef allo 0,6%.

Conferma delle tariffe relative all'Imposta Comunale sulla Pubblicità e Pubbliche affissioni.

Per l'IMU conferma delle aliquote dell'anno 2014:

ALIQUOTE IMU:

Aliquota ORDINARIA 0,96% per tutti gli immobili ad eccezione di quelli di seguito indicati
Aliquota abitazione principale e relative pertinenze 0,40% (solo categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze

La detrazione per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria è stata confermata in € 200,00 (euro duecento) per gli immobili adibiti ad abitazione principale del soggetto passivo d'imposta (limitatamente alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9)

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

Per quanto riguarda la TASI conferma delle aliquote dell'anno 2014:

ALIQUOTE TASI:

Aliquota pari al 1,50 per mille per le abitazioni principali e relative pertinenze,
Aliquota pari al 1,00 per mille per tutte le altre fattispecie di immobili soggette al tributo (tutti i fabbricati diversi dall'abitazione principale, aree fabbricabili)
Fabbricati rurali ad uso strumentale: 1,00 per mille

E' stato stabilito di non applicare, anche per l'anno 2015, detrazioni, riduzioni o esenzioni di cui all'art 78 del vigente regolamento comunale per la disciplina della IUC e che, nel caso in cui l'unità immobiliare sia occupata da un soggetto diverso dal titolare, l'occupante versa la TASI nella misura del 30 per cento dell'ammontare complessivo della TASI, calcolato applicando le aliquote determinate con il presente atto, e la restante parte (pari al 70%) è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare;

Per quanto riguarda la **TARI**, la Legge n. 147/2013 (Legge di Stabilità 2014) dispone l'applicabilità del D.P.R. n. 158/1999 che introduce un metodo normalizzato per il calcolo della tariffa e prevede la redazione del Piano Finanziario quale strumento attraverso il quale il Comune definisce la strategia di gestione dei rifiuti urbani, individua i costi previsti e sulla base di questi articola le tariffe per le varie tipologie di utenza. Il totale dei costi definiti attraverso il Piano finanziario, approvato dal consiglio comunale ammonta ad € 62.800,48 e costituisce l'importo che deve essere integralmente recuperato dal tributo. Il consiglio comunale provvede a determinare le tariffe per l'anno 2015, unitamente al n. e scadenza delle rate, in base al regolamento IUC – disciplina della TARI ed al piano finanziario.

2.2.1.6 – Valutazione dei trasferimenti erariali programmati

Alla data odierna non è ancora stato pubblicato il DPCM relativo al fondo di solidarietà per l'anno 2015; il fondo di solidarietà comunale 2015 è stato pertanto stimato sulla base dei dati pubblicati sul sito del Ministero dell'Interno – Finanza locale "Alimentazione e Riparto del Fondo di Solidarietà comunale 2014 al 16.09.2014.

Sono stati calcolati i maggiori tagli e le riduzioni previste per il 2015 ai sensi dell'art. 16 comma 6 del DL 95/2012 ed ai sensi dell'art. 47 c. 8 del DL 66/2014.

Per il 2015 è prevista un'ulteriore riduzione del FSC ai sensi del comma 435 art. 1 della L. 190/2014 (L.S. 2015).

Gli importi delle effettive riduzioni 2015 saranno stabiliti definitivamente soltanto in sede di predisposizione del successivo D.P.C.M. di riparto delle risorse del Fondo di solidarietà comunale per l'anno corrente.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2.1.7 - Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi

La responsabilità della gestione dei tributi è affidata al dipendente comunale FERRI Daniela Maria – Istruttore Direttivo – Cat. D 2.

2.2.1.5 - Altre considerazioni e vincoli:

L'operato dell'Ufficio Tributi è sempre più difficoltoso, specialmente in questi ultimi anni a causa del totale stravolgimento impositivo in previsione dell'attuazione del federalismo fiscale e gli aggiornamenti sono ormai all'ordine del giorno.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 – Contributi e trasferimenti correnti

2.2.2.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	7	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	27.061	74.599	37.301	32.798	27.485	20.259	- 12,07	
Contributi e trasferimenti Correnti dalla Regione	0	539	5.650	5.160	5.160	5.160	- 8,67	
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0	0	50	39	39	39	- 22,00	
Contributi e trasferimenti da parte di organ. comunitari e internazionali	0	0	0	0	0	0	0,00	
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	8.800	9.700	15.800	25.000	14.000	15.000	58,23	
TOTALE	35.861	84.838	58.801	62.997	46.684	40.458	7,14	

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2.2.2 - Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali.

Le entrate del Titolo 2' a seguito dell'introduzione del federalismo fiscale municipale sono rappresentate unicamente dal contributo dello Stato, per interventi dei comuni e delle province (ex fondo sviluppo investimenti), calcolato sulla base dei mutui in essere.

E' stato previsto un trasferimento compensativo per mancati introiti IMU sulla base di quanto erogato nell'anno 2014.

2.2.2.3 - Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore

Non risultano trasferimenti per funzioni delegate dalla Regione.

E' stato inoltre previsto il contributo regionale, erogato tramite Finpiemonte spa, a copertura del capitale e degli interessi dovuti per il mutuo stipulato con la Banca Cassa di Risparmio di Asti per i lavori di ampliamento del cimitero comunale (finanziamento regionale ai sensi della L.R. 18/84 e L.R. 25/10 nell'ambito del programma approvato con D.D. n. 1863 del 19.07.2011

I trasferimenti da parte della Regione per funzioni trasferite, ora passati alla competenza della Provincia di Asti, sono stati azzerati sul bilancio 2015, poiché non vi è alcuna sicurezza che venga erogata un seppur minima somma.

2.2.2.4 - Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, leggi speciali, ecc...)

Da indicazioni pervenute dagli uffici della Polizia Municipale di Canelli è stato stanziato un trasferimento derivante dalla gestione associata delle funzioni e del servizio di polizia locale, da parte del Comune Capo-convenzione (Canelli).

2.2.2.5 - Altre considerazioni e vincoli.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 – Proventi extratributari

2.2.3.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
ENTRATE	1	2	3	4	5	6	7
Proventi dei servizi pubblici	7.231	16.878	8.880	6.520	6.160	6.160	- 26,58
Proventi dei beni dell'Ente	37.714	39.138	45.100	22.335	21.835	21.835	- 50,48
Interessi su anticipazioni e crediti	40	0	100	49	50	50	- 51,00
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società	0	0	0	0	0	0	0,00
Proventi diversi	6.358	2.115	15.623	54.402	49.819	49.898	248,22
TOTALE	51.343	58.131	69.703	83.306	77.864	77.943	19,52

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2.3.2 – Analisi quali-quantitative degli utenti destinati dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principale risorse in rapporto alle tariffe per i servizi

Questo comune non gestisce servizi a domanda individuale per cui non vi sono proventi in riferimento a detti servizi.

I proventi iscritti nel Titolo III derivano dai diritti di segreteria, delle carte d'identità, dalla C.O.S.A.P. e non differiscono in modo sostanziale da quelli degli esercizi precedenti.

E' stato pervisto il rimborso da parte della neocostituita Unione di comuni Canelli-Moasca della spesa del personale dipendente del Comune di Moasca che svolge attività lavorativa presso la suddetta unione per effetto di accordo convenzionale.

2.2.3.3 – Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

I valori iscritti relativamente ai proventi derivanti da beni dell'Ente sono stati quantificati sulla base dei contratti in corso.

Sono stati previsti introiti derivanti dall'affitto dei locali alle POSTE ITALIANE S.p.A., dall'installazione di antenne per le radiocomunicazioni

2.2.3.4 – Altre considerazioni e vincoli.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 – Contributi e Trasferimenti in c/capitale

2.2.4.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0,00
Trasferimenti di capitale dallo Stato	10.314	0	0	0	0	0	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	0	0	138.372	0	0	0	- 100,00
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	0	0	8.400	0	0	0	- 100,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	20.000	15.000	12.500	15.000	0	0	20,00
TOTALE	30.314	15.000	159.272	15.000	0	0	- 90,58

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2.4.2 – Illustrazione cespiti iscritti e dei loro vincoli nell’arco del triennio.

Il titolo IV dell’Entrata contiene poste di varia natura e destinazione.

Appartengono a questo gruppo le alienazioni di beni patrimoniali, i trasferimenti in conto capitale, riscossione di crediti.

Non sono state previste alienazioni di beni patrimoniali.

Non è prevista alcuna entrata.

2.2.4.3 – Altre considerazioni e illustrazioni

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 – Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
Proventi da concessioni edilizie Tit. II	20.000	7.500	12.500	15.000	0	0	7
Proventi per manutenzione immobili Tit. I	0	7.500		0	0	0	

2.2.5.2 – Relazioni tra proventi di oneri iscritti e l'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti.

I proventi iscritti appaiono congrui anche in relazione al vigente P.R.G. approvato.

2.2.5.3 – Opere di urbanizzazione eseguite a scomputo nel triennio: entità ed opportunità.

La fattispecie non è stata inserita nel bilancio annuale e pluriennale in quanto trattasi di ipotesi che si verifica raramente stante le ridotte dimensioni dell'Ente.

2.2.5.4 – Individuazione della quota dei proventi da destinare a manutenzione ordinaria del patrimonio e motivazione delle scelte.

In sede di formazione del bilancio 2015 non sono previsti proventi derivanti dalle concessioni edilizie che finanziano spese correnti.

2.2.5.5 – Altre considerazioni e vincoli

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.6 – Accensione di prestiti

2.2.6.1 Importi all'unità di Euro

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
ENTRATE							
Finanziamenti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	0	54.000	30.000	0	0	0	- 100,00
Emissione di prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTALE	0	54.000	30.000	0	0	0	- 100,00

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

SPESA ANNO 2015 SPESA ANNO 2016 SPESA ANNO 2017
da schema di Bil. da schema di Bil. da schema di Bil.

da schema di Bil. da schema di Bil. da schema di Bil.

conteggio da valori effettivi dei piani di ammortamento mutui

Interessi passivi per mutui già contratti/da contrarre con la Cassa DDPP
Interessi passivi per mutui già contratti da ALTRI ISTITUTI DI CREDITO
Interessi passivi rimborsati da ---- (a detrarre - inserire con il meno davanti)
Interessi passivi per prestiti obbligazionari
Interessi passivi per aperture di credito
Interessi passivi per garanzie fidejussorie

€ 30.838,61	€ 29.225,43	€ 27.755,77
€ 2.750,82	€ 2.613,66	€ 2.468,63

Totale B)

€ 33.589,43 € 31.839,09 € 30.224,40
7,62% 7,23% 6,75%

Totale B/Totale A) - Verifica rispetto limite

(*) Il consuntivo 2014 non è stato ancora approvato.

Da quanto sopra illustrato il Comune di Moasca rispetta i parametri di indebitamento e quanto previsto dalla normativa sopra riportata.

2.2.6.4 – Altre considerazioni e vincoli

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 – Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1 Importi all'unità di Euro

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2012 (Accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2013 (Accertamenti competenza)	Esercizio in corso (Previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0	0	0	0	0	0	0,00
Anticipazioni di cassa	0	0	200.000	200.000,00	200.000	200.000	100
TOTALE	0	0	200.000	200.000,00	200.000	200.000	100

2.2.7.2 – Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria.

Si rinvia all' apposita deliberazione dell'organo esecutivo (deliberazione della G.C. n.61 in data 18.11.2014, avente ad oggetto la determinazione del vincolo e l'autorizzazione all'eventuale utilizzo da parte del tesoriere comunale.

2.2.7.3 – Altre considerazioni e vincoli.

Per l'esercizio finanziario 2015, vista la situazione finanziaria dell'ente, è improbabile un ricorso ad anticipazioni di tesoreria per far fronte alle temporanee esigenze di cassa.

SEZIONE 3

PROGRAMMI E PROGETTI

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

3.1 - Considerazioni generali e motivata dimostrazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Non si prevedono sostanziali variazioni rispetto agli esercizi precedenti e pertanto la struttura organizzativa dell'Ente, rimane impostata come quella degli anni scorsi.

Risultano i seguenti programmi:

- 1) Programma finanziario / amministrativo
- 2) Programma tecnico urbanistico.

Si conferma la responsabilità di tutta la gestione a due soli responsabili di elevata esperienza e professionalità nelle persone dei Sig.ri :

- Ferri Daniela Maria (dipendente comunale – Istruttore direttivo – Cat. D2) per la gestione finanziaria, tributaria ed amministrativa.
- Geom. Marchisio Marco (dipendente convenzionato con il Comune di CASTELNUOVO CALCEA) per la gestione urbanistica, opere pubbliche, gestione del territorio e manutenzione degli immobili.

Responsabile del personale titolare di posizione organizzativa è il Segretario Comunale, a cui viene assegnata la gestione dei relativi interventi di spesa.

Gli obiettivi gestionali dell'ente sono la razionalizzazione ed il contenimento delle spese al fine di migliorare il rapporto costo/qualità e di mantenimento dei servizi fino ad oggi svolti per la collettività alla luce delle difficoltà economiche dovute al momento di crisi nazionale che si ripercuotono sugli enti locali.

In particolare si dovrà mantenere una struttura ed una impostazione delle attività che possa, in modo snello ed agevole e nel rispetto delle leggi vigenti, adempiere nel minor tempo possibile a tutte le attività ed i servizi propri dell'Ente.

I dettagli di questa attività saranno individuati in sede di approvazione del Piano degli Obiettivi/P.EG. per l'anno 2015.

La gestione del Bilancio Comunale per “Programmi” e la successiva suddivisione per “Centri di Costo”, permetterà pur considerando le ridotte dimensioni demografiche dell'ente, di pervenire al Controllo di Gestione, non solo in quanto adempimento previsto dall'Art. 196 del T.U. 18/08/2000 n° 267, ma quale unico strumento per monitorare la realizzazione o meno degli obiettivi programmati.

3.2 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Mantenimento e per quanto possibile miglioramento dei servizi erogati alla collettività, contemperando il tutto con le scarse risorse di bilancio.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017
3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Programma

Importi all'unità di Euro

Programma n°	Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017			
	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale	Spese correnti		Spese per investimento	Totale
	Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo			Consolidate	Di sviluppo		
1 - finanziario - amministrativo	500.041	0	0	500.041	474.845	0	0	474.845	475.710	0	0	475.710
2 - tecnico - urbanistico	90.530	0	15.000	105.530	80.430	0	0	80.430	79.218	0	0	79.218
3 - Segretario Comunale	57.033	0	0	57.033	56.679	0	0	56.679	56.679	0	0	56.679
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
				0				0				0
Totali	647.604	0	15.000	662.604	611.954	0	0	611.954	611.607	0	0	611.607

**3.4 - PROGRAMMA Numero 1 - finanziario - amministrativo
Numero 1 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. Daniela Maria FERRI**

3.4.1 – Descrizione del programma

Il programma prevede la gestione completa dell'attività dei settori amministrativo e finanziario dell'Ente di cui all'allegato A) al regolamento degli uffici e servizi.

Comprende tutte le attività necessarie al mantenimento delle attività concernenti i servizi generali e di supporto al fine di rispondere nel miglior modo possibile ai bisogni dei cittadini, alle normative e decisioni prese dall'amministrazione comunale. Rientrano nel programma tutte le attività del settore amministrativo (servizi di segreteria generale, protocollo, archiviazione, servizi demografici, elettorale) e del settore finanziario (Organi istituzionali, gestione economico- finanziaria, gestione dei tributi, gestione del personale, istruzione, cultura, turismo ...).

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione compatibilmente con le risorse disponibili. Le spese indicate sono quelle necessarie per l'attività istituzionale. Oltre all'attività di spesa dell'ente occorre anche soffermarsi su attività che non coinvolgono essenzialmente movimenti contabili. Infatti è senz'altro di rilievo importante tutta l'attività amministrativa e regolamentare diretta al conseguimento degli obiettivi posti dal programma

3.4.3 – Finalità da conseguire

Nonostante le carenze di risorse umane e finanziarie, obiettivo di questo programma è l'attivazione di tutti i mezzi disponibili per mantenere e migliorare, ove possibile, gli standard qualitativi e quantitativi del programma stesso con il conseguimento di un miglior risultato delle attività in termini di efficienza, efficacia e di soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Per ciò che riguarda la gestione generale del personale, relativamente ai centri di costo previsti nel presente programma, sia per ciò che concerne la retribuzione fissa ed i relativi contributi a carico dell'ente e dei dipendenti, sia per ciò che concerne la retribuzione variabile: fondo efficienza servizi, ecc., la finalità è quella di operare una corretta gestione del personale dell'Ente nella sua globalità, ricercando le migliori condizioni di efficienza ed efficacia.

Per ciò che riguarda la gestione economico – finanziaria, il Programma comprende gli adempimenti finanziari e fiscali obbligatori, quali le spese obbligatorie quali interessi e quote capitale sui mutui in ammortamento, imposte e tasse, ammortamenti patrimoniali, inventari, convenzioni obbligatorie, partecipazioni a consorzi e/o convenzioni, ed in genere a tutte le altre fattispecie di spesa derivanti da atti fondamentali precedentemente assunti dagli Organi Comunali competenti. L'obiettivo è costituito dall'assolvimento delle funzioni contabili obbligatorie che fanno capo all'Ente nel rispetto dei basilari criteri di snellezza e rapidità dell'azione amministrativa Il Programma comprende inoltre la gestione di tutti i tributi comunali quali: TARI - TASI –Imposta Municipale Propria (IMU) - Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - Imposta Comunale sulla Pubblicità e Diritti Pubbliche Affissioni.

Si intende mantenere e migliorare i servizi attualmente offerti al cittadino - contribuente. Relativamente alla gestione delle entrate tributarie si prevede di procedere con la creazione di una banca dati dei contribuenti TASI e con l'aspedizione di avvisi di pagamento precompilati per il pagamento della TASI.

Si intende continuare alla lotta all'evasione, con conseguente perseguimento della necessaria giustizia fiscale: è previsto il proseguimento dell'attività di controllo

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

dell'ICI/IMU e TASSA RIFIUTI (TARSU/TARES/TARI).

Sono inoltre ricomprese nel presente programma tutte le attività aventi per oggetto il sistema informatico comunale, nelle fasi di assistenza e di potenziamento/adeguamento.

Alla luce di quanto sopra anticipato, in sede di approvazione del P.D.O./P.E.G. e del Piano della Performance, sarà definita la performance organizzativa a livello di Ente nonché la performance individuale.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Numero due persone: il responsabile del servizio inquadrato nella Cat. D2 "Istruttore amministrativo /contabile", addetto alla segreteria, al servizio finanziario ed ai tributi e una persona inquadrata in Cat. C.2 addetta ai servizi demografici, protocollo, archivio e tassa rifiuti.

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

Tutte le dotazioni esistenti negli uffici.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017
3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	0	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
TOTALE (A)	0	0	0	
PROVENTI DEI SERVIZI	0	0	0	
TOTALE (B)	0	0	0	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	227.380	223.012	228.057	
IMPOSTE E TASSE				
TRASFERIMENTI	47.541	36.224	31.468	
ALTRE ENTRATE	225.120	215.608	216.185	
TOTALE (C)	500.041	474.845	475.710	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	500.041	474.845	475.710	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017
3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	
500.041	0	0	500.041	474.845	0	0	474.845	475.710	0	0	475.710	
% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

3.4 - PROGRAMMA Numero 2 - tecnico - urbanistico Numero 2 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA RESPONSABILE SIG. Marco MARCHISIO

3.4.1 – Descrizione del programma

Il programma prevede la gestione completa delle attività comprese nel settore tecnico (Edilizia, urbanistica, opere pubbliche, gestione degli immobili e del territorio, sicurezza.....) di cui all' allegato A) del regolamento degli uffici e servizi.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione compatibilmente con le risorse disponibili.

3.4.3 – Finalità da conseguire

Nonostante le carenze di risorse umane e finanziarie, obiettivo di questo programma è l'attivazione di tutti i mezzi disponibili per mantenere e migliorare, laddove possibile, gli standard qualitativi e quantitativi del programma stesso.
In particolare, assicurare la corretta e necessaria assistenza in tema di progettazione sia interna che esterna, di controllo di esecuzione delle opere e di interventi programmati, conservazione delle strutture e degli immobili esistenti al fine di garantire un corretto livello d'uso e sicurezza; adempiere correttamente a quanto previsto dai contratti e dalla Legge.

Costante ricerca delle migliori condizioni di efficienza ed efficacia nella gestione dei servizi esterni dell'Ente.

Il Programma riguarda nel suo complesso la gestione di tutti i servizi esterni del Comune, ed in particolare:

illuminazione pubblica - viabilità - servizi cimiteriali - servizio raccolta, trasporto e smaltimento dei RR.SS.UU.- gestione beni demaniali e servizi relativi agricoltura, commercio. Tutti i servizi previsti costituiscono indice del livello di sviluppo socio - economico della realtà locale ed individuano lo stato di erogazione dei servizi misurato dal soddisfacimento delle esigenze dei cittadini. La finalità del presente programma è quella di consentire un miglioramento dei servizi esterni erogati con piena fruizione degli stessi da parte della cittadinanza e soddisfazione degli utenti.

Inoltre il programma comprende la gestione urbanistica e del territorio, sviluppata attraverso gli incarichi esterni necessari per la redazione delle varianti strutturali e/o parziali al P.R.G.C.; la gestione dell'edilizia privata con rilascio di concessioni, autorizzazioni, la gestione del servizio di protezione civile.

Tale programma concerne, per la parte in conto capitale, la realizzazione o manutenzione straordinaria di opere e lavori pubblici, o ai relativi incarichi professionali. Ad intervenuta realizzazione dell'opera ed a seguito della relativa contabilizzazione finale e collaudo, la gestione, tornerà in capo al responsabile del Centro di Costo, a cui l'immobile è funzionalmente collegato.

Alla luce di quanto sopra anticipato, in sede di approvazione del P.D.O./P.E.G. e del Piano della Performance sarà definita la performance organizzativa a livello di Ente, nonché la performance individuale.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

N. 1 persona a tempo determinato al 70%, con le mansioni di collaboratore tecnico, messo, autista scuolabus, inquadrata nella Cat. B.3.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017

3.4.5 - Risorse strumentali da utilizzare

Il programma utilizza come risorse strumentali, procedure e dotazione informatica e meccanica a disposizione delle unità operative. Dotazione informatica e meccanizzata attualmente in dotazione agli Uffici Comunali. Mezzi in dotazione all'Ufficio Tecnico, autocarro con spandisale e lame per sgombero neve e trincia.

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017
3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	0	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
TOTALE (A)	0	0	0	
PROVENTI DEI SERVIZI	0	0	0	
TOTALE (B)	0	0	0	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	47.987	37.774	37.977	
IMPOSTE E TASSE				
TRASFERIMENTI	10.033	6.136	5.240	
ALTRE ENTRATE	47.510	36.520	36.000	
TOTALE (C)	105.530	80.430	79.218	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	105.530	80.430	79.218	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

Relazione Previsionale e Programmatica 2015/2017
3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	
90.530	0	15.000	80.430	0	0	79.218	0	0	79.218	0	0	
% su totale 85,79	% su totale 0,00	% su totale 14,21	% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00	% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00	% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00	

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016

**3.4 - PROGRAMMA Numero 3 - Personale titolare posizione organizzativa
Numero 3 EVENTUALI PROGETTI NEL PROGRAMMA
RESPONSABILE SIG. SEGRETARIO COMUNALE**

3.4.1 – Descrizione del programma

Al segretario comunale è stato affidato l'incarico di Responsabile del personale titolare di posizione organizzativa; spetta al segretario comunale l'adozione dei provvedimenti che riguardano detto personale.

3.4.2 – Motivazione delle scelte

Essendo un Ente di piccole dimensioni, viene individuato nel Segretario Comunale la figura di Responsabile del personale titolare di posizione organizzativa .

3.4.3 – Finalità da conseguire

Razionalizzazione e coordinamento dell'attività del personale e monitoraggio degli obiettivi assegnati in sede di P.D.O.

3.4.4 – Risorse umane da impiegare

Segretario Comunale

3.4.5 – Risorse strumentali da utilizzare

Le dotazioni presenti nell'ufficio segreteria.

3.4.6 – Coerenza con il piano/i regionale/i di settore

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016
3.5 – RISORSE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Importi all'unità di Euro

ENTRATE

ENTRATE SPECIFICHE	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Legge di finanziamento e articolo
STATO	0	0	0	
REGIONE	0	0	0	
PROVINCIA	0	0	0	
UNIONE EUROPEA	0	0	0	
CASSA DD.PP. – CREDITO SPORTIVO	0	0	0	
ISTITUTI DI PREVIDENZA	0	0	0	
ALTRI INDEBITAMENTI (1)	0	0	0	
ALTRE ENTRATE	0	0	0	
TOTALE (A)	0	0	0	
PROVENTI DEI SERVIZI	0	0	0	
TOTALE (B)	0	0	0	
QUOTE DI RISORSE GENERALI	20.481	28.823	28.975	
IMPOSTE E TASSE				
TRASFERIMENTI	3.065	3.792	3.342	
ALTRE ENTRATE	34.594	25.130	25.428	
TOTALE (C)	58.140	57.746	57.746	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	58.140	57.746	57.746	

(1):Prestiti da istituti privati, ricorso al credito ordinario, prestiti obbligazionari e simili

Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016
3.6 – SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

IMPIEGHI

Importi all'unità di Euro

Anno 2014				Anno 2015				Anno 2016				
Spesa Corrente		Spesa per Investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	Spesa Corrente		Spesa per investimento	Totale (a+b+c)	V.% sul totale spese finali titoli I-II
Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			Consolidata	Di sviluppo			
Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	Entità (a)	Entità (b)	Entità (c)	Entità (a+b+c)	
58.140	0	0	58.140	57.746	0	0	57.746	57.746	0	0	57.746	
% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		% su totale 100,00	% su totale 0,00	% su totale 0,00		

3.9 - RIEPILOGO PROGRAMMI PER FONTI DI FINANZIAMENTO

(Importi all'unità di Euro)

Denominazione del programma	Previsione pluriennale di spesa			Legge di finanziamento e regolamento U.E. (estremi)	FONTI DI FINANZIAMENTO (totale della previsione pluriennale)					
	Anno di competen.	1° Anno success.	2° Anno success.		Quote di risorse generali	- Stato - Regione - Prov. - U.E.	Cassa DD.PP. + CR.SP. + Ist.Prev.	Altri Indebit.	Altre entrate	
1 - finanziario - amm (E)	500.041	474.845	475.710		1.450.596	0	0	0	0	0
(E)						0				
(E)						0				
(E)						0				
2 - tecnico - urbanist (E)	105.530	80.430	79.218		265.178	0	0	0	0	0
(E)						0				
(E)						0				
(E)						0				
3 - Segretario Comunale (E)	57.033	56.679	56.679		170.391	0	0	0	0	0
(E)						0				
(E)						0				
(E)						0				

SEZIONE 4

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI
DELIBERATI NEGLI ANNI PRECEDENTI E
CONSIDERAZIONI SULLO STATO DI ATTUAZIONE

4.1 - ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Codice funzione e servizio	Anno di impegno fondi	Importo (Euro)		Fonti di Finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Liquidato	
Miglioramento funzionalità centro incontri per giovani , anziani.	2.10.04.0 9430/2	2014	16.000,00	0,00	Fondi bilancio (avanzo) e contributo Provinciale L.R. 1/2004 assegnato con D.D. n. 2346 del 06.06.2014

4.2 – Considerazioni sullo stato di attuazione dei programmi (1)

Non si rileva nessuna criticità. Lo stato di attuazione dei programmi risulta ottimo in quanto tutte le opere finanziate negli anni precedenti risultano già concluse.

Non si procede, in questa sede, a valutazioni sull'operato dei singoli responsabili e si lascerà, comunque, il compito all'Organismo di valutazione appositamente costituito per legge.

(1) Indicare anche Accordi di programma, Patti territoriali, ecc.

SEZIONE 5

RILEVAZIONE PER IL CONSOLIDAMENTO
DEI CONTI PUBBLICI (Art. 12, comma 8, D.Lvo 77/1995)

SEZIONE 6

CONSIDERAZIONI FINALI SULLA COERENZA DEI
PROGRAMMI RISPETTO AI PIANI REGIONALI DI SVILUPPO,
AI PIANI REGIONALI DI SETTORE, AGLI ATTI
PROGRAMMATICI DELLA REGIONE

6.1 – Valutazioni finali della programmazione

Nel predisporre il Bilancio di Previsione per l'Esercizio 2015 e Pluriennale 2015/2017 si è tenuto conto delle linee programmatiche presentate dall'attuale amministrazione; la redazione del bilancio di previsione però si conferma sempre più complessa per l'Ente in quanto fortemente legato alle previsioni di leggi statali che sono sempre più vincolanti, in particolar modo per la misura in cui il Comune è chiamato a concorrere all'operazione di risanamento prevista dal Governo Statale.

Per l'anno 2015 e per l'intero triennio 2015/2017 la programmazione dell'Ente viene improntata al criterio del massimo rispetto delle finalità da raggiungere in rapporto alle reali capacità finanziarie dell'Ente e delle effettive possibilità di ricorso al credito, per cui i programmi e progetti previsti appaiono del tutto od in gran parte realizzabili nel corso del triennio unicamente nella misura in cui le entrate relative siano effettivamente accertate.

L'indirizzo generale alla struttura gestionale consiste di mantenere i buoni standard dei servizi erogati in rapporto alle risorse (economiche, umane e strumentali) disponibili.

Si evidenzia altresì che la normativa vigente esclude i comuni con popolazione inferiore a 1000 abitanti (come il Comune di Moasca) dall'osservanza degli obblighi del patto di stabilità.

Per dare attuazione alle disposizioni di cui all'articolo 14, commi da 25 a 31-quater del Decreto Legge n. 78/2010, convertito nella Legge n.122/2010, come successivamente modificato e integrato dall'art. 19 del Decreto Legge n. 95/2012, convertito nella Legge n. 135/2012, in merito alla gestione associata delle funzioni fondamentali per i Comuni aventi popolazione fino a 5.000 abitanti, questa Amministrazione dal 01/01/2013 gestisce in forma associata tre funzioni fondamentali.

In data 20.10.2014 è stata costituita l'Unione di Comuni Canelli-Moasca a cui sono già state conferite le funzioni fondamentali sotto indicate:

- Organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- Catasto;
- Edilizia scolastica, per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;

L'Unione esercita altresì, in luogo e per conto dei Comuni componenti i servizi di seguito indicati:

- a. Sportello Unico per le Attività produttive
- b. Centrale Unica di Committenza.

Le restanti funzioni fondamentali saranno esercitate in forma associata entro il termine fissato dalla normativa in materia

Moasca, li 11/03/2015

Il Segretario
Dott. Giorgio Musso

Il Responsabile del
Servizio Tecnico
Geom. Marco Marchisio

Il Responsabile del
Servizio Finanziario
Daniela Maria Ferri

Il Rappresentante Legale
Dr. Andrea Ghignone