

---

# **Comune di Muzzano**

---

Provincia di Biella

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2019 - 2021**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

#### *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

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

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

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

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

### *Sezione Operativa (SeO)*

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

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

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

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

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

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13 - Tutela della salute*

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

### **Considerazioni Finali**

**- Nota tecnica introduttiva -**

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Muzzano ha un popolazione pari a 602 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

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

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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 (2019-2021) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2019), 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 2019 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 2019-2020-2021 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.

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

- Anno 2019 70 %
- Anno 2020 85%
- Anno 2021 100%

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 673
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 617
Di cui :                   maschi		n.293
femmine		n. 324
nuclei familiari		n. 286
comunità/convivenze		n. 1
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 4	n. 627
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 8	
saldo naturale		n. -4
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 24	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 23	n. +4
saldo migratorio		n. 617
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12.2013 (penultimo anno precedente) di cui		n. 22
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 28
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 86
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 318
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 162
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno-2009</i>	0,00
	<i>Anno-2010</i>	0,60
	<i>Anno-2011</i>	0,77
	<i>Anno-2012</i>	0,31
	<i>Anno-2013</i>	0,32
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno-2009</i>	1,04
	<i>Anno-2010</i>	1,21
	<i>Anno-2011</i>	1,40
	<i>Anno-2012</i>	1,43
	<i>Anno-2013</i>	1,12
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il 2017	n. ____ n. ____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente:		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie:		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 3	Posti n. 3	Posti n. 3	Posti n. 3
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
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	3,3	3,3	3,3	3,3
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	NO	NO	NO	NO
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	7,4	7,4	7,4	7,4
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,00015	n. 1 hq. 0,00015	n. 1 hq. 0,00015	n. 1 hq. 0,00015
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 97	n. 97	n. 97	n. 97
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	315	320	350	370
- 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	1	1	1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	2	2	2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 6	6	6	6
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

***DUP: Sezione Strategica (SeS)***



**- DUP: Sezione Strategica (SeS) -**

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 08/06/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

- 1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

L'economia locale non ha abbandonato il settore primario, presente con la coltivazione di cereali, ortaggi e frutta e l'allevamento di bovini, ovini e avicoli. L'industria, legata ai tradizionali comparti tessile, meccanico e metallurgico, è in netta crisi e si rileva la continua chiusura delle piccole aziende artigianali mentre, per quanto riguarda il terziario, sono in crescita gli esercizi commerciali e, tra i servizi, sono presenti anche alcuni esercizi di ricezione quali bed & breakfast e l'albergo diffuso Eurovillage; una discreta attività turistica completa il quadro socio-economico. Per il sociale, lo sport e il tempo libero mancano strutture di una certa rilevanza. Unica di rilievo è il percorso della Ferrata dell' Infernone Oltre che dei consueti uffici municipali, è sede di Pro Loco. Carente sul piano delle infrastrutture che, riguardo all'istruzione, si avvalgono della scuola materna privata Aldisio e Bertola mentre per la scuola elementare, sulla base di un protocollo d'intesa con i Comuni di Netro, Graglia e Donato, ci si avvale della scuola di Valle.

Notevole è la cellula museale del borgo alpino di Bagneri. Le strutture ricettive offrono possibilità di ristorazione e di soggiorno.

- 2) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

**Società SEAB Spa**

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
30.534	40.326	- 1.418.362

<b>FATTURATO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
17.321.893	18.785.929	18.318.951

**C.O.R.D.A.R. Spa**

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
1.312.052	140.926	324.416

<b>FATTURATO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
21.176.100	20.467,226	22.532,784

**ATAP . Spa:**

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
222.241	44.879	5.559

<b>FATTURATO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
16.599.446	16.407.367	16.508.917

**VILLAGGI D'EUROPA srl:**

**Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		
<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
5.561	-1.296	34.424

**- Indicatori utilizzati -**

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

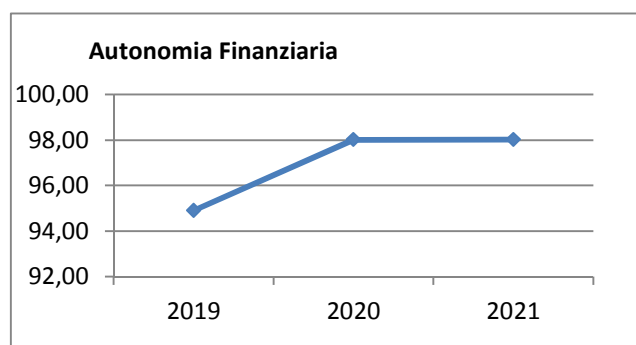
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

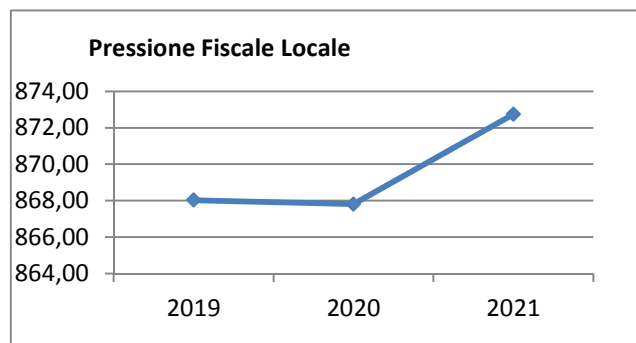
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,90 %	98,01 %	98,02 %



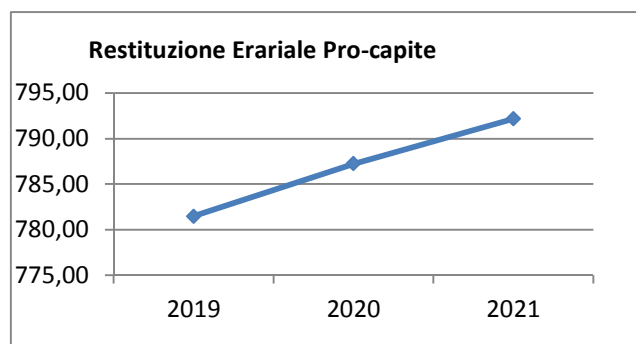
### ***Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite***

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 868,03	€ 867,81	€ 872,75



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 781,46	€ 787,23	€ 792,17

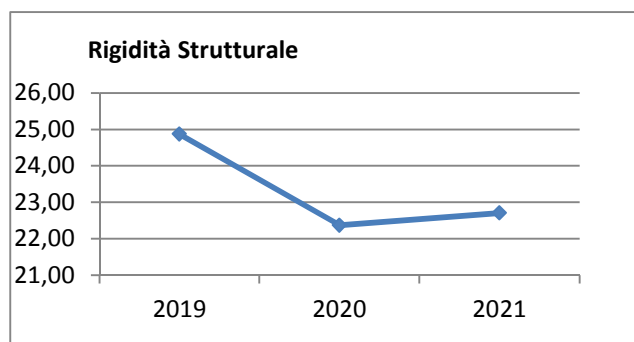


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

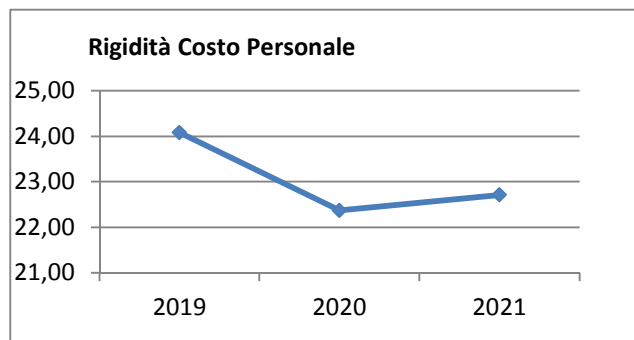
## Rigidità del bilancio

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

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,87 %	22,37 %	22,71 %

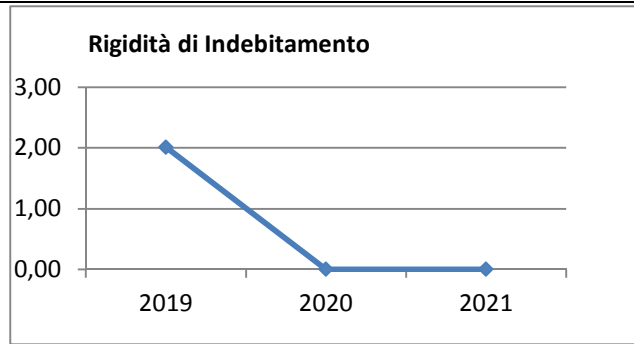


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,08 %	22,37 %	22,71 %



<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,01 %	0,00 %	0,00 %

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



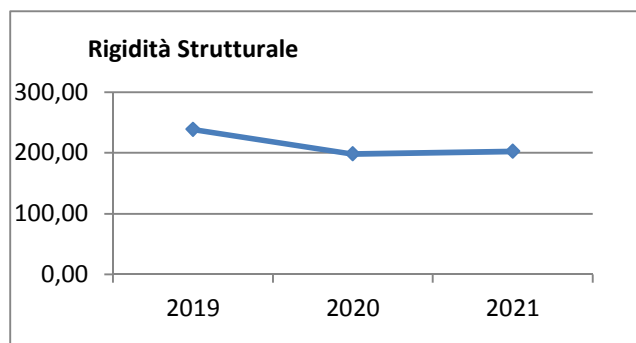
(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)



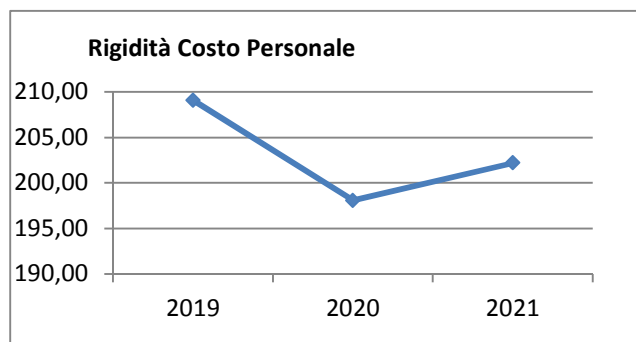
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	238,62 €	198,08 €	202,19 €

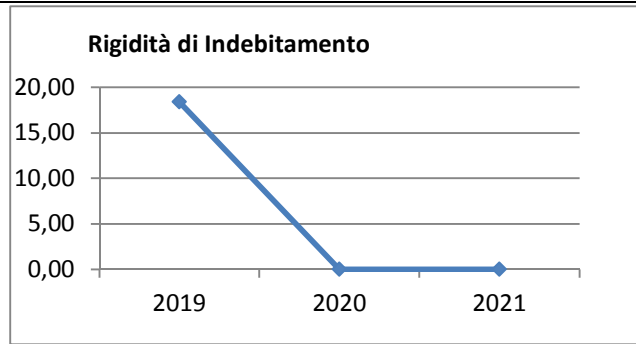


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	209,08 €	198,08 €	202,19 €



<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	18,39 €	0,00 €	0,00 €

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

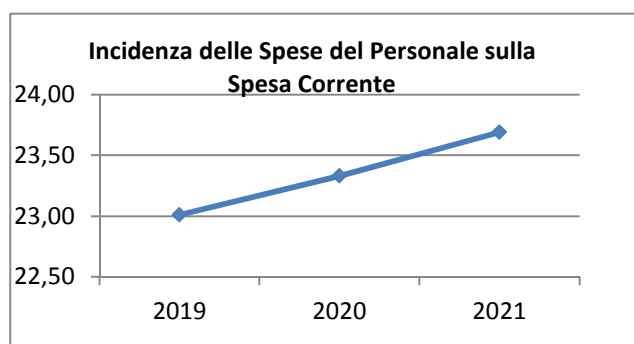


(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

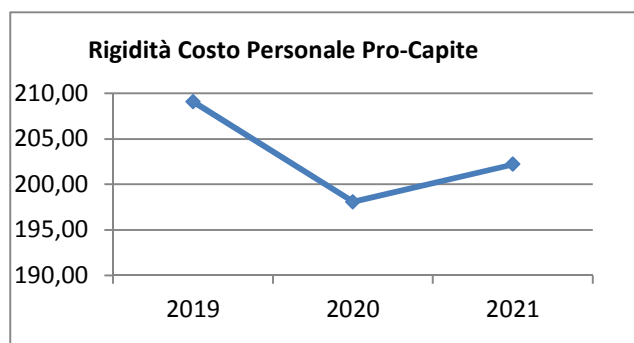
## Costo del Personale

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

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	23,01 %	23,33 %	23,69 %

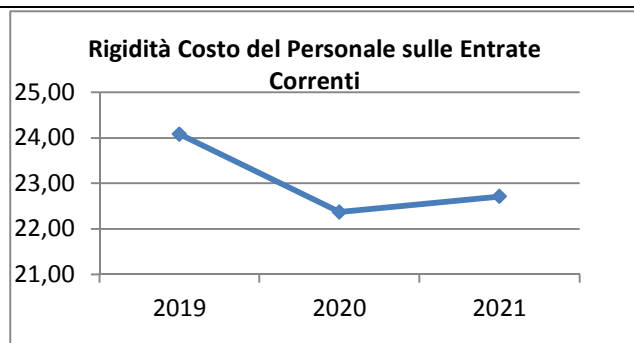


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	209,08 €	198,08 €	202,19 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	24,08 %	22,37 %	22,71 %

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



### Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
2	SERVIZIO MENSA	NO	GESTIONE ASSOCIATA CON COMUNI DI GRAGLIA NETRO DONATO

### Tabella Servizi Produttivi

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
1	SERVIZIO RACCOLTA SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	AFFIDAMENTO SRVIZIO ALLA PARTECIPATA SOC. SEAB SPA

## ***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*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

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

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

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

*Art. 19*

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

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

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

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

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*(\*\*\* Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente)*

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Spesa</i>
Strade	- Entrate proprie - OO.UU.	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

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

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

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
5730 / 2 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	13.737,90	0,00	13.737,90
7210 / 2 / 1	TRAFERIMENTO AL COMUNE DI GRAGLIA PER COSTRUZIONE SCUOLA DI VALLE	4.002,57	0,00	4.002,57
8230 / 6 / 1	manutenzione straordinaria viabilità	4.570,00	0,00	4.570,00
8230 / 16 / 1	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA RESI	105.379,59	0,00	105.379,59
	<b>TOTALE:</b>	<b>127.690,06</b>	<b>0,00</b>	<b>127.690,06</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *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:

**Mensa**

le fasce di reddito per l'accesso al servizio di refezione scolastica, ed la contribuzione dei buoni pasto per l'A.S. 2018/2019, sono le seguenti:

<b>FASCIA</b>	<b>REDDITO ISEE</b>	<b>CONTRIBUTO UTENZA PER SINGOLO PASTO</b>
<b>FASCIA A</b>	Famiglie in condizione di disagio socio economico molto grave attestato da indagine conoscitiva da parte del servizio sociale	<b>€ 0.00</b>
<b>FASCIA B</b>	Sino a 9.393,41	<b>€ 2.80</b>
<b>FASCIA C</b>	Da 9.393,42 a 12.077,23	<b>€ 3.40</b>
<b>FASCIA D</b>	oltre 12.077,24 e che non presentano domanda di riduzione	<b>€ 4.10</b>
<b>FASCIA E</b>	Non residenti nei 4 comuni	<b>€ 5.15</b>

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

**FASCIA A**

Famiglie in condizione di disagio socio economico molto grave attestato da indagine conoscitiva da parte del servizio sociale;

**FASCIA B**

Sino a 9.393,41

**FASCIA C**

Da 9.393,42 a 12.077,23

**FASCIA D**

oltre 12.077,24 e che non presentano domanda di riduzione

**FASCIA A: € 0**

**FASCIA B: € 6/mese**

**FASCIA C: € 10/mese**

**FASCIA D: € 15/mese**



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

### ➤ *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)	0,4%
Aliquota generale 2^ case	0,86%
Terreni agricoli	esenti
I fabbricati rurali strumentali sono esenti IMU	
Detrazione per abitazione principale	200€

#### *IUC – TASI*

-Aliquota unica dell' **1,3 per mille** per l'applicazione della componente TASI (Tributo servizi indivisibili) anno 2016, e di stabilire la quota a carico dell'occupante, prevista dall'articolo 1, comma 681 della Legge 147/2013, nella misura del 10%;

- un' aliquota dell' **1 per mille** per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'articolo 13, comma 8, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, per i quali l'aliquota massima della TASI non può comunque eccedere il limite di cui al comma 676. (1 per mille);

-le agevolazioni fiscali TASI 2016 sugli immobili agricoli sono previste anche in favore degli immobili agricoli.

-I terreni, in linea generale, non sono soggetti a tassazione TASI;

#### *IUC- TARI*

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,55306	96,88221
2 componenti	0,64524	226,05848
3 componenti	0,71108	290,64662
4 componenti	0,76376	355,23476
5 componenti	0,81643	468,26400
6 o più componenti	0,85593	548,99918

**Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,07633	1,07293
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,15981	1,67326
103	Stabilimenti balneari	0,90064	1,32839
104	Esposizioni, autosaloni	0,07156	0,90688
105	Alberghi con ristorante	0,25522	2,79218
106	Alberghi senza ristorante	0,19082	1,91340
107	Case di cura e riposo	0,22659	2,09222
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,23852	2,37578
109	Banche ed istituti di credito	0,13119	1,22110
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,20751	2,32980
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,25522	3,18048
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,41980	4,99424
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,21944	2,42176
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,13119	2,27870
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	0,15444	15,55240
117	Bar,caffè, pasticceria	0,86821	13,14853
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,41980	4,99424
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,36732	5,46940
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,44543	21,86738
121	Discoteche, night club	0,24806	3,43594

***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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	18.801,00	14.049,20	14.049,20	
		cassa	19.752,33			
	2-Segreteria generale	comp	93.600,00	99.420,14	99.945,64	
		cassa	119.141,04			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	39.260,00	37.874,20	37.924,20	
		cassa	45.661,43			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.000,00	2.767,40	2.767,40	
		cassa	4.500,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	58.209,02	25.050,00	25.050,00	
		cassa	45.000,00			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.000,00	2.120,00	2.120,00	
		cassa	6.000,00			
	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	33.736,00	28.262,36	29.312,36	
cassa		31.300,80				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>253.606,02</b>	<b>209.543,30</b>	<b>211.168,80</b>	
		<b>cassa</b>	<b>271.355,60</b>			
<b>2-Giustizia</b>	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			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		cassa	8.500,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>8.500,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	16.615,00	16.615,00	16.615,00
		cassa	23.230,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	5.500,00	5.605,00	5.605,00
		cassa	6.893,85		
	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	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	15.000,00		
	7-Diritto allo studio	comp	1.000,00	822,14	822,14
		cassa	1.000,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>37.115,00</b>	<b>37.042,14</b>	<b>37.042,14</b>
		<b>cassa</b>	<b>46.123,85</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	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	6.400,00	6.450,00	6.450,00
		cassa	6.765,00		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>6.400,00</b>	<b>6.450,00</b>	<b>6.450,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>6.765,00</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	551,00	551,00	551,00
		cassa	551,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>551,00</b>	<b>551,00</b>	<b>551,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>551,00</b>		
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	14.280,00	14.087,80	14.087,80
		cassa	15.497,56		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>14.280,00</b>	<b>14.087,80</b>	<b>14.087,80</b>
		<b>cassa</b>	<b>15.497,56</b>		
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.600,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	6.966,67		
	3-Rifiuti	comp	91.909,00	93.630,00	93.630,00
		cassa	105.836,02		
	4-Servizio idrico integrato	comp	2.040,00	2.060,40	2.060,40
		cassa	2.040,00		

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>99.549,00</b>	<b>101.690,40</b>	<b>101.690,40</b>
		<b>cassa</b>	<b>114.842,69</b>		
	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	94.317,60	94.601,00	95.601,00
<b>11-Soccorso civile</b>		cassa	105.603,52		
	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>94.317,60</b>	<b>94.601,00</b>	<b>95.601,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>105.603,52</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	254,70	254,70
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>254,70</b>	<b>254,70</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	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	1.800,00	1.850,00	1.850,00
		cassa	2.366,95		
	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	27.000,00	27.000,00	27.000,00
		cassa	27.000,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	2.400,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.306,00	2.409,06	2.409,06
		cassa	3.662,64		
	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>37.006,00</b>	<b>37.159,06</b>	<b>37.159,06</b>
		<b>cassa</b>	<b>39.929,59</b>		
<b>13-Tutela della salute</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	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		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	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		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

<b>20-Fondi e accantonamenti</b>		cassa	<b>0,00</b>		
	1-Fondo di riserva	comp	2.040,00	2.060,40	2.060,40
		cassa	5.040,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	7.546,00	7.546,00	7.889,00
		cassa	7.546,00		
	3-Altri fondi	comp	2.881,00	1.886,81	1.886,81
		cassa	2.881,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>12.467,00</b>	<b>11.493,21</b>	<b>11.836,21</b>
		<b>cassa</b>	<b>15.467,00</b>		
	<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	50,00	0,00
		cassa	59,31		
<b>Totale Missione 50</b>		<b>comp</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>59,31</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>560.341,62</b>	<b>517.872,61</b>	<b>520.841,11</b>
		<b>cassa</b>	<b>624.695,12</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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



## La gestione del patrimonio

(\*\*\* Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

ATTIVO		2017	2016
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	190.206,22	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	180.275,94	0,00
1.9	Altri beni demaniali	9.930,28	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	640.180,71	0,00
2.1	Terreni	33.703,77	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	129.601,33	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	28.382,32	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	187,19	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	1.902,39	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	178.156,92	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	268.246,79	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>830.386,93</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>830.386,93</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *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:

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***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:

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Oneri finanziari	304,86	112,49	1.320,00	50,00	0,00	0,00
Quota capitale	9.390,00	9.755,66	10.440,00	11.000,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>9.694,86</b>	<b>9.868,15</b>	<b>11.760,00</b>	<b>11.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	304,86	112,49	1.320,00	50,00	0,00	0,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>						

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Interessi passivi	304,86	112,49	1.320,00	50,00	0,00	0,00
Entrate correnti	503.569,20	603.906,28	612.473,58	549.695,50	532.145,28	535.113,78
% su entrate correnti	0,06 %	0,02 %	0,22 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		298.108,05		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	30.226,12	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>	(+)	549.695,50 0,00	532.145,28 0,00	535.113,78 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	(-)	560.341,62 0,00 7.546,00	517.872,61 0,00 7.546,00	520.841,11 0,00 7.889,00
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>	(-)	11.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>8.580,00</b>	<b>14.272,67</b>	<b>14.272,67</b>
<b>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</b>				
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	(-)	5.520,00	11.182,07	11.182,07
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>3.060,00</b>	<b>3.090,60</b>	<b>3.090,60</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Muzzano	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	119.117,49	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	151.000,00	10.500,00	10.500,00
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	(+)	5.520,00	11.182,07	11.182,07
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	275.637,49 0,00	21.682,07 0,00	21.682,07 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	(-)	3.060,00	3.090,60	3.090,60

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	298.108,05
Entrata	(+)	1.004.180,80
Spesa	(-)	995.033,49
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>307.255,36</b>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2019 - 2021**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

## **- DUP: Sezione Operativa (SeO) -**

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

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

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



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

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

### **CONSORZI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>IRIS</b>	<b>Socio-assistenziale</b>	<b>0,52</b>
<b>MONTAGNE BIELLESI</b>	<b>Tutela Patrimonio boschivo</b>	
<b>CEV</b>	<b>Gestione energia elettrica e gas</b>	<b>0,09</b>
<b>CO.S.R.A.B.</b>	<b>Gestione Rifiuti Area Biellese</b>	<b>0,34</b>
<b>CONSORZIO COMUNI AREA BIELLESE</b>	<b>Gestione Canile</b>	<b>1</b>

### **SOCIETA' DI CAPITALI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>ATAP</b>	<b>Trasporto</b>	<b>0,072</b>
<b>S.E.A.B.</b>	<b>Rifiuti</b>	<b>0,36</b>
<b>VILLAGES D'EUROPA</b>	<b>Turismo</b>	<b>20</b>
<b>CO.R.D.A.R.</b>	<b>Servizio Idrico</b>	<b>0,001</b>

### **CONCESSIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>SEMPERLUX</b>	<b>Luci votive</b>

### **UNIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>UNIONE MONTANA VALLE ELVO</b>	<b>FUNZIONI SOCIO-ASSISTENZIALE CATASTO PROTEZIONE CIVILE</b>

**CONVENZIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>SEGRETERIA</b>	<b>Segreteria</b>

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

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 5</b>			
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>			
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° 3		
<b>1.2.3 – STRADE</b>			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 13	* Comunali Km. 9,1	
* Vicinali Km. 7,2	* Autostrade Km. _____		
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>			
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>			
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
* Piano reg. adottato	x	–	Delibera consiglio n. 19 del 26.09.2003 Delibera Giunta Regionale n. 10-23720 del 29.12.1997
* Piano reg. approvato	x	–	
* Progr. di fabbricazione	–	x	
* Piano edilizia economica e popolare	–	x	
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>			
	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
* Industriali	–	x	_____
* Artigianali	–	x	_____
* Commerciali	–	x	_____
* 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 x      no _			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____	
<b>P.I.P</b>	_____	_____	

***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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	44.312,14	30.226,12	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	119.117,49	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	85.026,58	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	256.022,49	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	138.522,73	previsione di competenza	507.823,23	469.657,30	473.123,08	476.091,58
			previsione di cassa	586.999,76	608.180,03		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	7.089,21	previsione di competenza	51.948,91	28.007,00	10.593,69	10.593,69
			previsione di cassa	100.021,27	35.096,21		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	11.033,11	previsione di competenza	52.701,44	52.031,20	48.428,51	48.428,51
			previsione di cassa	58.024,28	63.064,31		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	221.500,00	151.000,00	10.500,00	10.500,00
			previsione di cassa	223.117,78	151.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	34.958,25	previsione di competenza	118.933,64	111.882,00	112.925,00	112.925,00
			previsione di cassa	133.037,33	146.840,25		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>191.603,30</b>	previsione di competenza	<b>952.907,22</b>	<b>812.577,50</b>	<b>655.570,28</b>	<b>658.538,78</b>
			previsione di cassa	<b>1.101.200,42</b>	<b>1.004.180,80</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>191.603,30</b>	previsione di competenza	<b>1.082.245,94</b>	<b>961.921,11</b>	<b>655.570,28</b>	<b>658.538,78</b>
			previsione di cassa	<b>1.357.222,91</b>	<b>1.004.180,80</b>		

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.*

*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*

## **Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

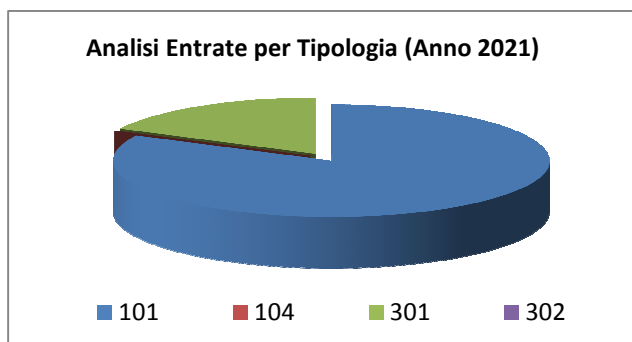
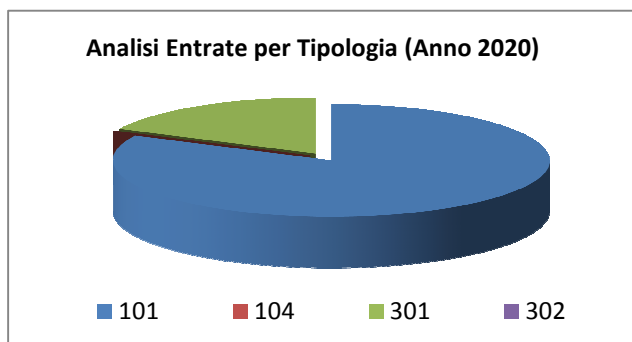
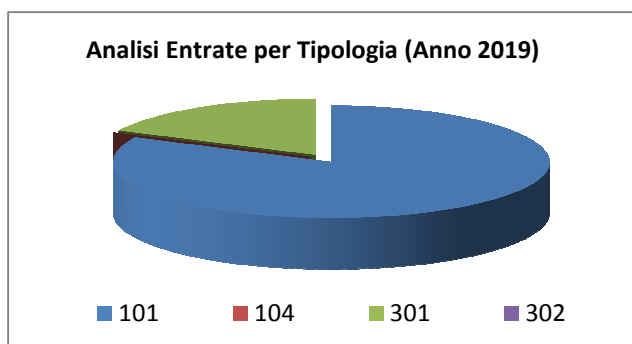
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	385.907,30	389.123,08	392.091,58
		cassa	524.430,03		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	83.750,00	84.000,00	84.000,00
		cassa	83.750,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>469.657,30</b>	<b>473.123,08</b>	<b>476.091,58</b>
		cassa	<b>608.180,03</b>		



**IUC: IMU E TASI**

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Sono state confermate per l'anno 2019 le aliquote relative all' *Imposta unica comunale componente IMU* e precisamente:

- ALiquota DI BASE pari allo 0,86 per cento
- ALiquota RIDOTTA allo 0,4 per cento per l'abitazione principale che sconta l'imposta e le relative pertinenze ( unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9).
- i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3-bis, del decreto-legge 30 dicembre 1993, n. 557, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 1994, n. 133 sono esenti

Sono state confermate per l'anno 2019 le aliquote relative all' *Imposta unica comunale componente TASI* e precisamente:

- un' aliquota unica dell' 1,3 per mille per l'applicazione della componente TASI (Tributo servizi indivisibili) anno 2016, e di stabilire la quota a carico dell'occupante, prevista dall'articolo 1, comma 681 della Legge 147/2013, nella misura del 10%;
- un' aliquota dell'1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'articolo 13, comma 8, del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, per i quali l'aliquota massima della TASI non può comunque eccedere il limite di cui al comma 676. (1 per mille);
- I terreni, in linea generale, non sono soggetti a tassazione TASI;

---

### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

E' stata confermata per l'anno 2019 l' aliquota dell'addizionale IRPEF a 0,6 punti percentuali

---

### TARSU-TARES-TARI

Con deliberazione C.C. N. 62 DEL 14/11/2018 avente come oggetto " *Imposta unica comunale componente TARI - determinazione rate e scadenze, approvazione piano finanziario e tariffario per l'anno 2019*" sono stati approvati il piano finanziario 2019 e le tariffe di seguito indicate:

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,55306	96,88221
2 componenti	0,64524	226,05848
3 componenti	0,71108	290,64662

**Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

4 componenti	0,76376	355,23476
5 componenti	0,81643	468,26400
6 o più componenti	0,85593	548,99918

<b>Utenze non domestiche</b>			
<b>Categorie di attività</b>		<b>Quota fissa (€/mq/anno)</b>	<b>Quota variabile (€/mq/anno)</b>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,07633	1,07293
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,15981	1,67326
103	Stabilimenti balneari	0,90064	1,32839
104	Esposizioni, autosaloni	0,07156	0,90688
105	Alberghi con ristorante	0,25522	2,79218
106	Alberghi senza ristorante	0,19082	1,91340
107	Case di cura e riposo	0,22659	2,09222
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,23852	2,37578
109	Banche ed istituti di credito	0,13119	1,22110
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,20751	2,32980
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,25522	3,18048
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,41980	4,99424
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,21944	2,42176
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,13119	2,27870
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	0,15444	15,55240
117	Bar,caffè, pasticceria	0,86821	13,14853
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,41980	4,99424
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,36732	5,46940
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,44543	21,86738
121	Discoteche, night club	0,24806	3,43594

**FONDO DI SOLIDARIETA'**

La previsione di gettito della voce *fondo di solidarietà* è stata prevista per € 83.750,49, come da spettanza sul sito della Finanza Pubblica

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Lo Manto dr.ssa Nicoletta

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Lo Manto dr.ssa Nicoletta

Responsabile Tassa occupazione spazi: Lo Manto dr.ssa Nicoletta

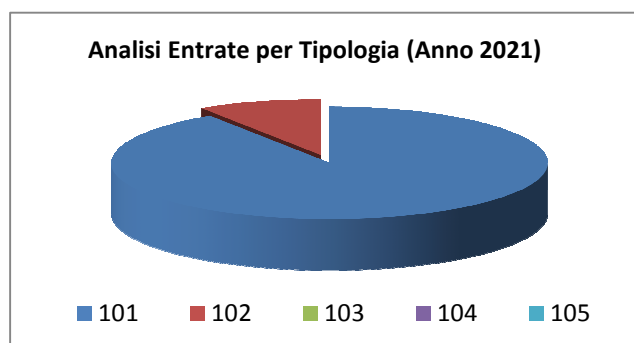
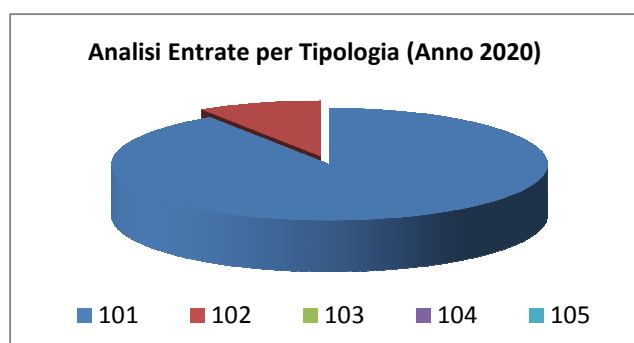
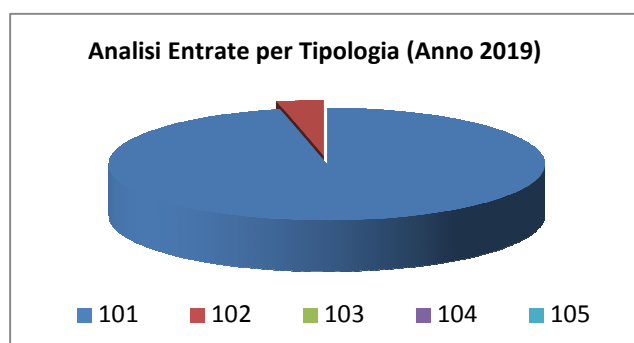


## **Documento Unico di Programmazione 2019/2021**

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Lo Manto dr.ssa Nicoletta

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

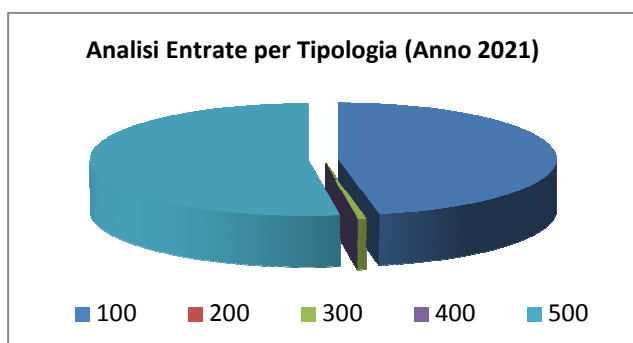
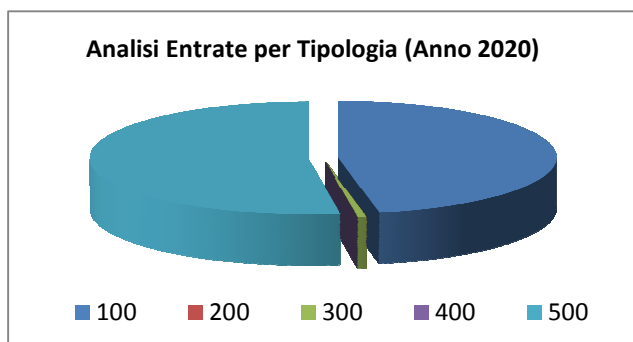
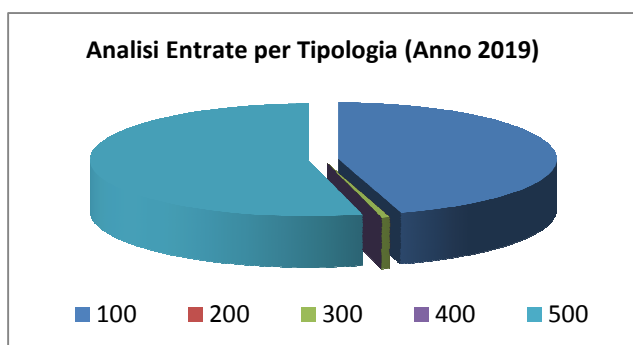
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	27.038,00	9.615,00	9.615,00
		cassa	33.874,41		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	969,00	978,69	978,69
		cassa	1.221,80		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>28.007,00</b>	<b>10.593,69</b>	<b>10.593,69</b>
		cassa	<b>35.096,21</b>		





*Analisi entrate: Politica tariffaria*

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	23.625,20	22.768,45	22.768,45
		cassa	27.698,22		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	306,00	309,06	309,06
		cassa	306,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	28.100,00	25.351,00	25.351,00
		cassa	35.060,09		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>52.031,20</b>	<b>48.428,51</b>	<b>48.428,51</b>
		cassa	<b>63.064,31</b>		



PROVENTI SERVIZI

**Servizio mensa scuola media di Graglia:**

- Le fasce di reddito per l'accesso al servizio di refezione scolastica, ed la contribuzione dei buoni pasto per l'A.S. 2017/2018, sono le seguenti:

<b>FASCIA</b>	<b>REDDITO ISEE</b>	<b>CONTRIBUTO UTENZA PER SINGOLO PASTO</b>
FASCIA A	Famiglie in condizione di disagio socio economico molto grave attestato da indagine conoscitiva da parte del servizio sociale	€ 0.00
FASCIA B	Sino a 9.393,41	€ 2.75
FASCIA C	Da 9.393,42 a 12.077,23	€ 3.25
FASCIA D	oltre 12.077,24 e che non presentano domanda di riduzione	€ 4.00
FASCIA E	Non residenti nei 4 comuni	€ 5,07

**Servizio scuolabus:**

- fasce con le relative contribuzioni a carico dell'utenza, per l'anno scolastico 2017/2018:

<b>FASCIA</b>	<b>REDDITO ISEE</b>	<b>CONTRIBUTO UTENZA</b>
<b>FASCIA A</b>	Famiglie in condizione di disagio socio economico molto grave attestato da indagine conoscitiva da parte del servizio sociale	<b>€ 0.00</b>
<b>FASCIA B</b>	Sino a 9.393,41	<b>€ 6.00</b>
<b>FASCIA C</b>	Da 9.393,42 a 12.077,23	<b>€ 10.00</b>
<b>FASCIA D</b>	oltre 12.077,24 e che non presentano domanda di riduzione	<b>€ 15.00</b>

(\*\*\* Riportare contenuti delibera tariffe servizi a domanda individuale ed eventuali indicazioni sulle modalità di gestione che eventualmente si modificano rispetto al passato)

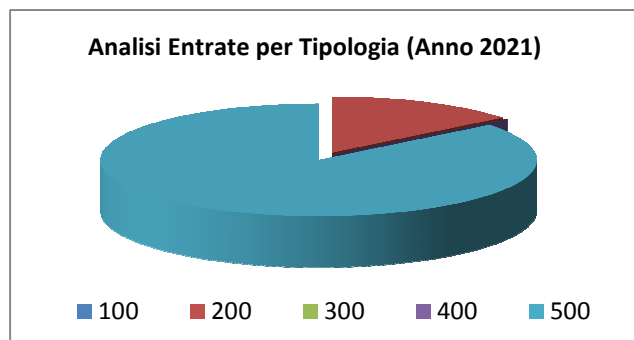
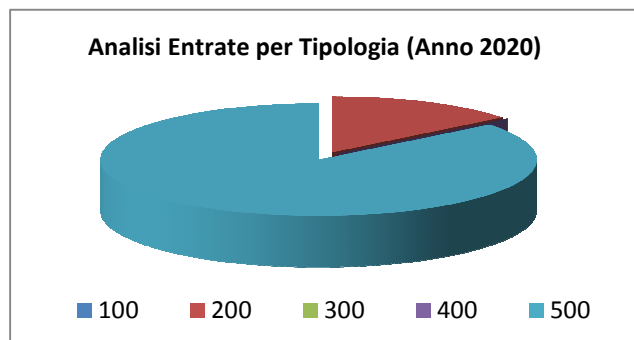
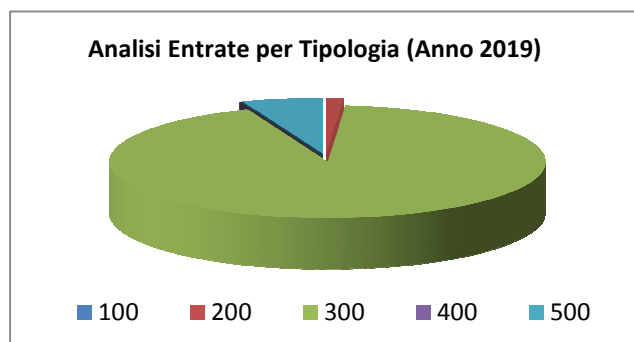
***PROVENTI BENI DELL'ENTE***

Canone annuo locazione ambulatorio medico: € 950,00

---

**Analisi entrate: Entrate in c/capitale**

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	2.000,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	2.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	140.000,00	0,00	0,00
		cassa	140.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	9.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>151.000,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
		cassa	<b>151.000,00</b>		



*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

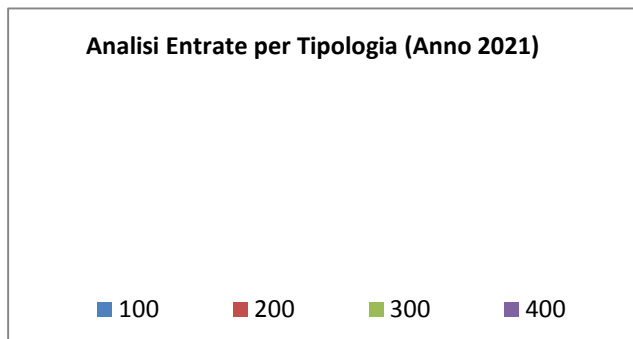
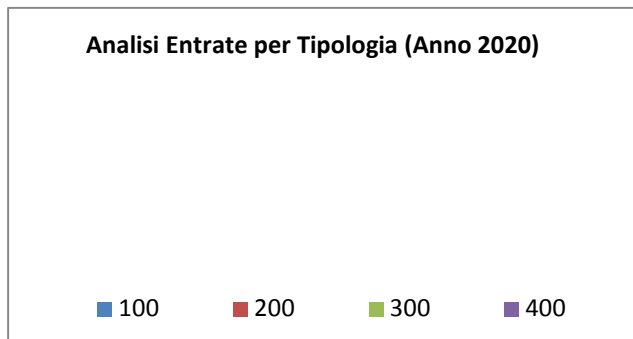
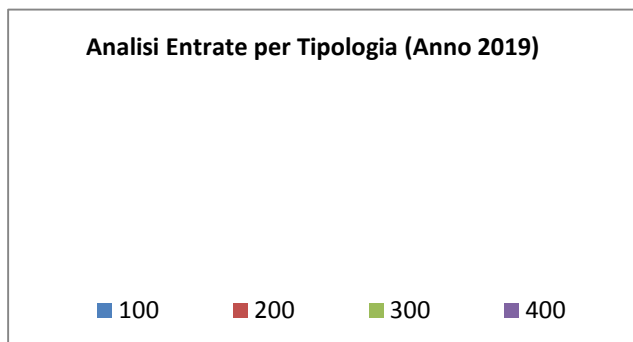
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Parte Corrente			
Investimenti	12000	5000	5000



***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



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

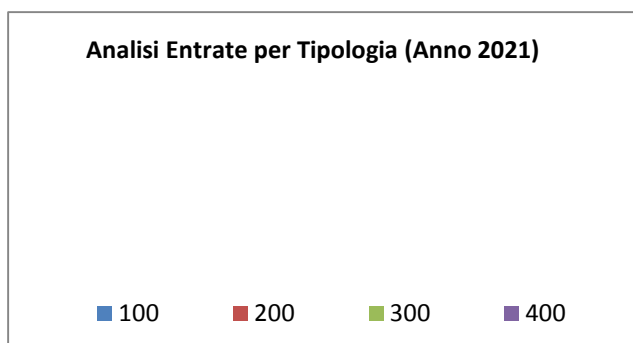
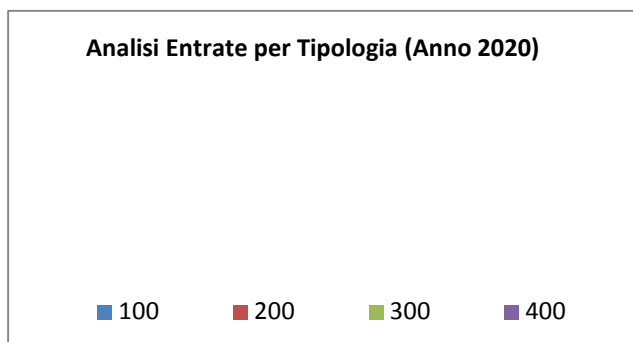
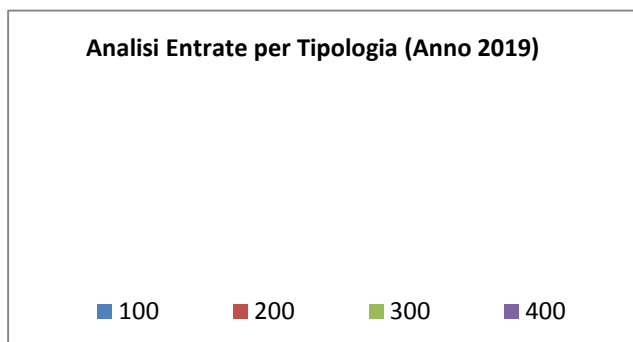
## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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 dovute alle fidejussioni contratte negli anni dal 2009 al 2010 nei confronti di indebitamenti di società partecipate in fase di liquidazione..

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

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:

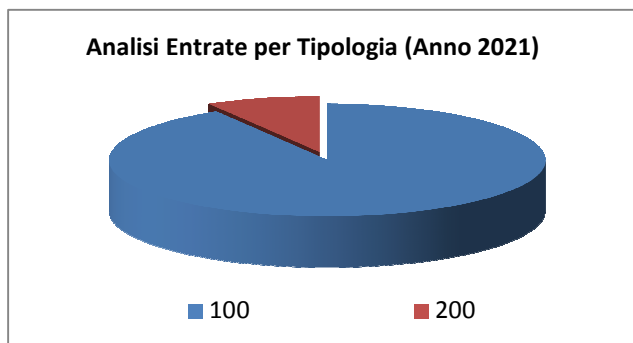
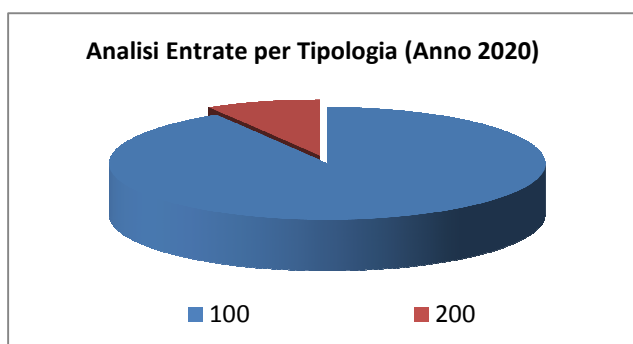
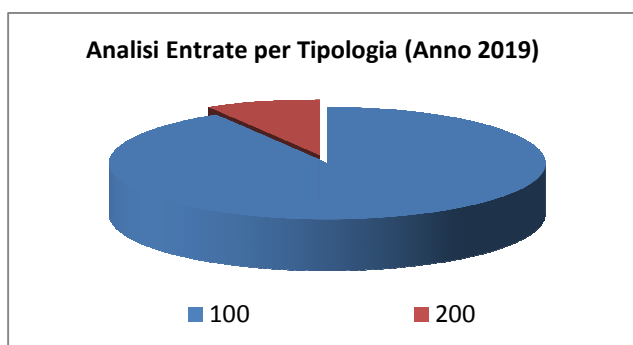
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) \_\_\_\_\_

Limite 3/12 \_\_\_\_\_

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Entrate per partite di giro	comp	102.382,00	103.380,00	103.380,00
		cassa	137.340,25		
200	Entrate per conto terzi	comp	9.500,00	9.545,00	9.545,00
		cassa	9.500,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>111.882,00</b>	<b>112.925,00</b>	<b>112.925,00</b>
		cassa	<b>146.840,25</b>		



(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***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:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE RENDICONTO 2014 ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	<b>521.680,37</b>
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	<b>47.827,76</b>
3) Entrate extratributarie (titolo III)	<b>34.398,15</b>
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>603.906,28</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	<b>60.390,63</b>
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi 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	<b>60.390,63</b>
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2018	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>0,00</b>
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2019-2021 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>

(\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

Le spese del Bilancio di previsione 2019-2021 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.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	270.343,92 38.937,42 0,00	212.543,30 0,00 0,00	214.168,80 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	288.093,50 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 5.000,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	8.500,00 40.615,00 0,00 0,00	0,00 40.542,14 0,00 0,00	0,00 40.542,14 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	53.626,42 6.400,00 0,00 0,00	0,00 6.450,00 0,00 0,00	0,00 6.450,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	6.765,00 551,00 0,00 0,00	0,00 551,00 0,00 0,00	0,00 551,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	551,00 114.280,00 0,00 0,00	0,00 14.087,80 0,00 0,00	0,00 14.087,80 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	65.497,56 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 102.609,00 3.709,00 0,00	0,00 104.781,00 0,00 0,00	0,00 104.781,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	117.902,69 246.717,19 106.697,19 0,00	0,00 106.661,20 0,00 0,00	0,00 107.661,20 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	262.573,11 0,00 0,00 0,00	0,00 254,70 0,00 0,00	0,00 254,70 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 40.006,00 0,00 0,00	0,00 40.280,93 0,00 0,00	0,00 40.280,93 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	42.929,59 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	12.467,00	11.493,21	11.836,21
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	15.467,00		
		previsione di competenza	11.050,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	11.472,73		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	111.882,00	112.925,00	112.925,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	121.654,89		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>961.921,11</b>	<b>655.570,28</b>	<b>658.538,78</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>149.343,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>995.033,49</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>961.921,11</b>	<b>655.570,28</b>	<b>658.538,78</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>149.343,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>995.033,49</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## ***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

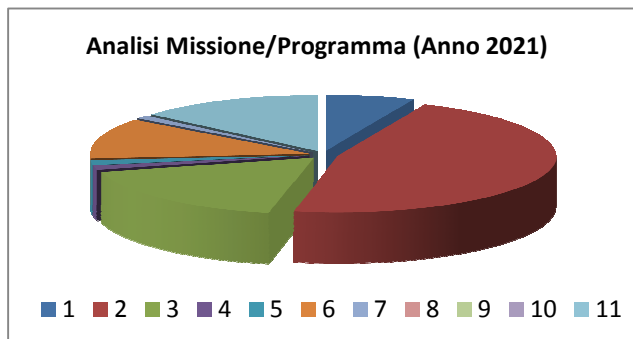
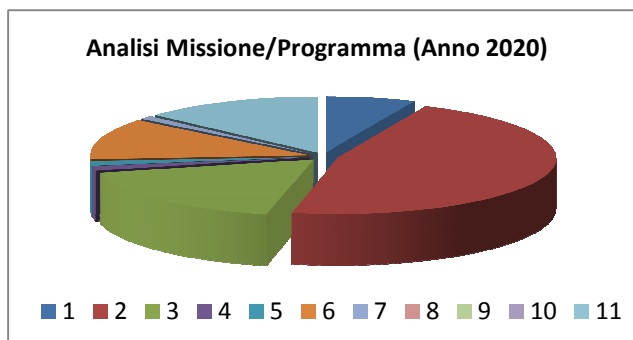
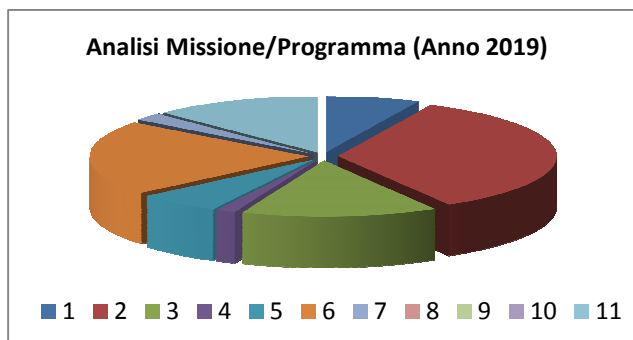
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	18.801,00	14.049,20	14.049,20	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.752,33			
2	Segreteria generale	comp	93.600,00	99.420,14	99.945,64	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	119.141,04			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	39.260,00	37.874,20	37.924,20	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.661,43			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.000,00	2.767,40	2.767,40	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.500,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	16.737,90	3.000,00	3.000,00	LO MANTO NICOLETTA, RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.737,90			
6	Ufficio tecnico	comp	58.209,02	25.050,00	25.050,00	LO MANTO NICOLETTA, RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.000,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.000,00	2.120,00	2.120,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	33.736,00	28.262,36	29.312,36	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		cassa	31.300,80			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	270.343,92	212.543,30	214.168,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	288.093,50			



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

*Organico:* Dipendenti che nella pianta organica hanno le mansioni attinenti la missione 1.

*Dotazioni strumentali:* Sei postazioni Pc in dotazione agli uffici, una stampante multifunzione, un server, un fax e due piccole stampanti.

## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Responsabili</b>
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

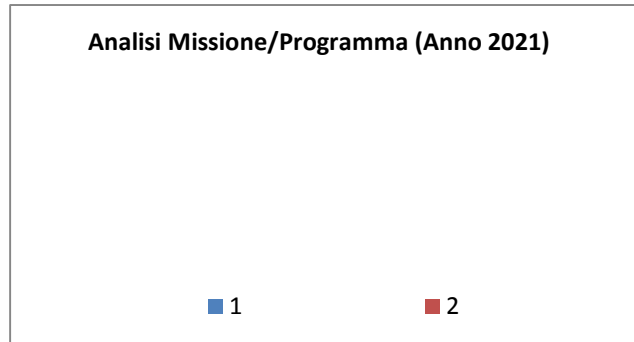
### Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1                      ■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

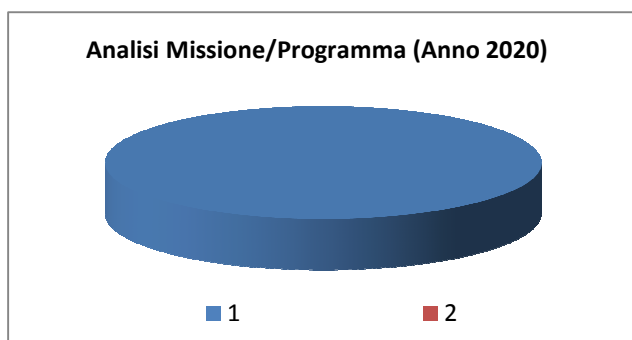
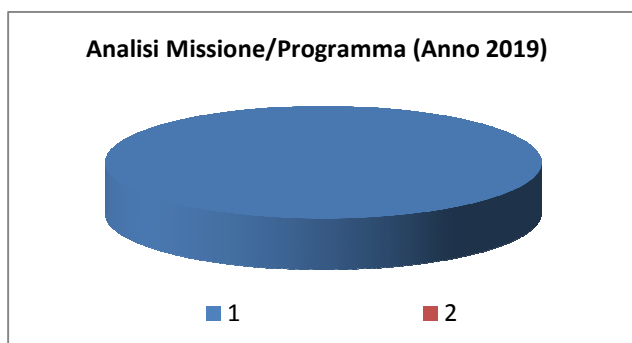
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

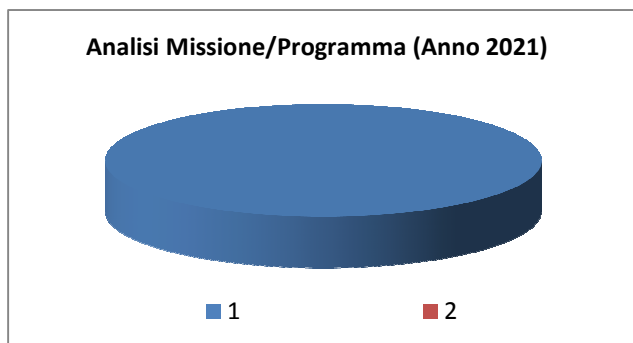
*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.500,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>8.500,00</b>			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

Risorse umane: N. 1 agente di Polizia Municipale in convenzione con i Comuni di Graglia e Netro.  
Risorse strumentali: telecamera per la videosorveglianza delle aree ecologiche sul territorio.

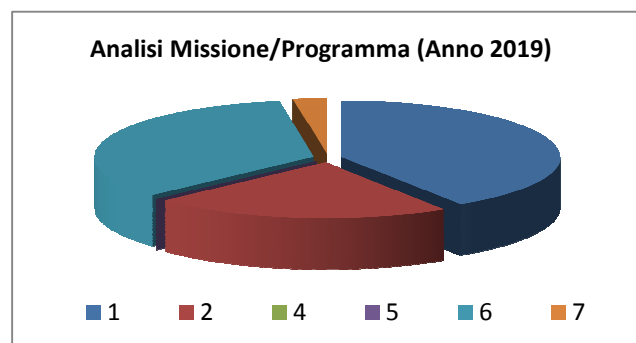
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

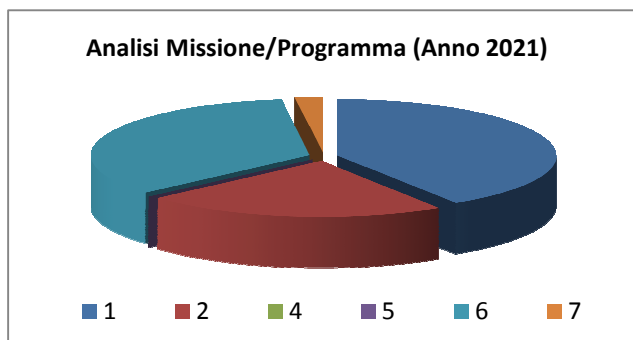
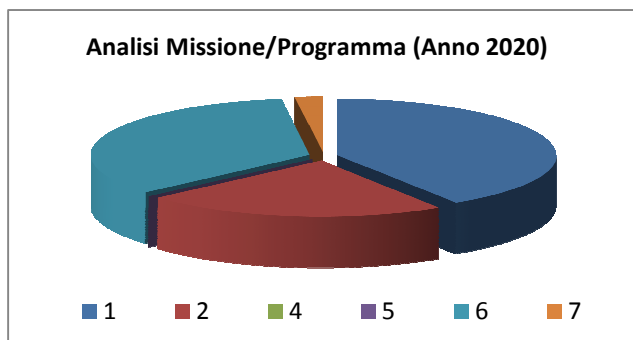
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	16.615,00	16.615,00	16.615,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.230,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	9.000,00	9.105,00	9.105,00	LO MANTO NICOLETTA, RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.396,42			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
7	Diritto allo studio	comp	1.000,00	822,14	822,14	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>40.615,00</b>	<b>40.542,14</b>	<b>40.542,14</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>53.626,42</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Risorse umane: il servizio viene garantito da personale dipendente.

Risorse strumentali: n. 1 scuolabus.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

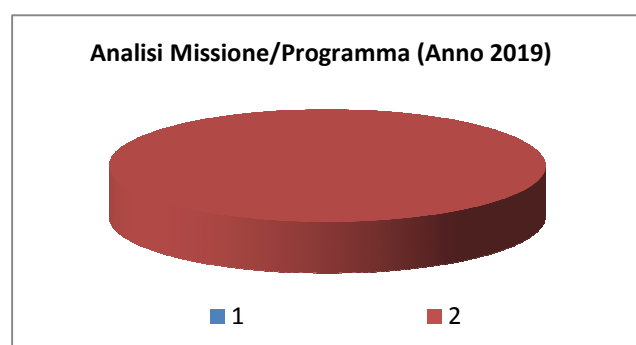
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

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

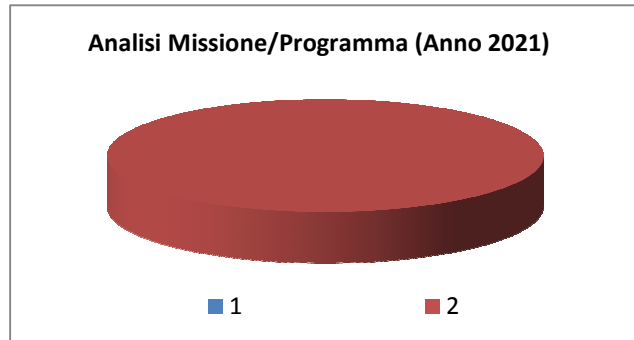
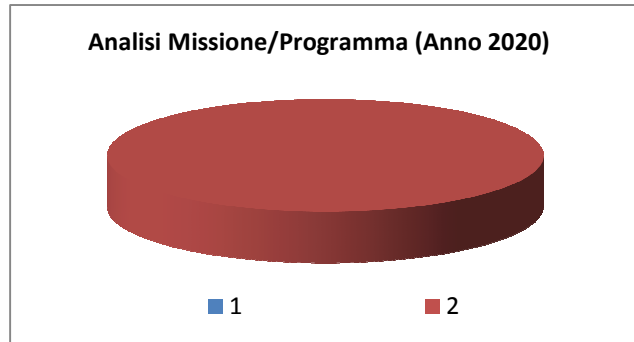
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Anno 2021</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	LO MANTO NICOLETTA, RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	6.400,00	6.450,00	6.450,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.765,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>6.400,00</b>	<b>6.450,00</b>	<b>6.450,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.765,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Risorse strumentali: locale biblioteca

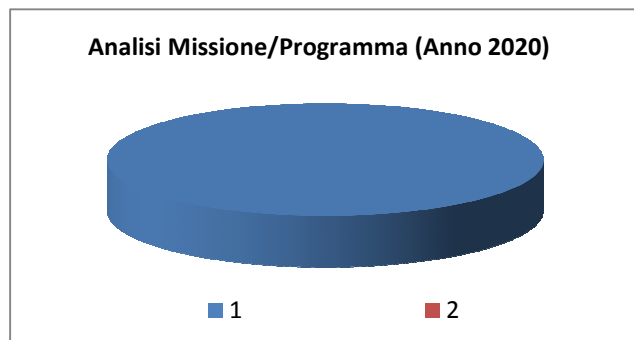
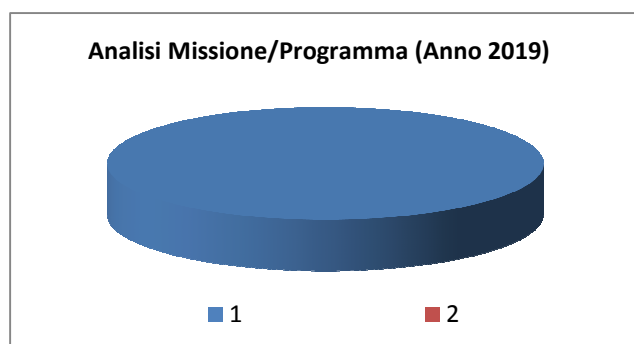
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

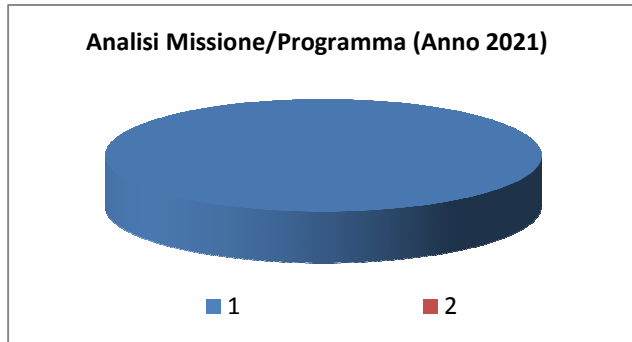
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	551,00	551,00	551,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	551,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>551,00</b>	<b>551,00</b>	<b>551,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>551,00</b>			





## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	114.280,00	14.087,80	14.087,80	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.497,56			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>114.280,00</b>	<b>14.087,80</b>	<b>14.087,80</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>65.497,56</b>			



## ***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Responsabili</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

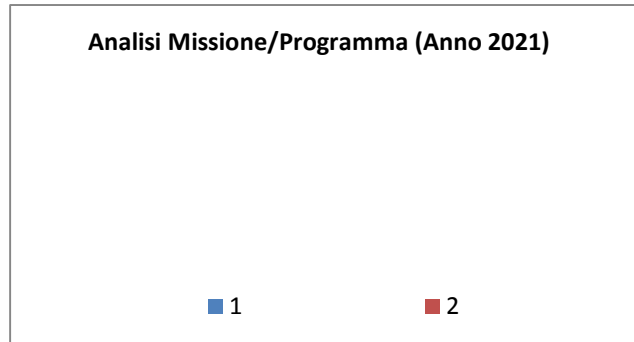
### **Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**

■ 1                      ■ 2

### **Analisi Missione/Programma (Anno 2020)**

■ 1                      ■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

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

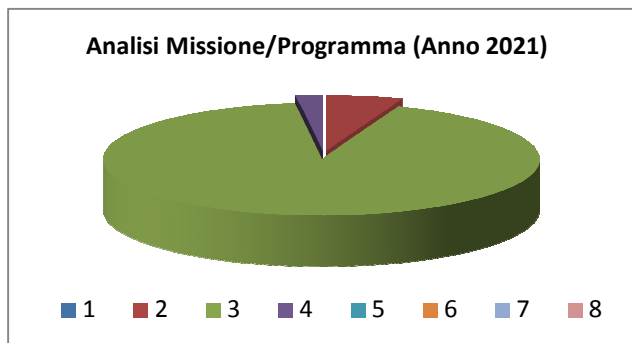
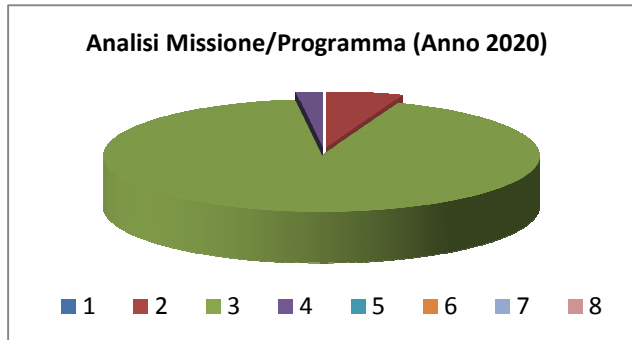
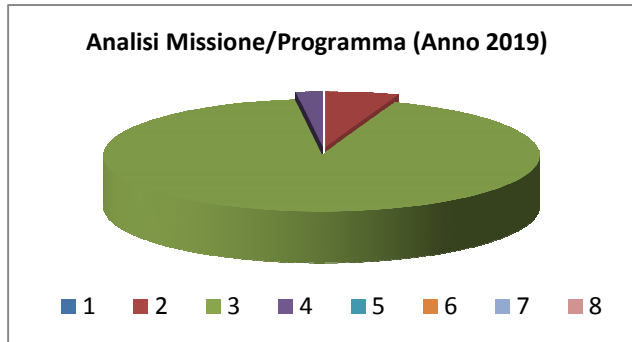
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Responsabili</b>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.600,00	6.000,00	6.000,00	RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.966,67			
3	Rifiuti	comp	94.969,00	96.720,60	96.720,60	RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	108.896,02			
4	Servizio idrico integrato	comp	2.040,00	2.060,40	2.060,40	RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.040,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>102.609,00</b>	<b>104.781,00</b>	<b>104.781,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>117.902,69</b>			



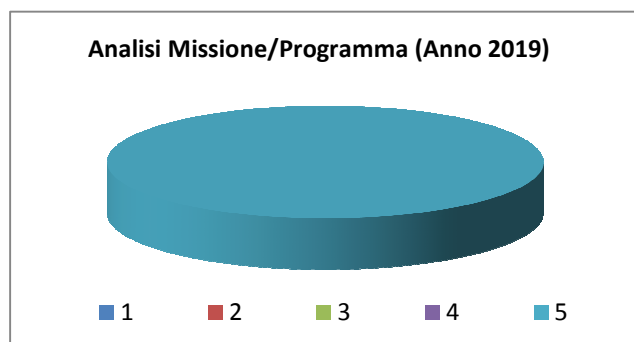
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

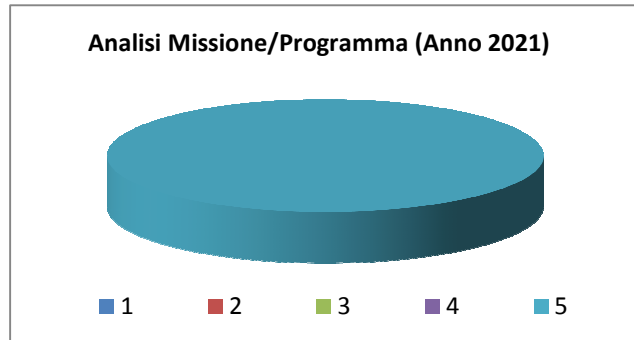
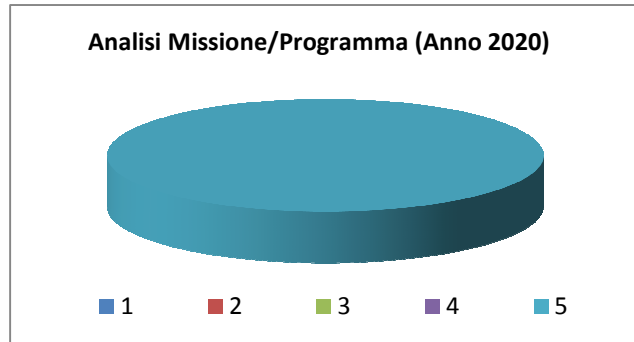
*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	246.717,19	106.661,20	107.661,20	LO MANTO NICOLETTA, RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	262.573,11			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>246.717,19</b>	<b>106.661,20</b>	<b>107.661,20</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>262.573,11</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

Ci si avvale di n.2 dipendenti e di n.1 automezzo

## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

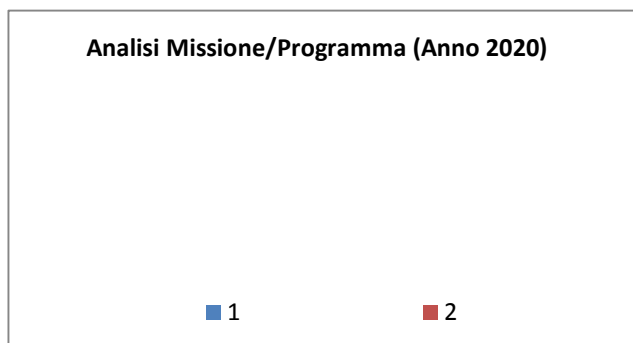
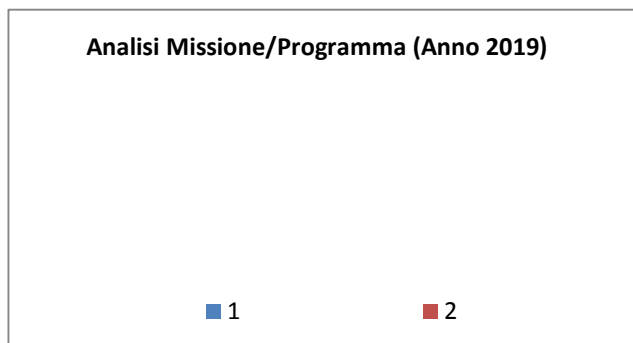
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	com p	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	com p	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>com p</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1                      ■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

La missione è stata trasferita all'Unione Montana "Valle Elvo" riconosciuta con DPR n. 90 dell' 11.09.2015 a decorrere dal 1 ottobre 2015.



## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

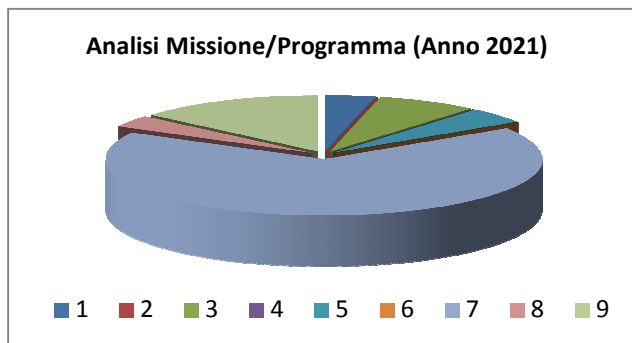
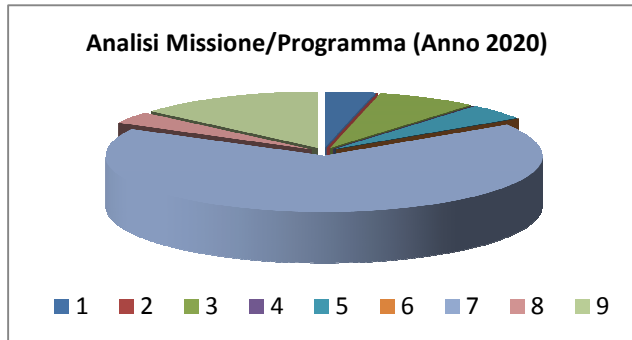
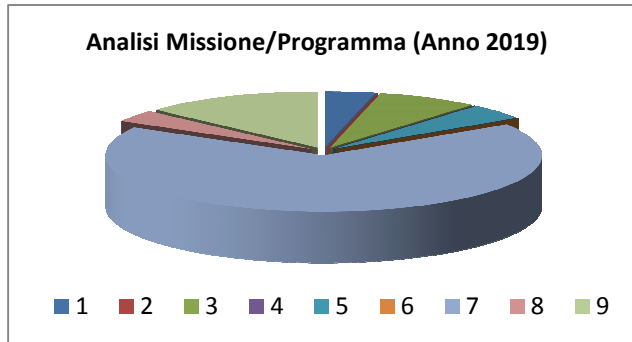
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	LO MANTO NICOLETTA, RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	1.800,00	1.850,00	1.850,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.366,95			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	27.000,00	27.000,00	27.000,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.000,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.400,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.306,00	5.530,93	5.530,93	RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.662,64			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>40.006,00</b>	<b>40.280,93</b>	<b>40.280,93</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>42.929,59</b>			

# Documento Unico di Programmazione 2019/2021



## Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

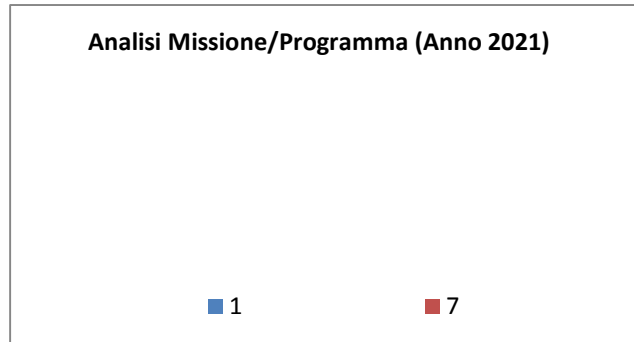
### Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1                      ■ 7

### Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1                      ■ 7

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

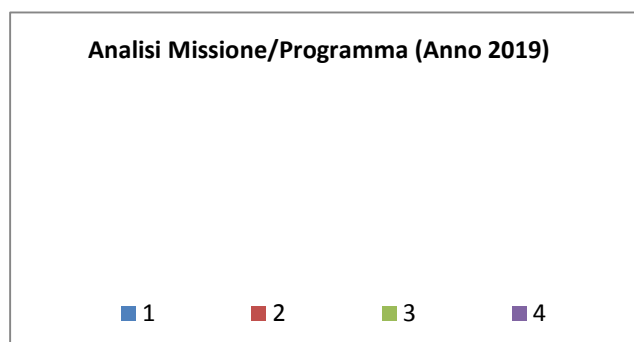
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

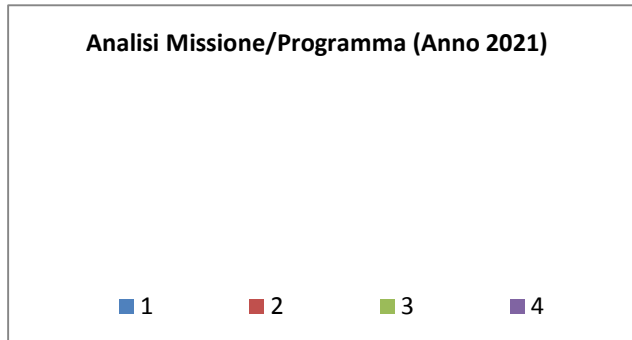
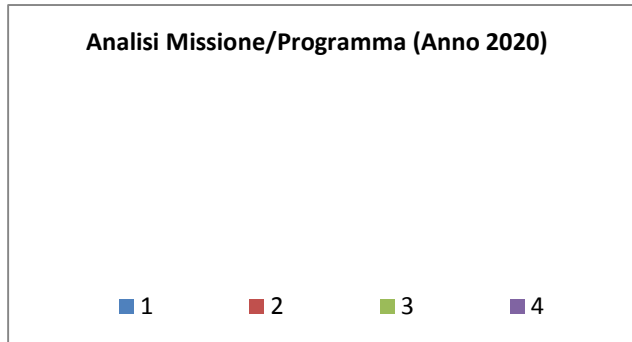
*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	RASSIGA ANNA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

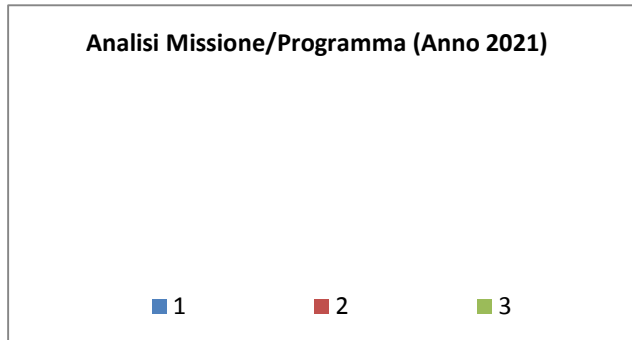
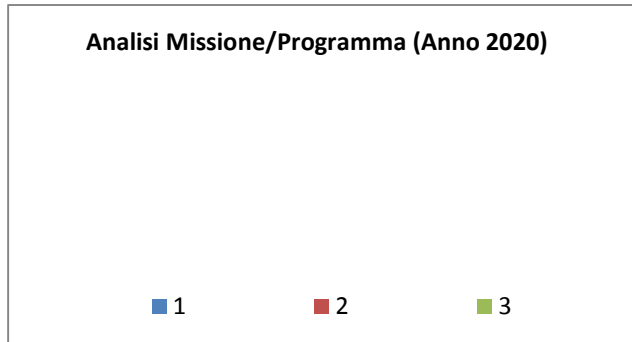
All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1                      ■ 2                      ■ 3

## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---



## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

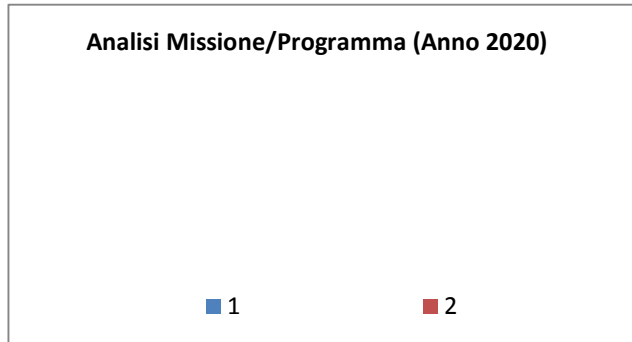
### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1                      ■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

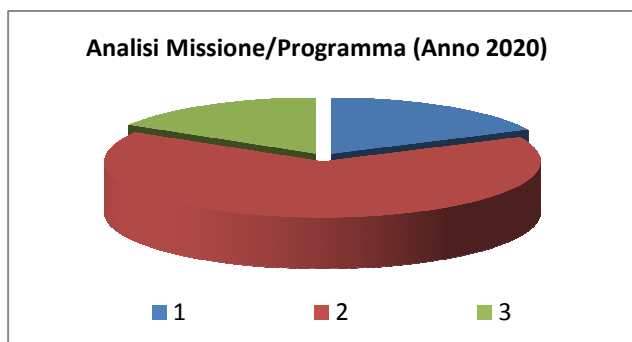
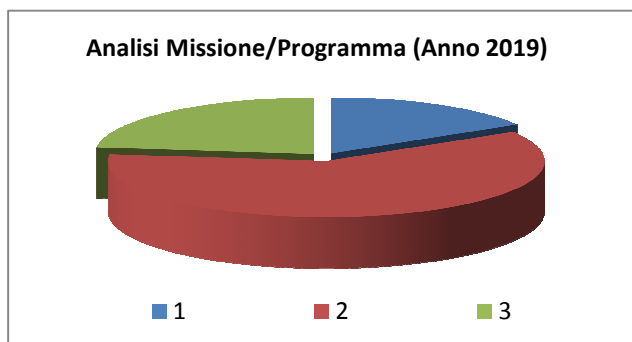
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

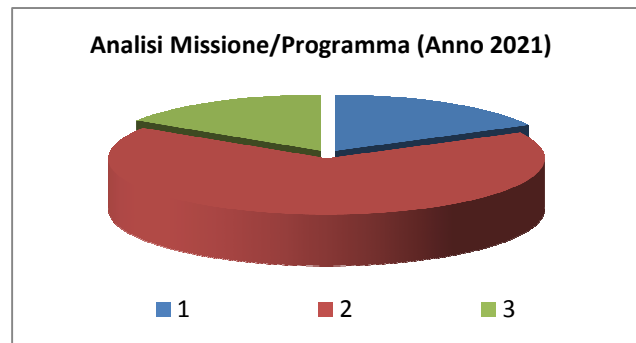
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	2.040,00	2.060,40	2.060,40	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.040,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	7.546,00	7.546,00	7.889,00	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.546,00			
3	Altri fondi	comp	2.881,00	1.886,81	1.886,81	LO MANTO NICOLETTA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.881,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>12.467,00</b>	<b>11.493,21</b>	<b>11.836,21</b>	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<b>15.467,00</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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

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

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

	<i>Importo</i>
1° anno	2.000
2° anno	2.000
3° anno	2.040

*(\*\*\* Da compilare manualmente dall'Utente)*

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2032,48	100
2° anno	2032,48	100
3° anno	2073,12	100

*(\*\*\* Da compilare manualmente dall'Utente)*

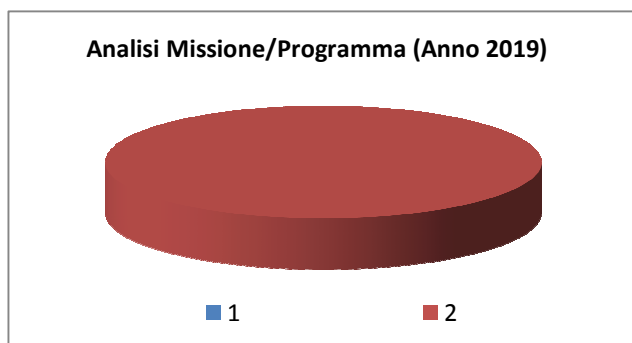
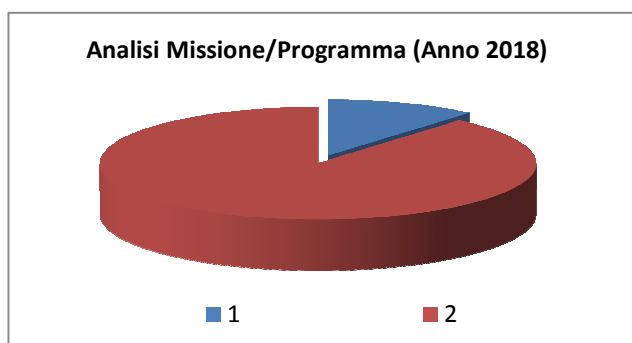
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

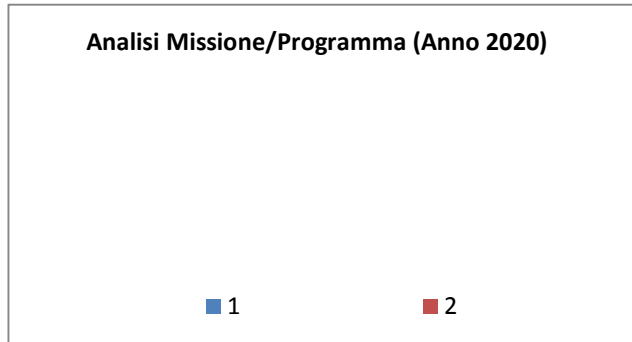
*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.320,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.318,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	10.440,00	16.728,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.900,01			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>11.760,00</b>	<b>16.728,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>11.218,01</b>			







## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

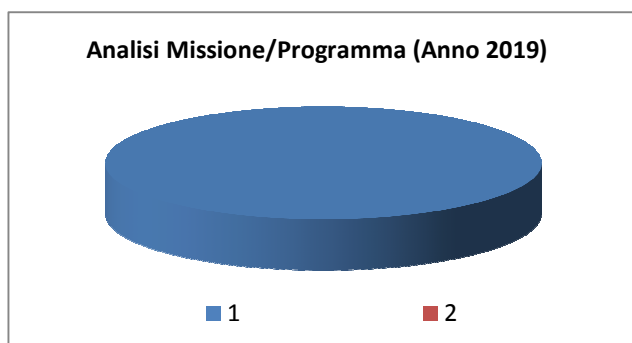
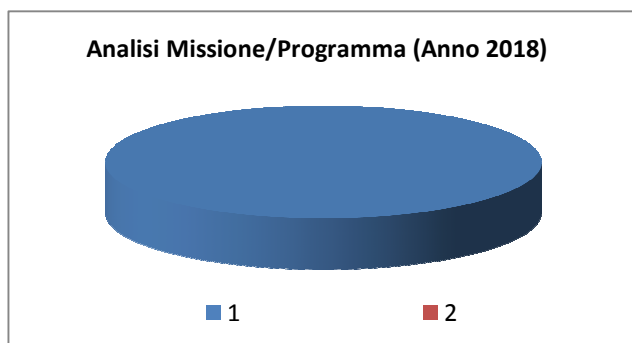
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

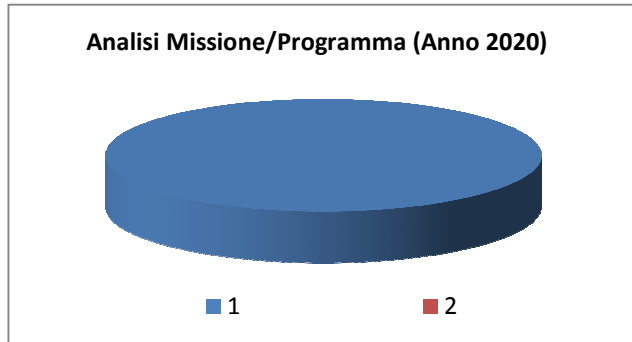
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	108.933,64	108.933,64	110.022,98	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	154.884,12			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>108.933,64</b>	<b>108.933,64</b>	<b>110.022,98</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>154.884,12</b>			





## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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

*(\*\*\* Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

***Riepilogo Investimenti Anno 2018***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
45	Strade	3.000,00
46	patrimonio	6.000,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>9.000,00</b>

***Riepilogo Investimenti Anno 2019***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
45	Strade	3.000,00
46	patrimonio	6.000,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>9.000,00</b>

***Riepilogo Investimenti Anno 2020***

<b><i>Cod</i></b>	<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
45	Strade	3.000,00
46	patrimonio	6.000,00
	<b>TOTALE SPESE:</b>	<b>9.000,00</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale***

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

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>
A			
B	2	2	B4
C	1	1	C4
Segr.	1	1	

**1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno in corso** n. 4

<b>AREA TECNICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B4	CANTONIERE-AUTISTA SCUOLABUS	1	1

<b>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B4	ADDETTO UFF. RAGIONERIA E TRIBUTI	1	1

<b>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C4	ADDETTO UFF. ANAGRAFE, STATO CIVILE , ELETTORALE	1	1



***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

Non sono previste nel corso del triennio alienazioni immobiliari.

*Considerazioni Finali*

---

---

---

---

---

---

Data 11/02/2019

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. \_\_\_\_\_

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. \_\_\_\_\_