



Comune di Roletto

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 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 -

I Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P), in base a quanto previsto nel principio contabile relativo alla Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011.

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

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

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

Il D.U.P. è stato predisposto dalla Giunta Comunale ed è presentato al Consiglio Comunale entro il 31.07.2018.

Poiché il Comune di Roletto ha un popolazione al 31.12.2017 pari a 2026 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;

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

Nel Bilancio armonizzato è presente il Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra vonovità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2018 75 %
- Anno 2019 85 %
- Anno 2020 95 %

Nel presente documento ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1989
1.1.2 – Popolazione residente al fine 31.12.2017 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2026
Di cui :	maschi	n. 1027
	femmine	n. 999
	nuclei familiari	n. 867
1.1.3 – Popolazione all' 1.1.2017		n. 2023
1.1.4 – Nati nell'anno	n. <u> 13 </u>	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. <u> 17 </u>	
saldo naturale		n. - 4
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. <u> 86 </u>	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. <u> 79 </u>	n. 7
saldo migratorio		
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2016 di cui		n. 2026
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		

- Struttura dell'Ente -

1.2 TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Kmq.9,78	
1.2.2 – RISORSE IDRICHE	
* Laghi n°	
1.2.3 – STRADE	
* Statali Km.1,8	* Provinciali Km.5
* Vicinali Km.18	* Autostrade Km.0
* Comunali Km.21	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione
	SI N
	O
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI	
	Si No
* Industriali	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>
	DELIBERA C.C. 29 DEL 18/05/1982
	DELIBERA C.C. 42 DEL 12/08/1983

1.3.1 – PERSONALE

L'attuale dotazione organica dell'ente è definita come segue:

PROFILO PROFESSIONALE	CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE	POSTI COPERTI	
				A TEMPO INDETERMINATO	A TEMPO DETERMINATO
Esecutore tecnico	B1	1	0	1	
Esecutore tecnico	B3	1	0	1	
TOTALE CATEGORIA		2	0	2	
Istruttore amministrativo	C	2	0	2	
Istruttore	C	0	1	1	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

amministrativo					
Istruttore Tecnico	C	1	0	1	
TOTALE CATEGORIA		3	1	4	
Istruttore direttivo tecnico	D1	0	1	0	1 – ex art. 1, comma 557 l. 311/2004
Istruttore direttivo tecnico	D1	0	1	0	1 – ex art. 14 CCNL 2004
Istruttore direttivo finanziario	D1	1	0	1	
Istruttore direttivo P.M.	D1	1	0	1	
TOTALE CATEGORIA		2	2	2	2
TOTALE ENTE		7	3	8	2

1.3.2 – STRUTTURE

TIPOLOGIA		ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 – Asili nido 1	n.	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24
1.3.2.2 – Scuole materne 1	n.	Posti n. 56	Posti n. 56	Posti n. 56	Posti n. 56
1.3.2.3 – Scuole elementari 1	n.	Posti n. 94	Posti n. 94	Posti n. 94	Posti n. 94
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. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km. Bianca nera mista					
		25	25	25	25
1.3.2.8 – Esistenza depuratore		Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi, giardini	n. hq.	n. hq.	n. hq.	n. hq.
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica	n. 260	n. 260	n. 260	n. 260
1.3.2.13 – Rete gas in Km.				
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali: civile industriale racc.diff.ta				
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
1.3.2.15 – Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 – Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
1.3.2.19 – Personal computer	n. 9	n. 9	n. 9	n. 9
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)				

1.3.3 – ORGANI GESTIONALI

	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.3.1 – CONSORZI	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.3.2 – AZIENDE	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.3.3 – ISTITUZIONI	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.3.4 – SOCIETA' DI CAPITALI	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.3.5 – CONCESSIONI	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i CONSORZIO ACEA C.I.S.S.

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi) 46 22

1.3.3.2.1 - Denominazione Società ACEA PINEROLSE INDUSTRIALE, ACEA PINEROLESE ENERGIA, SMA TORINO, ACEA SERVIZI STRUMENTALI E TERRITORIAL

**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 giugno 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.

Il programma elettorale del candidato sindaco risultato vincitore è tradotto nelle linee programmatiche di mandato che ai sensi dell'articolo 42 comma 3 e dell'articolo 46, comma 3 del D.Lgs n. 267/2000, sono adottate dal Consiglio Comunale (deliberazione del C.C. n 16 del 06.06.2014).

Il processo di programmazione è integrato dall'attività di controllo, intesa come verifica dello stato di attuazione di quanto programmato, e del monitoraggio necessario a rettificare la programmazione nel corso del periodo di riferimento, qualora sia necessario o per il sopraggiungere di nuove esigenze o per diverse valutazioni supportate da elementi di fatto nuovi.

Il sistema dei controlli interni, originariamente disciplinati dall'articolo 147 e dagli articoli 196 e seguenti del decreto legislativo n. 267/2000, nonché dalle norme regolamentari comunali, è stato riformato in maniera radicale dal decreto legge 174/2012 convertito, con modificazioni, dalla Legge 213/2012, che ha sostituito gli articoli 147 e 148, ed ha introdotto gli articoli 147 bis, 147 ter, 147 quater, 147 quinquies e 148 bis.

In attuazione delle nuove norme in tema di controlli interni, il comune di Roletto si è dotato di un regolamento approvato dal consiglio comunale in data 21.01.2013, modificato con delibera del C.C. n. 31 in data 26.11.2015.

Nell'articolato complessivo dei controlli interni, particolare rilevanza assumono, con riferimento alla programmazione, il controllo strategico e il controllo interno di gestione: il primo, oggi disciplinato dall'art. 147 ter, è indirizzato a “ verificare lo stato di attuazione dei programmi secondo le linee approvate dal Consiglio” e si sostanzia nella rilevazione - secondo metodologie individuate in autonomia - “dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, delle procedure operative attuate confrontate con i progetti elaborati, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti socio-economici”; il secondo, disciplinato dall'art. 147, è indirizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.

2. I limiti alla programmazione

Il processo di programmazione e controllo auspicato dal legislatore, è dallo stesso legislatore reso sempre più difficile dall'introduzione di numerosi vincoli di varia natura: vincoli di carattere finanziario, vincoli alle scelte organizzative, vincoli normativi di vario genere, e soprattutto dal

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

mutamento continuo e spesso contraddittorio e disorganico delle norme di riferimento.

Nonostante il quadro costituzionale valorizzi l'autonomia degli enti locali, le ragioni di tenuta della finanza pubblica hanno, negli ultimi anni, aperto la strada all'introduzione di vincoli pesantissimi sia sul piano finanziario e strategico degli enti locali, sia sul piano organizzativo.

L'esame specifico dei vincoli che attualmente pongono nei confronti della programmazione consente di operare alcune scelte in termini di maggiore realizzabilità degli obiettivi strategici.

3. Limiti all'autonomia tributaria e tariffaria e alla manovra di bilancio

La "Legge di bilancio 2018", Legge n. 205/2017, incide pesantemente sull'attività di redazione del Bilancio di Previsione sia in termini di ulteriore riduzione di risorse disponibili che di gestione degli acquisti. Nello specifico il fondo di solidarietà comunale F.S.C. risulta ancora ridotto rispetto al 2017.

La nuova Legge di Bilancio conferma la normativa in materia di approvvigionamenti di beni e servizi che possono avvenire esclusivamente tramite Consip o soggetti aggregatori.

In proposito l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 si applica a decorrere dal bilancio 2018/2020.

In materia di risorse la Legge di bilancio blocca anche per il 2018 l'eventuale aumento delle aliquote dei tributi, con esclusione della TARI.

4. considerazioni di metodo

Il piano di sviluppo, pur con i limiti indicati, costituisce uno straordinario strumento di governance dell'ente locale, se viene concepito come un tavolo di coordinamento della programmazione, a cui partecipino, con ruoli diversi, tutti gli interlocutori. Il Sindaco con l'esecutivo, che ha la responsabilità politica di proposta e di attuazione del piano di sviluppo, i responsabili dei servizi che sono investiti della realizzazione pratica del piano medesimo, nonché della possibilità di proporre miglioramenti organizzativi e tecnici nel rispetto degli indirizzi politici, il consiglio, massimo organo rappresentativo, che ha la responsabilità dell'elaborazione ed adozione del piano di sviluppo, nonché del controllo sul suo grado di attuazione, e infine i cosiddetti portatori di interesse, che costituiscono il punto di riferimento di qualsiasi programmazione e rendicontazione sociale.

5. le funzioni associate

Dal settembre 2011, data di approvazione della legge n. 148 e del ben noto "art. 16" - che ha introdotto per la prima volta l'obbligo per i comuni sotto i 5 mila abitanti di gestire in forma associata le funzioni fondamentali - passando attraverso uno step intermedio costituito dall'art. 19 del DL 95, fino all'approvazione della più recente legge "Delrio", si è assistito - di fatto - ad un continuo "stop and go" circa l'obbligo di organizzarsi per la gestione associata delle funzioni fondamentali.

I passi indietro, le proroghe ed i rinvii rispetto agli obblighi previsti derivano probabilmente dalla consapevolezza delle difficoltà operative ed organizzative imposte dagli obblighi di legge, difficoltà che rendono assai complesso adempiere a quanto richiesto dal legislatore, e soprattutto raggiungere, attraverso questa via, gli obiettivi di risparmio e razionalizzazione della spesa che negli intenti del legislatore sarebbero il vero obiettivo di questa operazione.

5.1 - Situazione attuale in riferimento alle funzioni associate

Il comune di Roletto ha aderito all'Unione del Pinerolese con deliberazione del consiglio comunale

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

n. 4 del 15.02.2013, con la quale è stato approvato anche lo Statuto. La partecipazione all'Unione è stata decisa prevalentemente con l'intento di esercitare, attraverso questo strumento, le funzioni montane precedentemente assegnate alla comunità montana del Pinerolese, oggi in fase di liquidazione ai sensi della legge regionale 11/2012. In particolare, è interesse di questo comune mantenere l'adesione all'Unione onde poter beneficiare del riparto dei fondi provenienti dall'Autorità di governo del servizio idrico integrato, per la manutenzione ordinaria dei territori montani (P.M.O), molto importanti per garantire gli interventi di manutenzione e di prevenzione o ripristino dei fenomeni di dissesto, purtroppo non infrequenti sui nostri territori collinari.

All'unione, oltre alle funzioni montane, a seguito della revoca della gestione della funzione "catasto" permane la funzione fondamentali "protezione civile" - lett. E art. 14 d.l. 78/2010).

Alcune delle funzioni elencate sono già gestite in forma associata da molto tempo (rifiuti e servizi sociali) attraverso la forma consortile, salvaguardata dalla legge regionale 11/2012.

Fatte tutte queste premesse, si rileva che, in relazione agli obblighi di gestione associata posti dalla normativa vigente, alla data odierna la situazione del comune di Roletto risulta così articolata:

funzione a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo: non ancora associato;

funzione b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale: non ancora associato;

funzione c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente: conferito all'Unione del pinerolese, ma di fatto non ancora gestito;

funzione d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale; gestito in convenzione con il comune di San Pietro Val Lemina dal 01.12.2012.

funzione e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi; conferito all'Unione montana ma di fatto non ancora gestito;

funzione f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi: gestito in Consorzio, ai sensi della legge regionale 24/2002 (consorzio obbligatorio) con altri 46 comuni

funzione g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione; gestito in Consorzio con altri 21 comuni dal 1997

funzione h) edilizia scolastica (per la parte non attribuita alla competenza delle province), organizzazione e gestione dei servizi scolastici: non ancora associato (tranne che per la scuola primaria di Secondo grado gestita con Frossasco e Cantalupa)

funzione i) polizia municipale e polizia amministrativa locale; è gestito mediante convenzione con i comuni di San Pietro Val Lemina e Frossasco dal 2016;

funzione l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali (e statistici vedi l bis), nell'esercizio delle funzioni di competenza statale: funzione per a quale non è obbligatoria la gestione associata

funzione l bis) i servizi in materia statistica. non ancora associato.

6. la programmazione strategica quinquennale

La programmazione quinquennale dell'attività dell'amministrazione si inserisce in un contesto nazionale e locale particolarmente difficile: la crisi finanziaria ed economica, che da qualche anno affligge il paese, permane ancora sul nostro territorio, che si trova a fare i conti con problemi economici e sociali fino a qualche anno fa sconosciuti o presenti in dimensioni ridotte: disoccupazione, sfratti, carenza di liquidità, sono fenomeni che sempre più di frequente interessano le nostre famiglie e le imprese del territorio.

Alla necessità di maggiori interventi di sostegno alla popolazione si è purtroppo affiancata una grande crisi della finanza pubblica, che ha reso molto più difficile per le amministrazioni dare risposte: la progressiva e rilevante riduzione dei trasferimenti statali agli enti locali ed i continui cambiamenti delle norme fiscali, hanno generato un grande incremento di lavoro ed una riduzione complessiva delle risorse nelle casse comunali, oltretutto grande incertezza e confusione in cittadini ed operatori.

In questo contesto, governare le amministrazioni locali richiede uno sforzo particolare: dare risposte a problemi crescenti con risorse calanti, misurarsi con un contesto in continuo cambiamento, agire nell'ambito di un sistema normativo ed istituzionale mutevole ed instabile sono le nuove sfide che abbiamo di fronte.

Il piano generale di sviluppo, che sarà la base di tutta la programmazione annuale e triennale, trae le sue radici dal programma elettorale presentato dalla coalizione di maggioranza - già trasfuso nella deliberazione del consiglio comunale n. 16 del 06.06.2014 - con cui sono state approvate le linee programmatiche di mandato - e si muove su alcune linee guida che interessano, in maniera trasversale, tutti i programmi ed i progetti.

Giustizia ed equità: sia nella irrinunciabile - anche se spiacevole - attività di prelievo, sia nella definizione delle condizioni per l'accesso ai servizi, con la necessaria attenzione alle fasce deboli, alle famiglie in difficoltà, alle piccole imprese. Contenimento della tassazione, bilanciamento delle esenzioni ed agevolazioni, lotta all'evasione, attenzione al rispetto delle regole sono principi che guideranno l'azione amministrativa nella politica fiscale e tariffaria e nell'erogazione dei servizi.

Partecipazione dei cittadini: la partecipazione dei cittadini alla programmazione amministrativa ed alla vita collettiva è un valore aggiunto irrinunciabile: lo sviluppo di un territorio non può prescindere dalla condivisione degli obiettivi e dalla coerenza tra strategie di governo ed amministrazione e comportamenti privati. Il coinvolgimento delle associazioni e dei cittadini nella vita amministrativa e nella gestione dei servizi è elemento imprescindibile per dare coesione alla comunità, e per dare risposte concrete nonostante le difficoltà economiche e sociali.

Lavorare con gli altri enti del territorio: la gestione associata di funzioni e servizi, prevista come un obbligo dal legislatore, deve essere vissuta come una sfida e una opportunità, per ampliare i servizi e ridurre i costi. E' questa l'ottica in cui si dovrà lavorare su questi temi.

7. i programmi e i progetti

i programmi e progetti ricalcano l'organizzazione dell'ente e la suddivisione in aree:

programma 1 – edilizia privata – sviluppo e governo del territorio

Sono compresi nel programma tutti gli adempimenti connessi alla programmazione urbanistica e tutti i compiti istituzionali propri dell'ente in materia di edilizia privata, compresa l'effettuazione di controlli sul territorio, a seguito del rilascio dei provvedimenti in materia edilizia e la collaborazione con lo sportello unico delle attività produttive per il rilascio dei permessi di costruire, al fine di migliorare il servizio alle aziende.

L'attività strategica è rappresentata dall'impegno alla approvazione definitiva del nuovo piano regolatore generale.

programma 2 – commercio e polizia municipale – sicurezza e presidio del territorio

Sono compresi nel programma gli adempimenti connessi alla vigilanza sul territorio, alla polizia amministrativa, alle autorizzazioni commerciali e sanitarie, ed ai relativi controlli. Sono inoltre assegnati a questo programma la gestione del servizio di trasporto scolastico, la gestione dei rapporti con il comune di Cavour per le funzioni previste dalla legge regionale 34/1993 (gestione canile – rifugio e canile sanitario) per la raccolta e la tutela dei cani randagi.

Le attività strategiche del quinquennio sono rappresentate dall'incremento della sicurezza dei cittadini, attraverso l'intensificazione della video sorveglianza del territorio comunale, e dalla convenzione per la gestione associata del servizio.

programma 3 – edilizia pubblica – gestione e manutenzione del territorio e dei beni pubblici

Il programma comprende tutte le attività relative alla gestione e manutenzione del patrimonio e dei beni pubblici, ed alla realizzazione di opere pubbliche

Le attività strategiche prevedono fundamentalmente la realizzazione degli interventi di manutenzione del territorio con i fondi provenienti dall'Ato (P.M.O);

programma 4 – amministrativa e demografica –

Sono comprese nel programma tutte le funzioni inerenti il funzionamento amministrativo dell'ente, la gestione del personale, il supporto agli organi di governo, la gestione dei servizi anagrafici, elettorale, stato civile, leva e statistica, ed in generale tutte le azioni di governo dell'ente e del personale in esso operante

L'attività strategica è l'individuazione di un modello gestionale efficace e funzionale per la gestione delle funzioni essenziali in forma associata, il governo del processo associativo, e la gestione dell'attività successiva.

programma 5 - economico finanziario e tributi

Sono comprese nel programma tutte le funzioni inerenti la gestione degli adempimenti contabili, la gestione delle entrate proprie patrimoniali e tributarie, i rapporti con il Tesoriere e i rapporti con l'utenza. Si conferma la particolare rilevanza assegnata alla gestione delle entrate proprie, che assumono una importanza sempre maggiore nell'ambito della finanza locale.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Obiettivo strategico è il mantenimento dell'equità fiscale, sia nell' attività di prelievo, sia nella definizione delle condizioni per l'accesso ai servizi, con la necessaria attenzione alle fasce deboli, alle famiglie in difficoltà, alle piccole imprese. Contenimento della tassazione, bilanciamento delle esenzioni ed agevolazioni, lotta all'evasione con efficace azione di recupero, attenzione al rispetto delle regole, sono principi che guideranno l'azione amministrativa nella politica fiscale e tariffaria e nell'erogazione dei servizi.

- Indicatori utilizzati -

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

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

Grado di autonomia finanziaria

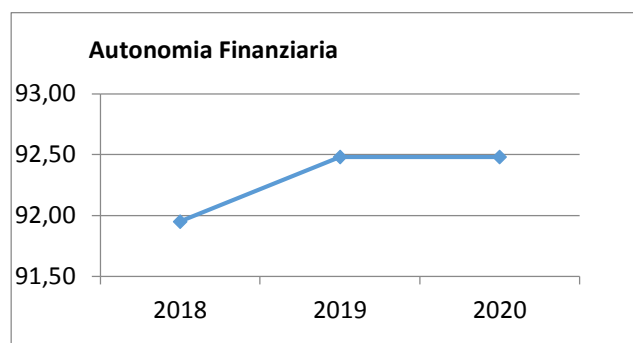
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

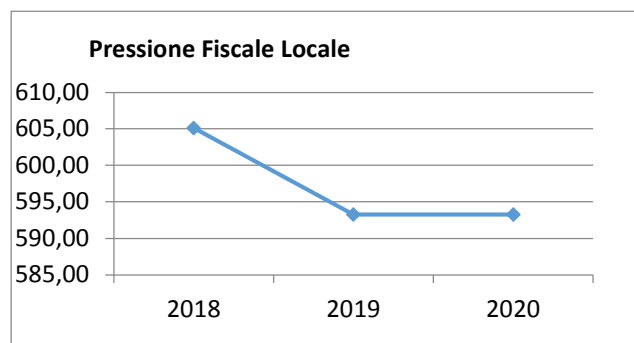
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	91,95 %	92,48 %	92,48 %



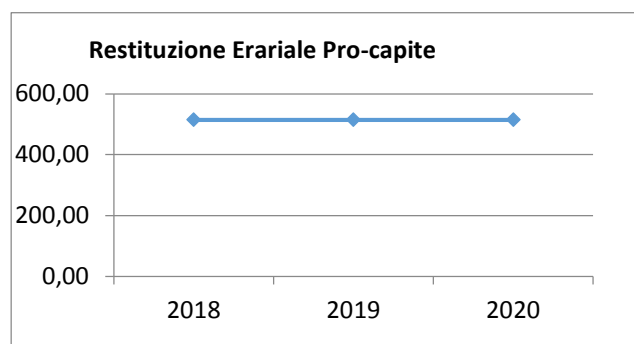
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 605,09	€ 593,25	€ 593,25



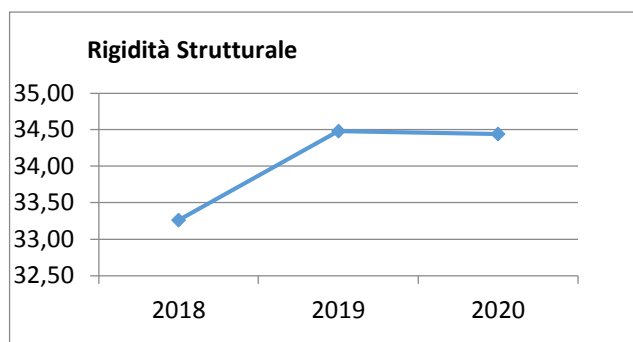
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 514,25	€ 514,25	€ 514,25



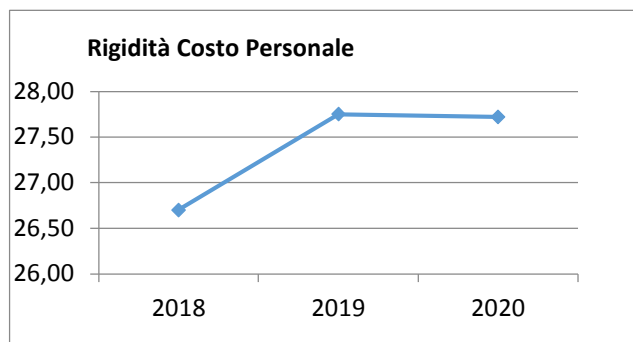
Rigidità del bilancio

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

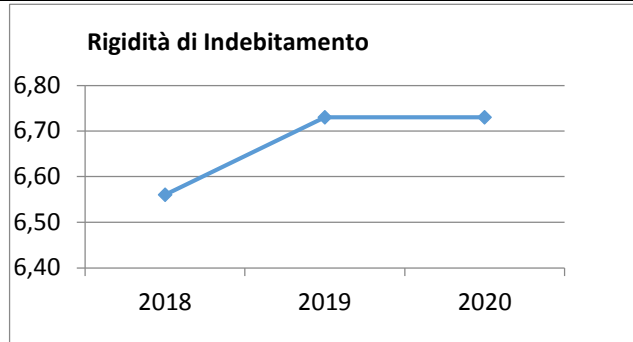
Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,26 %	34,48 %	34,44 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,70 %	27,75 %	27,72 %



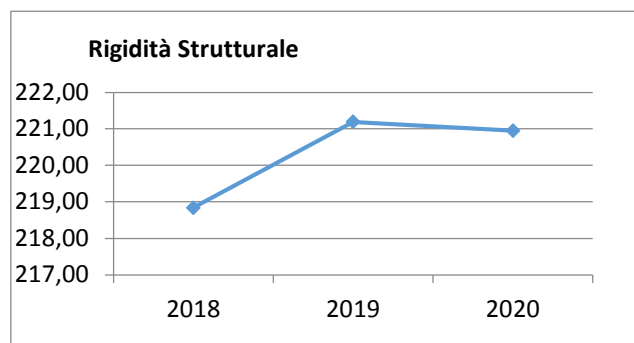
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,56 %	6,73 %	6,73 %



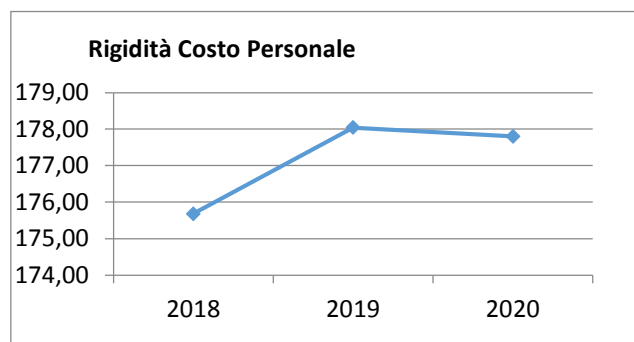
Grado di rigidità pro-capite

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

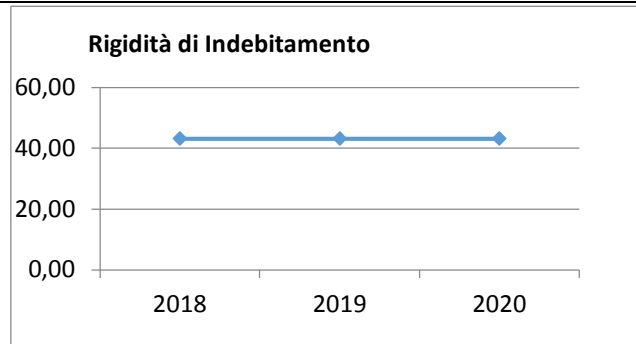
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	218,84 €	221,19 €	220,95 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	175,68 €	178,04 €	177,80 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	43,15 €	43,15 €	43,15 €



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.

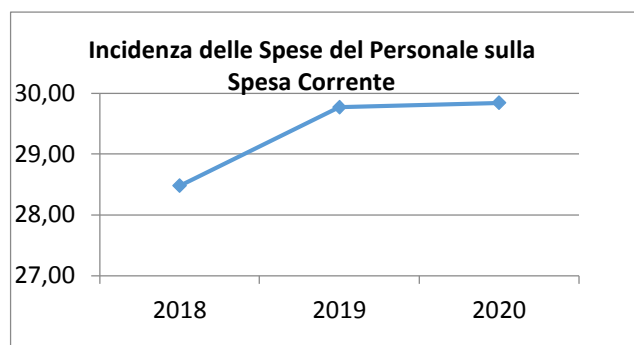
Si precisa che il limite per spesa di personale è costituito dalla spesa media per personale del triennio 2011/2013 che ammonta ad **€. 397.809,33**.

La spesa di personale prevista nel bilancio 2018 (calcolata ai fini del rispetto di cui sopra è così suddivisa):

- REDDITO DA LAVORO DIPENDENTE (al netto dei diritti di rogito)	€. 329.415,00
- PRESTAZIONI DI SERVIZIO PER U.T.	€. 8.000,00
- IRAP	€. 25.995,00
- TRASFERIMENTO A COMUNE FROSSASCO PER SEGRETARIO IN CONVENZIONE	€. 33.320,00
- TRASFERIMENTO A COMUNE S.PIETRO PER CONVENZIONE UT	€. 5.750,00
 SPESA	 €. 402.480,00
- RIMBORSO DA FROSSASCO E S. PIETRO PER CONVENZIONE POLIZIA LOCALE	€. 14.800,00-
 <u>SPESA PERSONALE ANNO 2018</u>	 <u>€. 387.680,00</u>

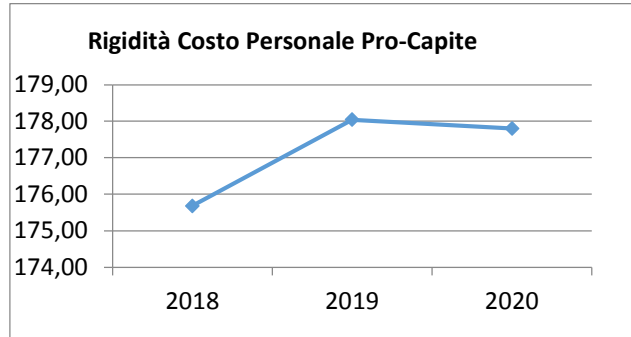
Potrà essere soggetta a variazione a seguito della mobilità in uscita della dipendete dell'UT che si è verificata nel 2017. Nei prossimi mesi vedremo come si evolverà la situazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	28,48 %	29,77 %	29,84 %

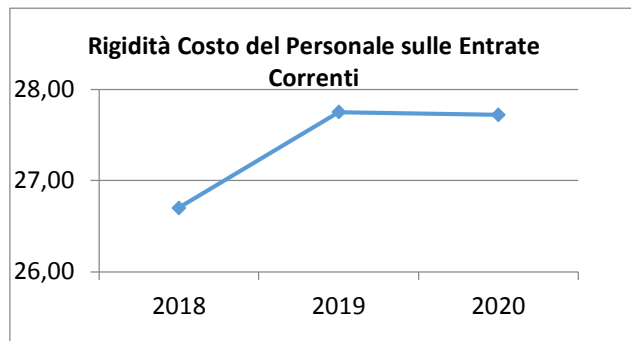


Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	175,68 €	178,04 €	177,80 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	26,70 %	27,75 %	27,72 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Ad oggi non sono previsti nuovi lavori di importo pari o superiori a € 100.000,00=, pertanto il programma triennale è negativo e non presenta nessuna opera oltre a quelle già in corso di realizzazione.

Costituisce un costante limite alla manovra di bilancio degli enti locali l'obbligo di rispettare le regole di finanza pubblica, regole di funzionamento che vengono frequentemente cambiate dal legislatore statale, procurando non poche difficoltà di programmazione a livello territoriale.

In riferimento alle opere di importo inferiore a €.100.000,00, la rilevanza maggiore in merito alle spese in conto capitale è la realizzazione dei **Piani per la manutenzione ordinaria del territorio (PMO)** — finanziati dall'Unione Montana con i fondi ATO.

***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 o ultimati ma da concludere solo dal punto di vista amministrativo:

- Spese tecniche urbanistica
- PMO
- Acquisizione pali illuminazione pubblica

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Fiscalità Locale

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione è condizionata per le seguenti motivazioni:

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio.

Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. L'impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni.

L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili e l'erogazione e fruizione di servizi comunali. Nella realtà dei fatti il Comune di Roletto, o meglio i contribuenti che possiedono un immobile a Roletto, versano imposte (IMU) superiori a quanto all'ente venga effettivamente riversato dall'Agenzia delle Entrate – Tesoreria provinciale dello Stato, unico regista dell'intero sistema dei versamenti IMU – TARI – TASI.

Il sistema di compartecipazione verso gli enti che dal nuovo impatto IMU/TASI hanno derivato una situazione peggiorativa rispetto alle precedenti strutturazioni della fiscalità locale. Le risorse di spettanza dell'Ente ma che lo stesso non percepirà mai completamente in quanto alimentano il Fondo di Solidarietà comunale dei Comuni italiani, al Comune di Roletto è assegnato annualmente un Fondo di solidarietà comunale che per l'anno 2018 subisce una ulteriore compressione.

A ciò si aggiunga che il gettito relativo agli immobili di categoria "D" per quanto attiene l'aliquota base, affluisce totalmente allo Stato e nulla al Comune.

L'instabilità del sistema della fiscalità locale è la principale fonte di incertezze strutturali del bilancio, la principale fonte dei problemi di programmazione a livello politico.

Si precisa che attualmente le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,0
Aliquota generale	7,6

IUC – TASI

DAL 2016 NON E' PIU' PREVISTA LA TASI SU ABITAZIONE PRINCIPALE

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,1	30%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,1	
Fabbricati rurali strumentali	1	

IUC- TARI

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani, con esclusione delle aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e delle aree comuni condominiali di cui all'art. 1117 c.c che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

Come si determina il tributo

Il Comune, nella commisurazione della tariffa, tiene conto dei criteri determinati dal D.P.R. n. 158/1999 (copertura di tutti i costi afferenti al servizio di gestione dei rifiuti urbani)..

Quando e come si versa

Il Comune stabilisce il numero e le scadenze di pagamento del tributo, consentendo di norma almeno due rate a scadenza semestrale. È comunque consentito il pagamento in un'unica soluzione entro il 16 giugno di ciascun anno.

Lo stanziamento relativo alla tassa sui rifiuti (TARI) è previsto nella misura idonea a garantire l'integrale copertura del servizio di gestione dei rifiuti solidi urbani.

TASSA PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE

Si confermano le aliquote stabilite dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 28/8/1995, di cui si riportano le voci maggiormente utilizzate:

occupazioni permanenti (art. 44 decreto legislativo 507/1993)

Descrizione	Tariffa annua per metro quadrato Graduata a seconda dell'importanza dell'area (art. 42, comma 3 d. lgs 507/1993)			
	categorie			
	I	II	III	IV
Occupazioni del suolo (comma 1 lett. A)	17,56	12,29		
Occupazione spazi soprastanti e sottostanti il suolo (comma 1 lett c)	12,29	8,60		
Occupazione con tende, fisse o retrattili, aggettanti direttamente sul suolo pubblico (comma 2)	5,27	3,69		
Passi carrabili (comma 3)	8,78	6,15		
Passi carrabili (comma 9)	6,15	4,30		
Passi carrabili (comma 1)	6,15	4,30		
Divieto di sosta (comma 8)	12,29	8,60		
Occupazioni permanenti con autovetture adibite a trasporto pubblico	17,56	12,29		

occupazioni temporanee (art. 44 decreto legislativo 507/1993)

Descrizione	Misure di riferimento della tariffa	Tariffa annua per metro quadrato Graduata a seconda dell'importanza dell'area (art. 42, comma 3 d. lgs 507/1993)	
		categorie	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		I	II	III	IV
Occupazioni del suolo (comma 2lett. A)	giornaliera	1,03	0,72		
	oraria	0,04	0,03		
Occupazione spazi soprastanti e sottostanti il suolo (comma 2lett c)	giornaliera	0,72	0,51		
	oraria	0,03	0,02		
Occupazione con tende e simili (comma 3)	giornaliera	0,31	0,22		
	oraria	0,01	0,01		
Occupazioni in occasione di fiere e festeggiamenti, con esclusione di quelle realizzate con installazione di giochi e intrattenimenti dello spettacolo viaggiante	giornaliera	1,03	0,72		
	oraria	0,04	0,03		
Occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e da produttori agricoli che vendono direttamente il loro prodotto (comma 5)	Giornaliera	0,52	0,36		
	oraria	0,02	0,01		
Occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti dello spettacolo viaggiante (comma 5)	giornaliera	0,21	0,14		
	oraria	0,01	0,01		
Occupazioni del sottosuolo e soprassuolo stradale con condutture, cavi, impianti in genere (comma 5)	giornaliera	0,52	0,36		
	oraria	0,02	0,01		
Occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate (comma 6)	giornaliera	0,72	0,51		
	oraria	0,03	0,02		
Occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia (comma 6 bis)	giornaliera	0,72	0,51		
	oraria	0,03	0,02		
Occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali, sportive	giornaliera	0,21	0,14		
	oraria	0,01	0,01		

IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Le aliquote dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni furono definite con deliberazione della Giunta comunale n. 52 del 29/4/1994, in base a quanto stabilito dagli articoli 12 e seguenti del decreto legislativo 507/1993, che prevedeva le tariffe da applicarsi in base alla classe dei Comuni; a tal fine i Comuni venivano suddivisi in cinque classi, in base alla consistenza demografica; il Comune di Roletto è classificato in classe V, tra i Comuni avente popolazione fino a 10.000 abitanti

Il comma 11 dell'art. 10 della legge 27.12.1997, n. 449 prevedeva la facoltà per gli Enti locali di aumentare le tariffe, del 20% con decorrenza 1.1.1998, e del 50% con decorrenza 1.1.2000. L'Ente

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

si è avvalso delle facoltà previste dalla legge, disponendo l'incremento del 20% con decorrenza 1.1.1998, con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 27.2.1998.

Tuttavia, gli importi relativi alla pubblicità ordinaria ai sensi dell'art. 12 del decreto legislativo 507/1993, sono stati rideterminati, esclusivamente per i Comuni di classe V, con DPCM 16.2.2001, ferme restando le riduzioni ed esenzioni previste dal decreto stesso.

La regolamentazione dell'imposta sulla pubblicità e del servizio di pubbliche affissioni è contenuta nel decreto legislativo 507/1993 e nell'apposito regolamento comunale, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 20.04.1994. Le tariffe relative all'imposta sulla pubblicità sono disciplinate dall'art. 12 e seguenti del decreto legislativo 507/1993, come aggiornate con decreto del presidente del consiglio dei ministri del 16.02.2001; il comma 11 dell'art. 10 della legge 27.12.1997, n. 449 prevedeva la facoltà per gli enti locali di aumentare le tariffe, del 20% con decorrenza 1.1.1998; il Comune si è avvalso di tale facoltà, ma per quanto riguarda la pubblicità ordinaria di cui all'art. 12 del decreto legislativo 507/1993, l'incremento del 20% deliberato dall'ente è stato assorbito dalla nuova tariffa stabilita dal DPCM 16.2.2004, che ha rideterminato l'importo minimo al metro quadrato.

Aliquote imposta sulla pubblicità

1. Pubblicità ordinaria (art. 12 d.legislativo 507/1993, modificato da dpcm 16.2.2001)

o pubblicità normale

(per ogni metro quadrato di superficie)

A superfici fino a 5,50 mq		B superfici tra 5,50 mq e 8,50 mq (A maggiorata del 50%)		C Superfici superiori a 8,50 mq (A maggiorata del 100%)	
Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare
€ 1,14	€ 11,36	€ 1,70	€ 17,04	€ 2,27	€ 22,72

1.2 Pubblicità luminosa o illuminata (art. 12 e art. 7 D.Lgs. 507/93 e dpcm 16.2.2001) - (maggiorazione del 100% rispetto a pubblicità ordinaria)

(per ogni metro quadrato di superficie)

D (superfici fino a 5,50 mq (A maggiorata del 100%))		E superfici tra 5,50 mq e 8,50 mq (A maggiorata del 150%)		F Superfici superiori a 8,50 mq (A maggiorata del 200%)	
Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

€ 2,27	€ 22,72	€ 2,84	€ 28,41	€ 3,41	€ 34,09
--------	---------	--------	---------	--------	---------

- Pubblicità effettuata con veicoli (art. 13 e 12 e dpcm 16.02.2001)

2.1 pubblicità visiva effettuata per conto proprio o altrui all'interno o all'esterno di veicoli in genere, di vetture autofiltranviarie, battelli, barche e simili, di uso pubblico o privato (comma 1 art. 13)

a) all'interno

Per ogni metro quadrato di superficie

a.1 pubblicità normale		a.2 pubblicità luminosa o illuminata	
Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno sol	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno sol
€ 1,14	€ 11,36	€ 2,27	€ 22,72

b) all'esterno

b. 1 – pubblicità normale

per ogni metro quadrato di superficie

A superfici fino a 5,50 mq		B superfici tra 5,50 mq e 8,50 mq (A maggiorata del 50%)		C Superfici superiori a 8,50 mq (A maggiorata del 100%)	
Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare
€ 1,14	€ 11,36	€ 1,70	€ 17,04	€ 2,27	€ 22,72

b. 2 – pubblicità luminosa o illuminata (art. 12, 7 comma 7 e dpcm 16.2.2004)

per ogni metro quadrato di superficie

D (superfici fino a 5,50 mq (A maggiorata del 100%))		E superfici tra 5,50 mq e 8,50 mq (A maggiorata del 150%)		F Superfici fino a 8,50 mq (A maggiorata del 200%)	
Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Durata superiore a 3 mesi Per anno solare
€ 2,27	€ 22,72	€ 2,84	€ 28,41	€ 3,41	€ 34,09

Per i veicoli adibiti ad uso pubblico l'imposta è dovuta al Comune che ha rilasciato la licenza di esercizio; per i veicoli adibiti a servizio di linea interurbana l'imposta è dovuta nella misura della metà a ciascuno dei Comuni in cui ha inizio e fine la corsa; per i veicoli ad uso privato l'imposta è dovuta al Comune in cui il proprietario del veicolo ha la residenza anagrafica o la sede.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2.2 - Pubblicità effettuata per conto proprio su veicoli di proprietà dell'impresa o adibiti ai trasporti per suo conto (art. 13 d.legislativo 507/1993, con incremento del 20% ai sensi della deliberazione c.c. 9/1998)

cat	descrizione	Pubblicità normale Per anno solare		Pubblicità luminosa o illuminata Maggiorata del 100% per anno solare – art. 7 comma 7	
		Senza rimorchio	Con rimorchio	Senza rimorchio	Con rimorchio
A	Autoveicoli con portata superiore a 3000 kg	€ 89,24	€ 178,49	€ 178,49	€ 356,98
B	Autoveicoli con portata inferiore a 3000 kg	€ 59,50	€ 118,99	€ 118,99	€ 237,98
C	Motoveicoli e veicoli non compresi nelle due precedenti categorie	€ 29,75	€ 59,50	€ 59,50	€ 118,99

3. Pubblicità effettuata con pannelli luminosi e proiezioni (art. 14 d.legislativo 507/1993, con incremento del 20% ai sensi della deliberazione c.c. 9/1998)

- o Per la pubblicità effettuata per conto altrui con insegne, pannelli o altre analoghe strutture caratterizzate dall'impiego di diodi luminosi, lampadine e simili mediante controllo elettronico, elettromeccanico o comunque programmato in modo da garantire la variabilità del messaggio o la sua visione in forma intermittente, lampeggiante o simile, si applica l'imposta indipendentemente dal numero dei messaggi, per metro quadrato di superficie e per anno solare in base alla seguente tariffa:

PER CONTO ALTRUI Comma 1		PER CONTO PROPRIO Comma 3	
A	B	C	D
Per una durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Per una durata superiore a 3 mesi Per anno solare	Per una durata non superiore a 3 mesi Per ogni mese	Per una durata superiore a 3 mesi Per anno solare
€ 3,97	€ 39,66	€ 1,98	€ 19,83

- o pubblicità realizzata in luoghi pubblici o aperti al pubblico attraverso diapositive, proiezioni luminose o cinematografiche effettuate su schermi o pareti riflettenti, indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie adibita alla proiezione (commi 4 e 5)

PER OGNI GIORNO			
TARIFFA NORMALE		Tariffa maggiorata del 0% per il periodo turistico	
A	B	C	D
Per i primi 30 giorni (comma 4)	Per il periodo successivo ai primi 30 giorni	Per i primi 30 giorni (comma 4)	Per il periodo successivo ai primi 30 giorni
€ 2,48	€ 1,24	0	0

4) PUBBLICITÀ VARIA (art. 15 con incremento del 20% ai sensi della deliberazione C.C. 9/1998)

comma	descrizione	periodo	TARIFFA	
			normale	Maggiorata per periodo turistico
1	pubblicità effettuata con striscioni o altri mezzi simili, che attraversano strade o piazze, per ciascun metro quadrato	Per ogni periodo di 15 giorni o frazione	€ 9,92	//
2	pubblicità effettuata da aeromobili mediante scritte, striscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini, ivi compresa quella eseguita su specchi d'acqua e fasce marittime limitrofi al territorio comunale, indipendentemente dai soggetti pubblicizzati	Per ogni giorno o frazione	€ 59,50	//
3	pubblicità eseguita con palloni frenati e simili	Per ogni giorno o frazione	€ 29,75	//
4	pubblicità effettuata mediante distribuzione, anche con veicoli, di manifestini o di altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli o altri mezzi pubblicitari, è dovuta l'imposta per ciascuna persona impiegata nella distribuzione od effettuazione indipendentemente dalla misura dei mezzi pubblicitari o dalla quantità di materiale distribuito	Per ogni giorno o frazione	€ 2,48	//
5	pubblicità effettuata a mezzo di apparecchi amplificatori e simili per ciascun punto di pubblicità	Per ogni giorno o frazione	€ 7,44	//

5) Aliquote Diritti sulle pubbliche affissioni.

Analogamente a quanto già descritto nel paragrafo relativo all'imposta sulla pubblicità, le tariffe per il servizio delle pubbliche affissioni sono definite dall'art. 19 del decreto legislativo 507/1993, fatte salve le riduzioni ed esenzioni previste dallo stesso decreto legislativo e dal regolamento comunale e dalla deliberazione della giunta comunale n. 53 del 29.4.1994; con deliberazione del consiglio comunale n. 9/1998, ai sensi dell'art. 10 comma 11 della legge 27.12.1997, n. 449, si è provveduto all'incremento delle tariffe, del 20% con decorrenza 1.1.1998

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Pertanto, le tariffe attualmente applicate sono le seguenti:

Diritti per commissioni di almeno 50 fogli PER CIASCUN FOGLIO DI DIMENSIONE FINO A cm 70 X 100					
Manifesti costituiti da meno di 8 fogli		Manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli (comma 4)		Manifesti costituiti da più di 12 fogli	
Per i primi 10 giorni	Per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazioni	Per i primi 10 giorni	Per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazioni	Per i primi 10 giorni	Per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazioni
€ 1,24	€ 0,37	€ 1,86	€ 0,56	€ 2,48	€ 0,74

Diritti per commissioni inferiori a 50 fogli (comma 3) PER CIASCUN FOGLIO DI DIMENSIONE FINO A cm 70 X 100					
Manifesti costituiti da meno di 8 fogli		Manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli (comma 4)		Manifesti costituiti da più di 12 fogli	
Per i primi 10 giorni	Per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazioni	Per i primi 10 giorni	Per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazioni	Per i primi 10 giorni	Per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazioni
€ 1,86	€ 0,56	€ 2,48	€ 0,74	€ 3,10	€ 0,93

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUI REDDITI DELLE PERSONE FISICHE

L'aliquota già definita negli anni dal 2005 al 2017 è

aliquota : 0,1 per cento.

TARIFFA PESO PUBBLICO

€ 2,00 (due) per ogni pesata - portata massima della pesa pubblica è fissata in 100 quintali.

SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO

I costi stimati per la gestione del servizio sono molto elevati, anche in considerazione degli incrementi del costo del carburante, del costo del personale e delle spese di manutenzione dei mezzi; il quadro economico del costo del servizio è calcolato tenendo conto della situazione attuale, e cioè della guida dei mezzi da parte del personale del Comune:

COSTI		PROVENTI	
Descrizione		Tariffe da utilizzatori	9.900,00
	<i>Costi</i>		
Costo autisti (*)	24.713,43		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Carburante	4.311,53		
Bollo e assicurazione	2.384,74		
Manutenzione	8.500,00		
Totale	39.909,70	Totale	€ 9.900,00
		% di copertura entrate/uscite	24,81%

La tariffa per la fruizione del servizio è confermata anche per il prossimo esercizio finanziario:

Tariffa prevista:
anno 2018 € 165,00 annui

(*) Il costo del personale è stato calcolato stimando un impegno complessivo di 30 – 32 ore settimanali per il servizio di scuolabus, per nove mesi all'anno (costo annuo di un dipendente di categoria B /12 X 9 mesi)

SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA

Il servizio è gestito mediante convenzione dall'associazione dei genitori, denominata R.A.M. (Roletto Associazione Mensa). Ai sensi della citata convenzione, sono a carico dell'associazione, che provvede con personale a proprio carico, gli oneri relativi alla gestione del servizio di preparazione e somministrazione dei pasti agli alunni ed agli insegnanti, e la pulizia del refettorio e della cucina; sono invece a carico del comune di Roletto le spese per le utenze (gas, luce, acqua, riscaldamento) a servizio dei locali, la manutenzione ordinaria e straordinaria, la sostituzione o riparazione di attrezzature ed elettrodomestici eventualmente danneggiate. L'associazione provvede alla vendita diretta dei buoni pasto alle famiglie, incassando direttamente il corrispettivo stabilito. Per il prossimo anno scolastico 2018-2019 la tariffa per la fruizione del servizio di mensa scolastica viene fissata in **euro 4,25 a pasto**.

PALESTRA COMUNALE

TARIFFE UTILIZZO PALESTRA
Per residenti o gruppi in cui il 51% delle persone è residente a Roletto: TARIFFA ORARIA: 12,00 € (IVA compresa)
Per residenti o gruppi in cui il 51% delle persone NON è residente a Roletto: TARIFFA ORARIA: 17,00 € (IVA compresa)

Viene confermata una specifica tariffa per l'utilizzo della palestra comunale nei giorni di sabato,

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

domenica e festivi da parte di Società/Gruppi sportivi, come di seguito riportato:

TARIFFE UTILIZZO PALESTRA GIORNI FESTIVI
Per residenti o gruppi in cui il 51% delle persone è residente a Roletto: TARIFFA ORARIA: 20,00 € (IVA compresa)
Per residenti o gruppi in cui il 51% delle persone NON è residente a Roletto: TARIFFA ORARIA: 25,00 € (IVA compresa)

DIRITTI DI SEGRETERIA ED ALTRI DIRITTI E TARIFFE

- € 16,00 diritto fisso, di cui al punto 11**bis** della tabella D) allegata alla legge 8 giugno 1962, n. 604, per gli accordi di separazione consensuale, di scioglimento o di cessazione degli effetti civili del matrimonio, nonché modifica delle condizioni di separazione o di divorzio conclusi innanzi all'ufficiale dello stato civile.

DIRITTI DI SEGRETERIA	2017	2018
certificati anagrafici in bollo	0,52	0,52
certificati anagrafici in carta libera	0,26	0,26

DIRITTI DI SEGRETERIA IN MATERIA URBANISTICA ED EDILIZIA	2017	2018
dichiarazioni in bollo	20,00	20,00
dichiarazioni in carta libera	10,00	10,00
certificati di destinazione urbanistica in bollo	35,00	35,00
	fino a n. 5 mappali , per ogni mappale in più €. 5,00	fino a n. 5 mappali , per ogni mappale in più €. 5,00
certificati di destinazione urbanistica in carta libera	20,00	20,00
	fino a n. 5 mappali , per ogni mappale in più €. 5,00	fino a n. 5 mappali , per ogni mappale in più €. 5,00
Permessi di costruire per variante	130,00	130,00
Permessi di costruire con costo di costruzione sino a €. 1000	130,00	130,00
Permessi di costruire con costo di costruzione oltre a €.1000	250,00	250,00
Permessi di costruire gratuiti per opere abitative ad uso agricolo non abitativo (con un minimo di € 150,00 ed un massimo di € 516,46) - al mq	1,00	1,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Permessi di costruire con oneri di urbanizzazione (con un minimo di € 150,00 ed un massimo di € 516,46)	10% di OO.UU	10% di OO.UU
Segnalazione Certificata di inizio attività per interventi non onerosi	80,00	80,00
Segnalazione Certificata di inizio attività onerosi	10% di OO.UU fino ad un max di € 516,46	10% di OO.UU fino ad un max di € 516,46
Autorizzazione paesaggistica	50,00	50,00
Autorizzazione vincolo idrogeologico	30,00	30,00
Richiesta agibilità	30,00	30,00
Piani di recupero ad iniziativa privata che non comportano variante allo strumento urbanistico (oltre ai diritti dovuti in relazione al permesso di costruire)	€ 120,00	€ 120,00
Piani di recupero ad iniziativa privata che comportano variante allo strumento urbanistico (oltre ai diritti dovuti in relazione al permesso di costruire)	€ 250,00	€ 250,00

Nell'ambito dei **“DIRITTI DI SEGRETERIA IN MATERIA DI URBANISTICA ED EDILIZIA”** le tariffe applicate alle seguenti pratiche vengono aggiornate come di seguito riportato, con decorrenza dal 01.04.2018:

	2017	2018
Diritti visura e ricerca per ogni pratica edilizia in archivio corrente	€. 10,00	€. 15,00
Diritti visura e ricerca per ogni pratica edilizia in archivio di deposito	€. 15,00	€. 25,00

CONCESSIONI E SERVIZI CIMITERIALI

I loculi cimiteriali costruiti dal Comune sono dati in concessione per la tumulazione di persone nate a Roletto (già Comune di Frossasco nel periodo 1928/1954), o che abbiano risieduto o risiedano nel Comune di Roletto che siano o siano stati proprietari di un immobile ad uso residenziale in Roletto, nonché per i coniugi, i conviventi e i parenti di tali soggetti sino al 2° grado ascendente o discendente.

Le tariffe relative ai servizi cimiteriali in concessione ai soggetti rientranti nelle predette categorie sono confermate negli importi già deliberati come sotto riportato:

TARIFFE CONCESSIONE LOCULI CIMITERIALI (durata anni 30)	Nuova Tariffa unica in vigore dal 01.01.2012
Fila A (prima in alto)	2.000,00
Fila B	2.300,00
Fila C	2.700,00
Fila D	2.800,00
Fila E	2.800,00
Cellette	550,00

N.B. Viene confermata la possibilità di concessione a soggetti non rientranti nelle categorie sopra

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

specificate, nei limiti della disponibilità di loculi disposta con deliberazione di G.C. 51 del 03.12.2015, con tariffa maggiorata del 10%.

SERVIZI CIMITERIALI	2017	2018
chiusura loculi frontali	180,00	180,00
chiusura loculi laterali	264,00	264,00
chiusura cellette ossario e urne cinerarie	70,00	70,00
apertura loculi frontali	138,00	138,00
apertura loculi laterali	280,00	280,00
apertura cellette ossario e cellette cinerarie	30,00	30,00
esumazioni in campo comune	521,00	521,00
inumazioni in campo comune	475,00	475,00

Viene istituita la tariffa per la dispersione delle ceneri nel cinerario comune pari ad € 70,00.

TARIFFE CONCESSIONE AREE PER TOMBE DI FAMIGLIA (delibera G.C. 2/2003)	2017	2018
Corrispettivo al metro quadrato per residenti	€ 580,00	€ 580,00
Corrispettivo al metro quadrato per non residenti	€ 733,00	€ 733,00

ALTRI SERVIZI

TARIFFE RIMBORSO STAMPATI	2017	2018
Certificati di identità con fotografia	0,52	0,52
TARIFFE RIPRODUZIONE FOTOSTATICA		
(il servizio è fornito esclusivamente per fotocopie di documenti ed atti formati o detenuti dall'Ente)		
formato A4 - per ogni facciata	0,10	0,10
formato A3 - per ogni facciata	0,21	0,21
RIMBORSO SPESE PAGAMENTO A MEZZO BANCOMAT (escluso pagamento scuolabus)	1,00	1,00

MICRO NIDO COMUNALE

Le tariffe previste per l'anno educativo 2018-2019 sono le seguenti:

	ORARIO	RETTA MENSILE (*)
TEMPO PIENO (lun-ven)	ore 7.30 – 16.30	510 €
PART-TIME VERTICALE 3 gg.	ore 7.30 – 16.30	320 €
PART-TIME ORIZZONTALE (lun-ven)	ore 7.30 – 13.30 oppure	395 €

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	ore 11.30 – 16.30	
ORARIO PROLUNGATO (almeno 3 bambini iscritti)	ore 16.30 – 18.30	30 € Oltre tariffa mensile

(*) Gli importi indicati si intendono IVA inclusa.

Si dà atto inoltre che sarà prevista:

- la riduzione del 10% su ogni tariffa per i residenti nel Comune di Roletto;
- è previsto il rimborso delle assenze documentate per malattia unicamente dopo un periodo continuativo di assenza di 10 giorni consecutivi (esclusi i festivi), nella misura del 5% della retta;
- è previsto altresì il pagamento di una tariffa di iscrizione di € 50,00, che sarà dedotta *una tantum* a partire dal pagamento della terza retta mensile, riferita all'anno educativo di competenza.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	37.226,00	31.956,00	28.066,00	
		cassa	42.084,61			
	2-Segreteria generale	comp	77.540,00	76.290,00	76.290,00	
		cassa	132.513,44			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	50.540,00	50.540,00	50.540,00	
		cassa	51.228,74			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	22.200,00	20.200,00	20.200,00	
		cassa	83.755,59			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	20.450,00	13.950,00	13.950,00	
		cassa	34.356,19			
	6-Ufficio tecnico	comp	91.400,00	93.730,00	93.730,00	
		cassa	143.328,18			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	70.275,00	70.275,00	70.275,00	
		cassa	71.716,16			
	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	10.800,00	0,00	0,00	
		cassa	10.800,00			
	11-Altri servizi generali	comp	84.491,00	84.491,00	84.491,00	
cassa		125.967,77				
Totale Missione 1		comp	464.922,00	441.432,00	437.542,00	
		cassa	695.750,68			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	66.600,00	66.600,00	66.600,00	
		cassa	77.053,13			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	66.600,00	66.600,00	66.600,00
			cassa	77.053,13		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	12.575,00	12.575,00	12.575,00
		cassa	16.397,61		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	39.130,00	37.630,00	37.630,00
		cassa	51.049,96		
	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	26.800,00	26.500,00	26.500,00
		cassa	33.571,50		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	78.505,00	76.705,00	76.705,00
		cassa	101.019,07		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	5.200,00	5.200,00	5.200,00
		cassa	6.949,64		
	Totale Missione 5	comp	5.200,00	5.200,00	5.200,00
		cassa	6.949,64		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	37.940,00	37.940,00	37.940,00
		cassa	46.516,67		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	37.940,00	37.940,00	37.940,00
		cassa	46.516,67		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	9.300,00	9.300,00	9.300,00
		cassa	9.483,00		
	Totale Missione 7	comp	9.300,00	9.300,00	9.300,00
		cassa	9.483,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.200,00	15.200,00	15.200,00
		cassa	21.109,92		
	3-Rifiuti	comp	269.042,00	269.042,00	269.042,00
		cassa	323.324,37		
	4-Servizio idrico integrato	comp	750,00	750,00	750,00
		cassa	994,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	284.992,00	284.992,00	284.992,00
		cassa	345.428,29		
	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	154.370,00	148.870,00	148.870,00
11-Soccorso civile		cassa	184.388,63		
	Totale Missione 10	comp	154.370,00	148.870,00	148.870,00
		cassa	184.388,63		
	1-Sistema di protezione civile	comp	11.450,00	6.900,00	6.900,00
		cassa	13.515,20		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	11.450,00	6.900,00	6.900,00
		cassa	13.515,20		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	21.230,00	20.980,00	20.980,00
		cassa	22.339,22		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	2.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	3.000,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	55.725,00	55.725,00	55.725,00
		cassa	56.205,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	1.350,00	1.350,00	1.350,00
		cassa	2.700,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	20.500,00	20.500,00	20.500,00
		cassa	27.888,61		
	Totale Missione 12	comp	101.305,00	101.055,00	101.055,00
13-Tutela della salute		cassa	114.132,83		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	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		
14-Sviluppo economico e competitività	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	66,08		
	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		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	66,08		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	6.550,00	5.767,00	6.804,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	21.401,00	24.254,00	27.107,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	4.008,00		
	Totale Missione 20	comp	29.351,00	31.421,00	35.311,00
		cassa	4.008,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.274,00	23.695,00	22.033,00
		cassa	25.274,00		
	Totale Missione 50	comp	25.274,00	23.695,00	22.033,00
		cassa	25.274,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.269.209,00	1.234.110,00	1.232.448,00
		cassa	1.623.585,22		

(*** 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

Per garantire l'equilibrio di parte corrente dell'anno 2018 ad oggi non si conosce se si dovrà prevedere l'utilizzo di oneri di urbanizzazione da destinare alla manutenzione ordinaria in relazione anche al periodo di crisi nell'edilizia e considerate le esigue entrate da permessi di costruire.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	176.538,88 118.012,08	58.526,80	32.407,53	0,00	33.776,96	48.421,29	42.513,04 151.789,04
Totale		58.526,80	32.407,53	0,00	0,00	48.421,29	42.513,04
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.276.366,74 1.677.482,04	2.598.884,70	30.081,22	0,00	71.241,82	100.347,04	2.528.618,88 1.748.723,86
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	22.653,12	22.653,12	0,00	0,00			22.653,12
3) Terreni (patrimonio disponibile)	3.196,62	3.196,62	0,00	0,00			3.196,62
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.740.006,92 824.849,80	1.915.157,12	294.834,36	0,00	63.738,82	67.031,60	2.142.959,88 888.588,62
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	296.436,40 226.912,51	69.523,89	6.468,31	0,00	7.703,08 22.219,51	22.219,51	61.475,77 249.132,02
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	53.623,96 53.220,76	403,20	8.849,88	0,00		7.904,68	1.348,40 53.422,36
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	159.982,70 118.101,62	41.881,08	0,00	0,00	13.960,36	13.960,36	27.920,72 132.061,98
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	71.894,38 71.894,38	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 71.894,38
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	98.641,93 98.641,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 98.641,93
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	245,98 245,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 245,98
12) Diritti reali su beni di terzi	2.300,63	2.300,63	41.900,00	0,00		41.900,00	2.300,63
13) Immobilizzazioni in corso	1.365.603,45	1.365.603,45	0,00	0,00			1.365.603,45
Totale		6.019.603,81	382.133,77	0,00	7.703,08	253.363,19	6.156.077,47

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	48.000,00	43.990,00	43.990,00
	- Concessione Loculi :	15.250,00	15.250,00	15.250,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	293.194,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

(*** 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:

	2015					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	29.887,43	28.196,82	26.800,00	25.274,00	23.695,00	23.695,00
Quota capitale	57.744,27	59.097,94	60.525,00	65.027,00	66.497,00	66.497,00
Totale fine anno	87.631,70	87.294,76	87.325,00	90.301,00	90.192,00	90.192,00

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	29.887,43	28.196,82	26.800,00	25.274,00	23.695,00	22.033,00
Entrate correnti	57.744,27	59.097,94	60.525,00	62.022,00	63.601,00	65.263,00
% su entrate correnti	87.631,70	87.294,76	87.325,00	87.296,00	87.296,00	87.296,00
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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		882.434,49		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.331.231,00 0,00	1.297.711,00 0,00	1.297.711,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.269.209,00 0,00 21.401,00	1.234.110,00 0,00 24.254,00	1.232.448,00 0,00 27.107,00
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>	(-)	62.022,00 0,00	63.601,00 0,00	65.263,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Roletto	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	374.604,00	66.500,00	66.500,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	374.604,00 0,00	66.500,00 0,00	66.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO ACEA PINEROLESE	Il Consorzio ha per oggetto la gestione associata di funzioni di competenza dei comuni consorziati. In particolare ha lo scopo di esercitare: - le funzioni di governo relative all'organizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti in esecuzione delle disposizioni della l.r. 24/02; -	1,49
CONSORZIO DEI SERVIZI SOCIALI	Il consorzio ha per oggetto la gestione associata dei servizi sociali	

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L	La società ha per oggetto la completa gestione dell'attività di vendita del gas naturale, ossia la somministrazione del gas metano all'utenza c.d. idonea e non idonea in libera concorrenza	1,49
ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.	La società ha per oggetto: - la costruzione, l'acquisizione, la gestione delle opere ed impianti finalizzati alla produzione, trattamento, vettoriamento e distribuzione del gas per usi esclusa la vendita) e l'approvvigionamento del gas; - la realizzazione di opere acquedottistiche, l'approvvigionamento e la distribuzione dell'acqua, anche "minerale", per usi civili, industriali, artigianali, agricoli; - la fornitura di calore a terzi. - Lo sgombero della neve e trattamento antigelo - La progettazione la costruzione e l'esercizio di impianti di	1,49

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<p>pubblica illuminazione</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gestione di laboratori di analisi chimico-biologiche - Servizi d'ingegneria e di sistemi informativi territoriali - La formazione e l'informazione relativamente alle attività parte dell'oggetto sociale - Il monitoraggio dell'inquinamento atmosferico ed elettromagnetico 	
ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.	La società ha per oggetto la gestione dell'attività di riscaldamento, pulizia uffici, verde e arredo urbano, accertamento e riscossione tributi comunali, custodia e vigilanza, promozione e valorizzazione risorse culturali, servizi informatici comunali	1,49
SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A. IN ALTERNATIVA SMA TORINO S.P.A. OVVERO SMAT S.P.A.	La società ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato nonché attività ad esso connesse compresi studio, progettazione e realizzazione impianti specifici sia direttamente che indirettamente	0,0003

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione montana del pinerolese	Comuni di Angrogna, Bibiana, Bobbio Pellice, Bricherasio, Luserna San Giovanni, Lusernetta, Prarostino, Roletto, Rorà, San Pietro Val Lemina, San Secondo di Pinerolo, Torre Pellice, Villar Pellice.	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Segreteria Comunale	Frossasco, Cantalupa e Roletto	34,72
Servizio associato per servizio tecnico edilizia privata e urbanistica	Roletto e San Pietro Val Lemina	
Servizio polizia locale	Roletto, Frossasco e San Pietro Val Lemina	

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	– –	_____
* Piano reg. approvato	– –	_____
* Progr. di fabbricazione	– –	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– –	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– –	_____
* Artigianali	– –	_____
* Commerciali	– –	_____
* Altri strumenti (specificare) _____		_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	26.448,59	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	62.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	1.054.219,73	882.434,49		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	183.645,53	previsione di competenza	1.045.621,00	1.040.320,00	1.040.320,00	1.040.320,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	93.261,34	previsione di cassa	1.127.818,54	1.223.965,53		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	81.786,29	previsione di competenza	101.646,00	107.134,00	97.574,00	97.574,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	109.722,78	previsione di cassa	250.529,44	200.395,34		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	42.851,94	previsione di competenza	222.507,00	183.777,00	159.817,00	159.817,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.356,99	previsione di competenza	274.657,26	265.563,29		
			previsione di cassa	488.772,00	374.604,00	66.500,00	66.500,00
			previsione di competenza	508.972,00	484.326,78		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	42.851,94	42.851,94		
			previsione di competenza	323.000,00	298.000,00	298.000,00	298.000,00
			previsione di cassa	337.211,62	310.356,99		
	TOTALE TITOLI	523.624,87	previsione di competenza	2.181.546,00	2.003.835,00	1.662.211,00	1.662.211,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	523.624,87	previsione di cassa	2.542.040,80	2.527.459,87		
			previsione di competenza	2.269.994,59	2.003.835,00	1.662.211,00	1.662.211,00
			previsione di cassa	3.596.260,53	3.409.894,36		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

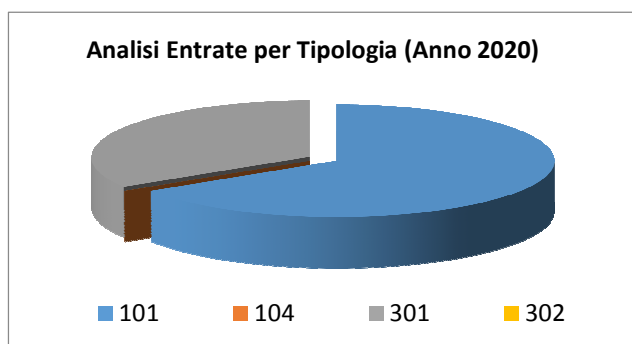
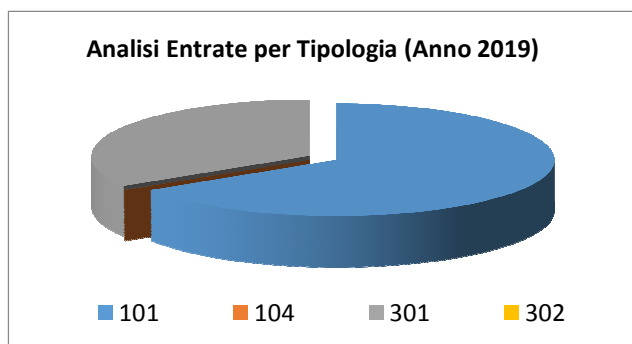
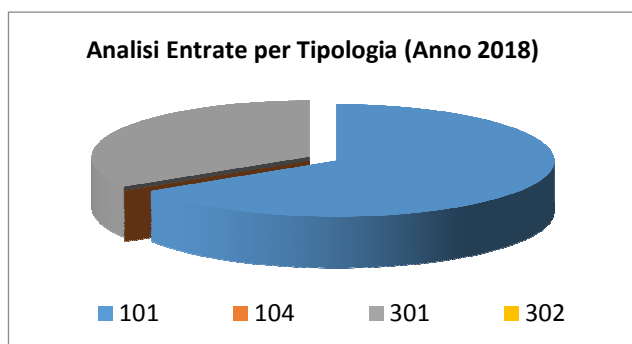
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	687.369,00	687.369,00	687.369,00
		cassa	871.014,53		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	352.751,00	352.751,00	352.751,00
		cassa	352.751,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.040.320,00	1.040.320,00	1.040.320,00
			1.223.965,53		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

FONDO DI SOLIDARIETA'

€352.749,23 di cui €86.301,00 per ristoro abolizione imu/tasi prima casa

IUC: IMU E TASI

vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

TARI

vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria:

Nel triennio 2018/2020 continueranno i controlli per recupero evasione tributaria relative a IMU e TASI.

Le entrate relative all'attività di controllo sono previste nelle risorse specifiche.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

T.O.S.A.P.

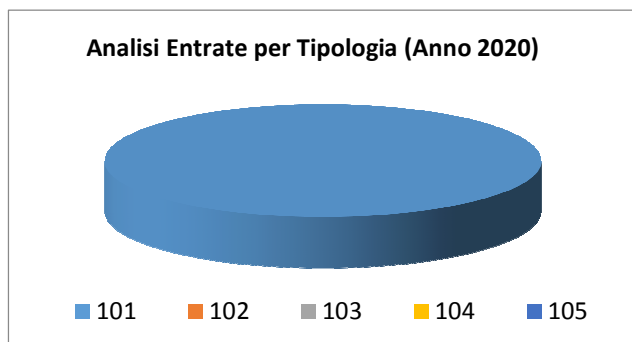
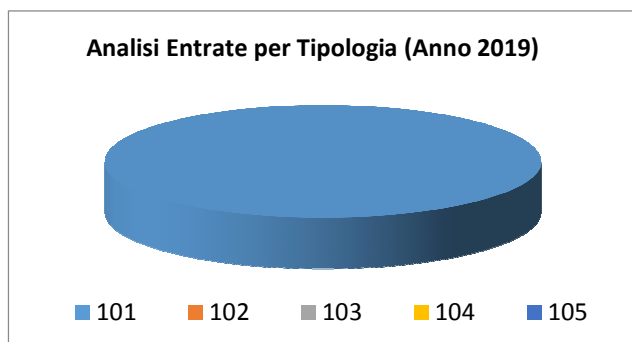
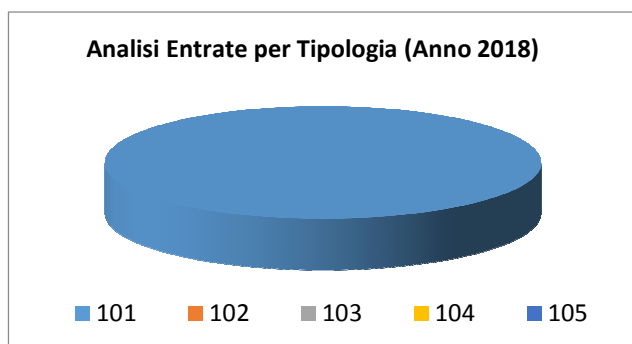
vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

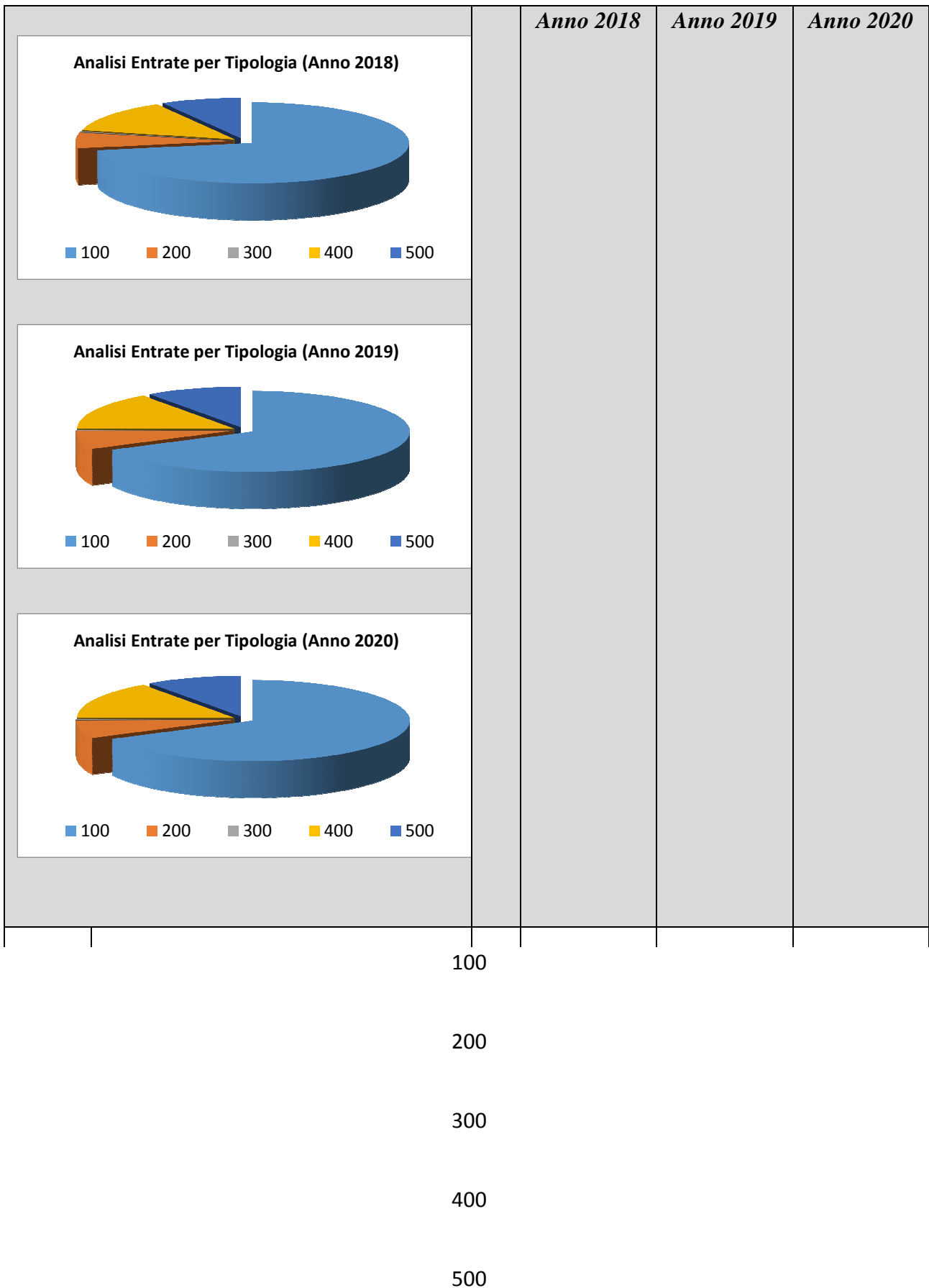
vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	107.134,00	97.574,00	97.574,00
		cassa	200.395,34		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	107.134,00	97.574,00	97.574,00
		cassa	200.395,34		



Analisi entrate: Politica tariffaria



PROVENTI SERVIZI

vedere quanto riportato nella sezione strategica (SeS) dedicata ai Tributi e tariffe dei servizi pubblici

PROVENTI BENI DELL'ENTE

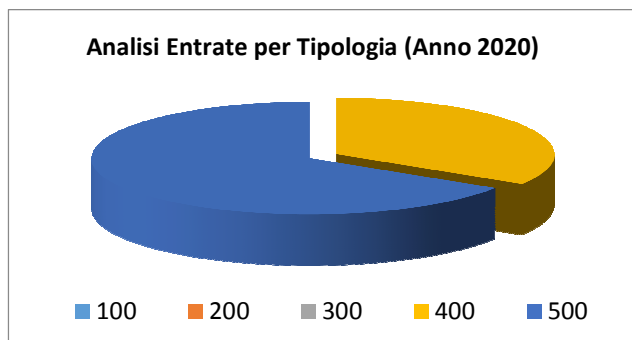
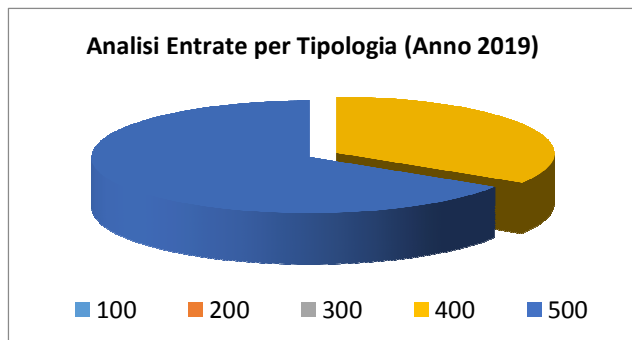
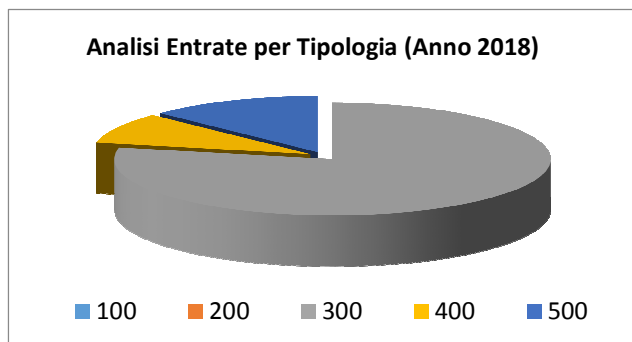
Per il triennio 2018/2020 sono stati previsti all'incirca gli stessi fondi previsti nell'anno 2017.

PROVENTI DIVERSI

Per il triennio 2018/2020 sono stati previsti all'incirca gli stessi fondi iscritti nell'anno 2017.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	35.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	293.194,00	0,00	0,00
		cassa	367.716,78		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	33.410,00	22.510,00	22.510,00
		cassa	33.610,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	48.000,00	43.990,00	43.990,00
		cassa	48.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	374.604,00	66.500,00	66.500,00
		cassa	484.326,78		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi per spese di investimenti da altri enti sono quelli riferiti alle opere PMO di cui è previsto il trasferimento dall'Unione montana.

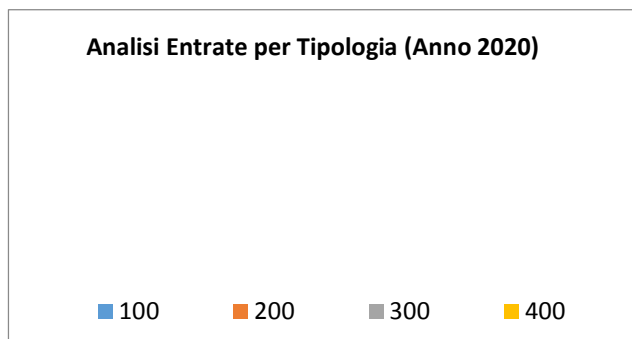
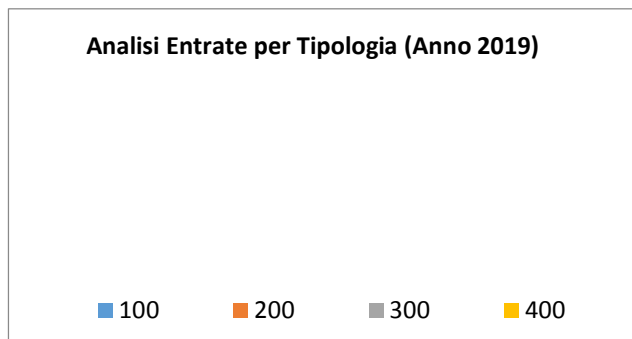
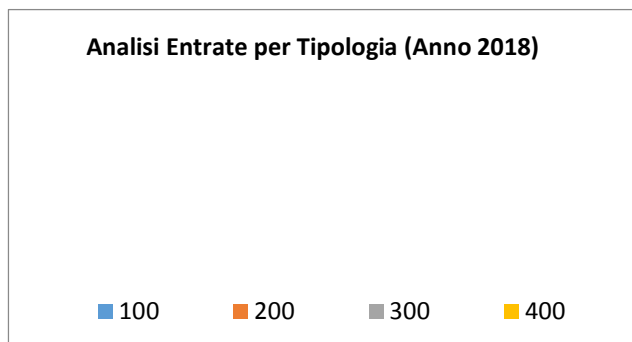
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente			
Investimenti	48.000,00	42.840,00	43.740,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



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

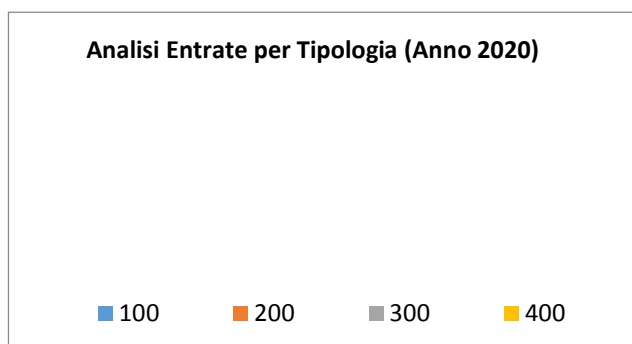
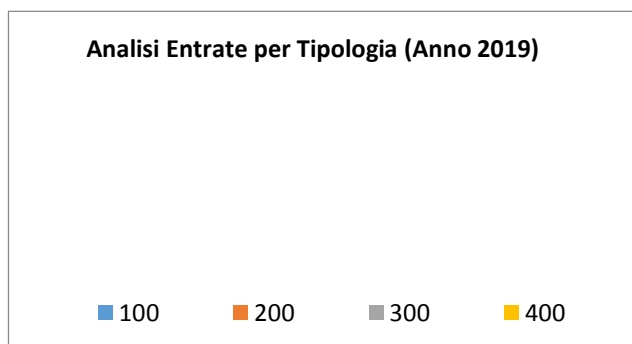
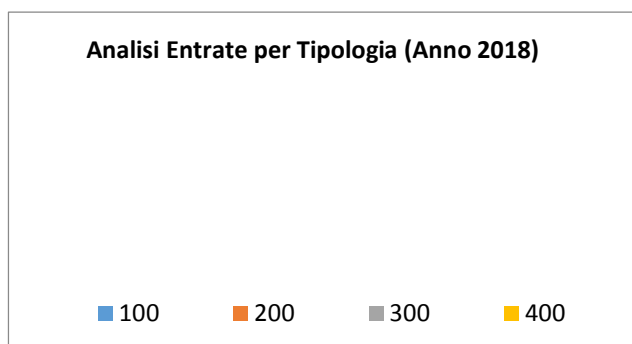
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Nel caso specifico non è prevista l'assunzione di mutui nel prossimo triennio.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.851,94		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.851,94		



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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Il comune di Roletto non prevede l'accensione di nuovi prestiti nel prossimo triennio

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

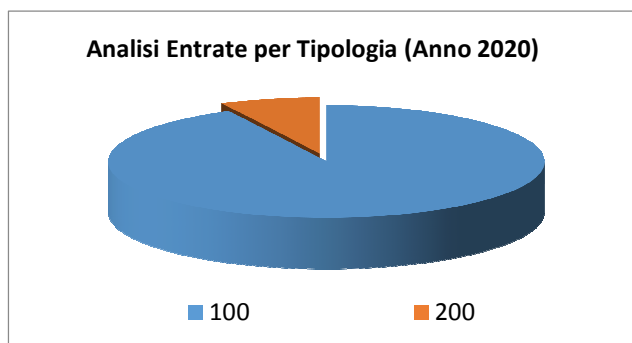
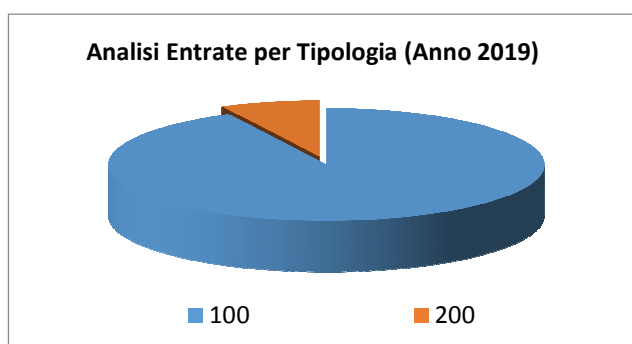
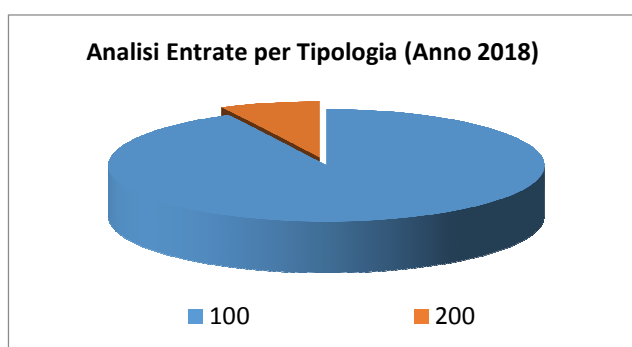
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Nel corso del triennio 2018/2020 non è prevista l'anticipazione di cassa visto il capiente fondo di cassa esistente presso la tesoreria provinciale dello Stato.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	276.000,00	276.000,00	276.000,00
		cassa	276.088,07		
200	Entrate per conto terzi	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	34.268,92		
TOTALI TITOLO		comp	298.000,00	298.000,00	298.000,00
		cassa	310.356,99		



Nella voce Entrate per partite di giro, è compresa l'entrata per ritenuta IVA per split payment su pagamenti fatture fornitori per € 115.000,00.

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 prospetto che segue prevede un ammontare teorico disponibile per nuovi interessi per €. 104.916,16, si precisa però che non si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 nuovi mutui.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.051.968,27	1.045.621,00	1.040.320,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	98.644,51	101.646,00	107.134,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	151.281,35	222.507,00	183.777,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.301.894,13	1.369.774,00	1.331.231,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	130.189,41	136.977,40	133.123,10
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	(-)	25.273,25	23.694,55	22.032,42
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		104.916,16	113.282,85	111.090,68
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2017	(+)	696.039,97	634.018,46	570.418,25
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		696.039,97	634.018,46	570.418,25
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	500.532,00	466.432,00	462.542,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	761.925,24		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	71.600,00	66.600,00	66.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	82.053,13		
		previsione di competenza	83.505,00	76.705,00	76.705,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	112.539,23		
		previsione di competenza	5.200,00	5.200,00	5.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	6.949,64		
		previsione di competenza	37.940,00	37.940,00	37.940,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	46.516,67		
		previsione di competenza	9.300,00	9.300,00	9.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	12.668,15		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	284.992,00	284.992,00	284.992,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	345.428,29		
		previsione di competenza	473.564,00	188.370,00	188.370,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	528.614,04		
		previsione di competenza	11.450,00	6.900,00	6.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	13.515,20		
		previsione di competenza	111.105,00	103.055,00	103.055,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	124.128,03		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	66,08		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 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>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	29.351,00	31.421,00	35.311,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	4.008,00		
		previsione di competenza	87.296,00	87.296,00	87.296,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	87.296,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	298.000,00	298.000,00	298.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	335.217,35		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.003.835,00	1.662.211,00	1.662.211,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.460.925,05		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.003.835,00	1.662.211,00	1.662.211,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.460.925,05		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

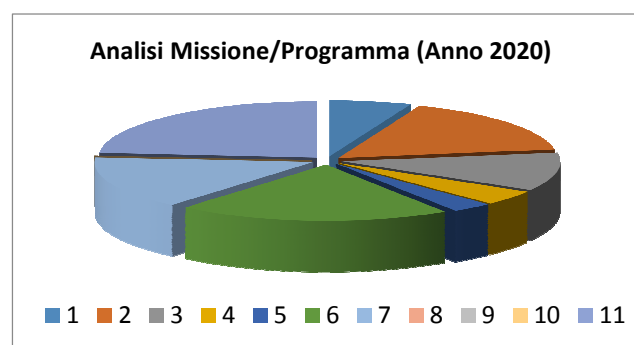
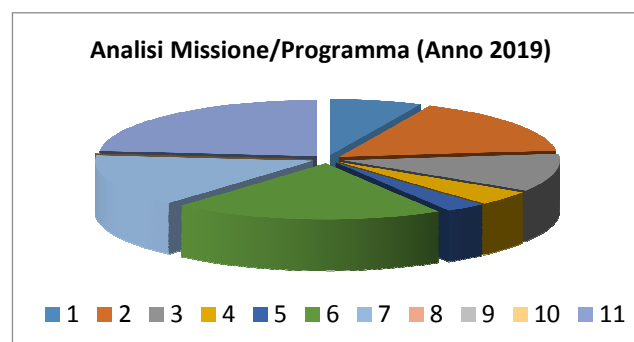
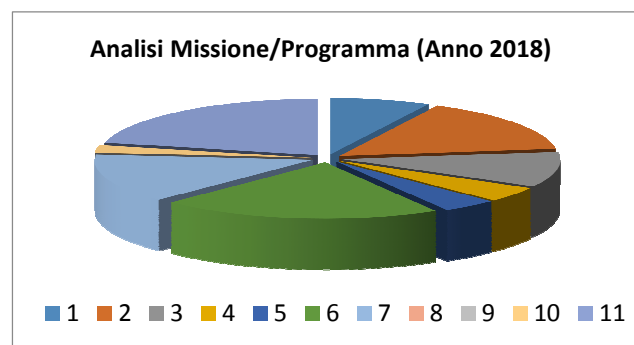
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp	37.226,00	31.956,00	28.066,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.084,61		
2	Segreteria generale	comp	77.540,00	76.290,00	76.290,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	132.513,44		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	50.540,00	50.540,00	50.540,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	51.228,74		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	22.200,00	20.200,00	20.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	83.755,59		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	20.450,00	13.950,00	13.950,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	34.356,19		
6	Ufficio tecnico	comp	104.400,00	93.730,00	93.730,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	176.273,19		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	70.275,00	70.275,00	70.275,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.716,16		
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	10.800,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.800,00		
11	Altri servizi generali	comp	107.101,00	109.491,00	109.491,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	159.197,32		
TOTALI MISSIONE		comp	500.532,00	466.432,00	462.542,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	761.925,24		



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

Erogazione di servizi di consumo:

Azioni volte alla rappresentanza e tutela dell'Ente e dei suoi rappresentanti intese anche a curare gli aspetti informativi sull'attività comunale tra i cittadini, nonché la partecipazione a momenti commemorativi. Attività di supporto organizzativo e gestionale agli organi e attività di servizio alla popolazione mediante una sempre più efficiente attività di certificazione.

Azioni volte all'attività di supporto degli uffici, inerenti la comunicazione, l'informatica, la manutenzione delle apparecchiature e la pulizia dei locali. Azioni volte alla formazione del personale, nonché al controllo e valutazione della gestione.

Garantire il regolare ed efficiente funzionamento dell'attività contabile e fiscale dell'Ente, nel rapporto con i fornitori e con i creditori; partecipare alle attività di controllo della gestione; aggiornamento inventari e gestione dei beni del patrimonio comunale. Pagamento quote interessi rimborso quote capitale di mutui e prestiti contratti. Azioni volte alla gestione del personale.

Servizio economato.

Accertamento e riscossione di tutte le entrate tributarie di competenza del Comune con metodologie

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

di lavoro che garantiscano trasparenza ed equità. Procedure riguardanti l'imposta municipale propria IMU e recupero evasione. Procedure riguardanti il tributo comunale sui rifiuti TARI e recupero evasione. Procedure riguardanti il tributo comunale sui Servizi TASI e recupero evasione. Appartengono alla missione gli obiettivi di corretta azione amministrativa, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Nell'ambito della Missione 1 rientra l'obiettivo volto a prevenire la corruzione e l'illegalità all'interno dell'amministrazione che si realizza attraverso l'attuazione della L. 190/2012 e dei decreti delegati, in un'ottica di implementazione degli strumenti di tutela della legalità, della trasparenza, imparzialità e buon andamento dell'azione amministrativa.

Il Piano per la Prevenzione della corruzione costituisce lo strumento principale per prevenire la corruzione e l'illegalità, sintetizzando al suo interno la strategia elaborata dall'ente per conseguire tali finalità. Il Piano comunale deve rispondere alle indicazioni e alle prescrizioni contenute nelle linee guida ANAC (PNA e suoi aggiornamenti annuali) e deve essere attuato tenendo conto della realtà locale anche sotto il profilo economico e culturale. Le misure da attuare passano attraverso la redazione del PTPC e della sezione relativa alla trasparenza inserita quale parte costitutiva dello stesso e devono garantire la qualità del suo contenuto, sia con riferimento alle misure generali che alle misure specifiche.

Nell'attuazione piena delle misure del Piano occorre garantire il pieno coinvolgimento di tutti gli attori interni ed esterni anche mediante il monitoraggio sulla effettiva attuazione.

Determinante è la formazione obbligatoria del personale attuata con eventi formativi specifici per il rafforzamento delle competenze professionali individuali almeno nelle aree a più elevato rischio.

Le singole azioni dovranno garantire l'espressione di una politica di intervento e di gestione documentale dei processi amministrativi in coerenza con il PTPCT, ampliando quanto più possibile l'accessibilità dei dati e libera fruizione e conoscenza da parte dei cittadini, attraverso il coinvolgimento diretto di tutte le strutture dell'Ente nell'attività di informatizzazione e di gestione telematica dell'intera procedura. Anche l'adozione di un preciso programma della trasparenza quale Sezione del PTPCT, pertanto rappresenta un mezzo per attuare le misure di prevenzione dei fenomeni di corruzione: occorrerà pertanto garantire la qualità dei contenuti previsti, con riferimento sia alle pubblicazioni obbligatorie che a quelle ulteriori e monitorare l'aggiornamento della sezione da parte degli uffici competenti per l'implementazione dell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente". Senza dubbio l'informatizzazione delle procedure di pubblicazione concorre positivamente alla realizzazione degli obiettivi di trasparenza.

Motivazione delle scelte

Tutte le attività della missione sono rivolte principalmente a garantire lo svolgimento dell'attività istituzionale degli organi e dei rappresentanti del Comune (attività di staff e di supporto, assicurazioni, rimborsi spese, rappresentanza, tutela legale), dell'attività di promozione e comunicazione delle iniziative, il funzionamento dell'apparato burocratico centrale (spese d'ufficio, telefoniche, pulizie locali) e l'attività degli uffici demografici.

Le scelte sono riconducibili al necessario adempimento delle norme di legge, nonché alle esigenze di funzionalità del Comune.

Nel servizio Entrate Tributarie le attività sono rivolte all'adempimento ad obblighi di legge e all'instaurazione di un corretto rapporto con il contribuente.

Nel servizio manutenzioni le motivazioni sono insite nell'esigenza di garantire la piena operatività dei beni e delle strutture comunali; per quanto attiene l'attività di progettazione, questa risulta limitata alla necessità di adempiere agli obblighi di legge.

Investimenti

Per quanto riguarda gli investimenti si valuterà a novembre in sede di presentazione della nota integrativa a seconda delle risorse che si renderanno disponibili.

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.”

La missione non è presente in questo ente

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

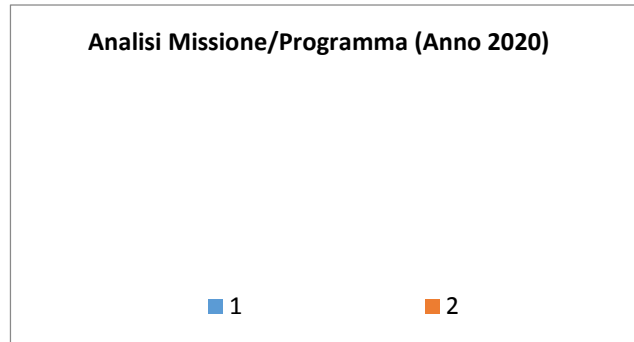
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Non sono previsti stanziamenti in questa missione

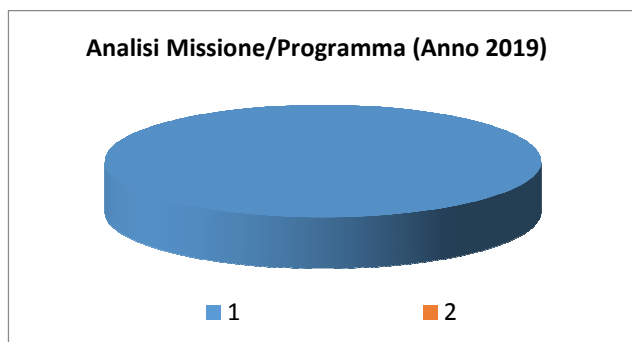
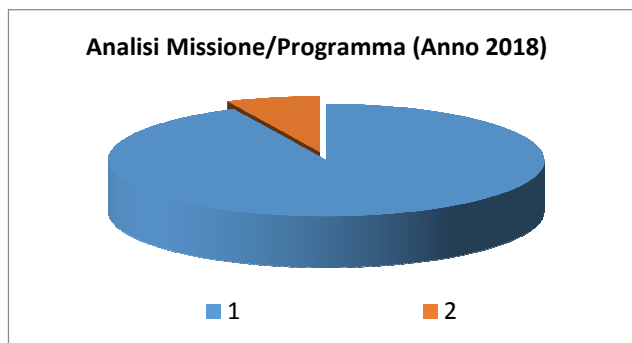
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

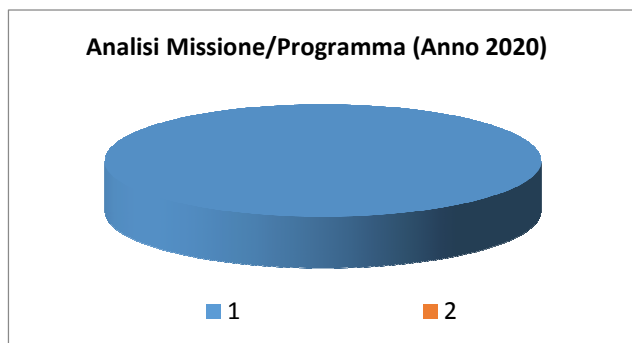
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Polizia locale e amministrativa	comp	66.600,00	66.600,00	66.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	77.053,13		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	5.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	71.600,00	66.600,00	66.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	82.053,13		





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

Erogazione di servizi di consumo: prevenzione e controllo del territorio finalizzato ad assicurare l'ordinato svolgimento delle attività produttive e di relazione dei cittadini. Controllo preventivo e repressivo del traffico e attività di supporto alle azioni delle Forze dell'ordine.

Controlli mirati alla tutela dell'ambiente e al rispetto delle norme dei regolamenti comunali. E' in piedi la gestione associata del servizio polizia municipale con i Comuni di Frossasco e San Pietro Val Lemina.

Motivazione delle scelte

L'attività del servizio di Polizia Municipale, oltre a rispondere alle altre incombenze d'ufficio cui sono affidate dall'attuale modello organizzativo, deve essere principalmente rivolta al controllo del territorio con una, per quanto possibile capillare, opera di prevenzione sui diversi aspetti del vivere sociale. La gestione associata del Servizio con gli altri Comuni dovrebbe facilitare tali compiti, anche se attualmente la situazione è alquanto complicata per il pensionamento dell'unico vigile e dell'addetto al servizio di polizia amministrativa che erano in servizio presso il comune di Frossasco, oltre al fatto che il dipendente del comune di San Pietro Val Lemina è passato ad orario part time e che il dipendente di Roletto ha in carico l'organizzazione del trasporto scolastico, la guida in parte degli scuolabus, lo sgombero neve, la segnaletica stradale e la manutenzione dei mezzi per la garanzia della viabilità stradale.

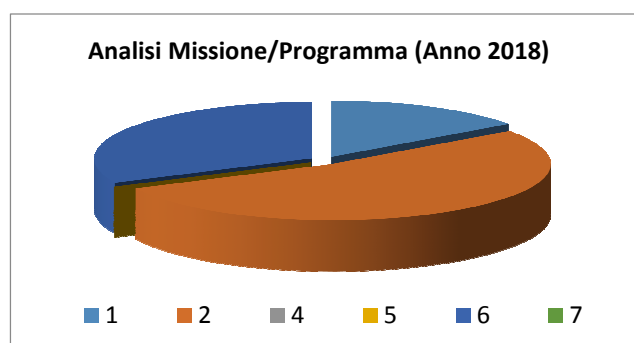
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

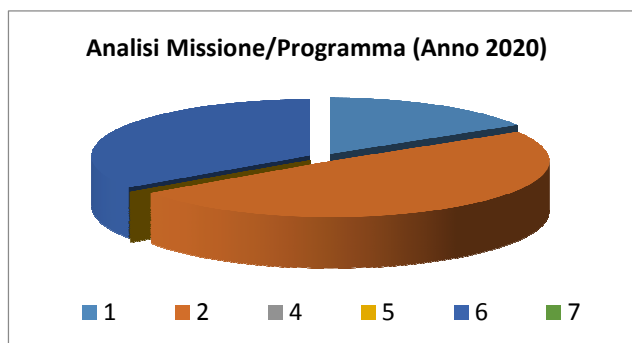
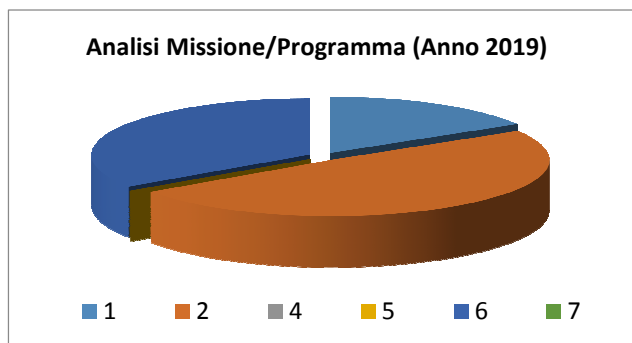
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Istruzione prescolastica	comp	12.575,00	12.575,00	12.575,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.397,61		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	44.130,00	37.630,00	37.630,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	62.570,12		
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	26.800,00	26.500,00	26.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.571,50		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	83.505,00	76.705,00	76.705,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	112.539,23		





Erogazione di servizi di consumo

Assicurare la miglior collaborazione con l'I.C. perché l'istruzione sia garantita in modo ottimale e qualitativamente efficiente; tale collaborazione si sostanzia da un lato nel garantire la completa agibilità delle strutture e la fornitura di tutti i servizi di supporto previsti dalla normativa nazionale, nonché dal supporto, logistico e finanziario, di iniziative parascolastiche.

Garantire i servizi di supporto, il trasporto, la mensa e l'assistenza mensa, adottando le tecniche più efficienti in modo da garantire un ottimale rapporto qualità costi.

Motivazione delle scelte

La destinazione di fondi per la manutenzione delle strutture è la premessa per garantire continuità nella fruizione degli edifici; gli interventi di collaborazione con l'autorità scolastica hanno l'obiettivo di soddisfare esigenze reali dei genitori degli alunni.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

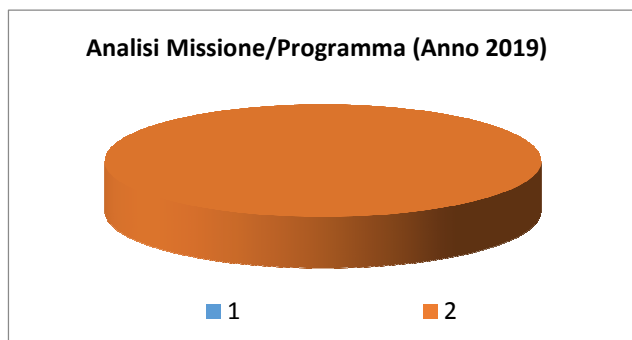
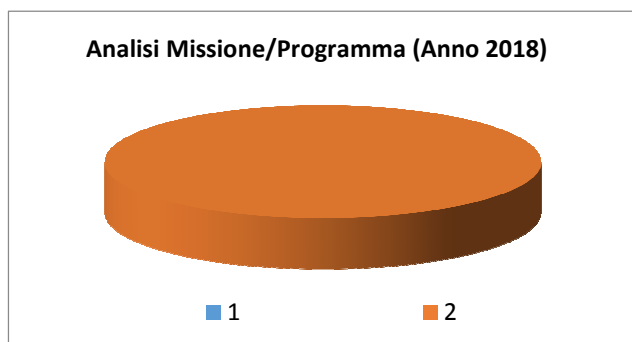
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

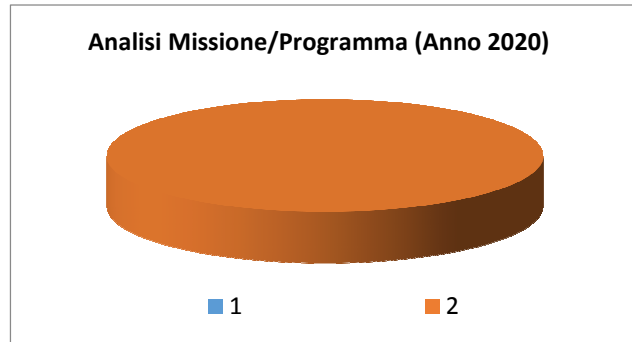
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	5.200,00	5.200,00	5.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.949,64		
TOTALI MISSIONE		comp	5.200,00	5.200,00	5.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.949,64		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Erogazione di servizi di consumo:

Assicurare il funzionamento della biblioteca comunale attraverso la collaborazione con il Centro Rete di zona. Assicurare lo svolgimento delle manifestazioni culturali già consolidate e quelle che la Giunta comunale vorrà eventualmente promuovere o patrocinare.

Motivazione delle scelte

L'Amministrazione intende operare nel senso di assicurare la più ampia partecipazione popolare alle attività culturali nella convinzione che siano essenziali per la crescita sociale della cittadinanza.

Tali azioni tengono conto del ruolo fondamentale svolto dal mondo del volontariato e dell'associazionismo in genere e pertanto intendono favorirlo con azioni dirette.

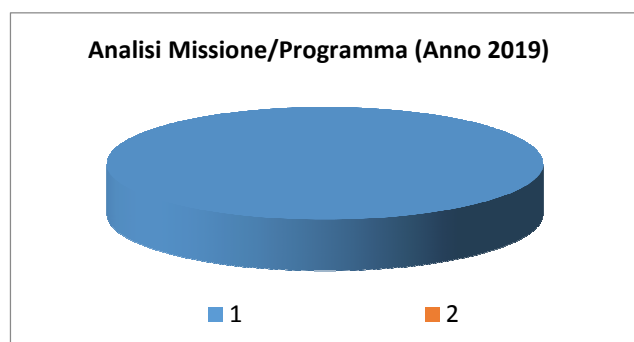
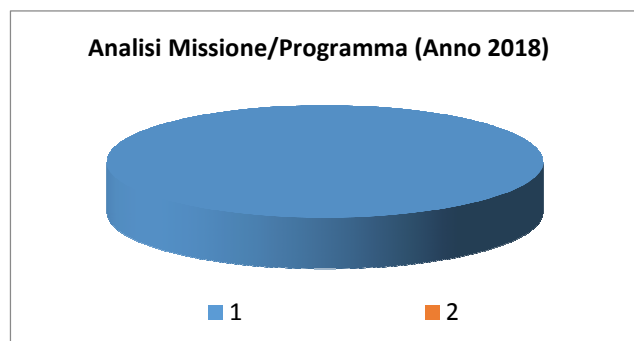
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

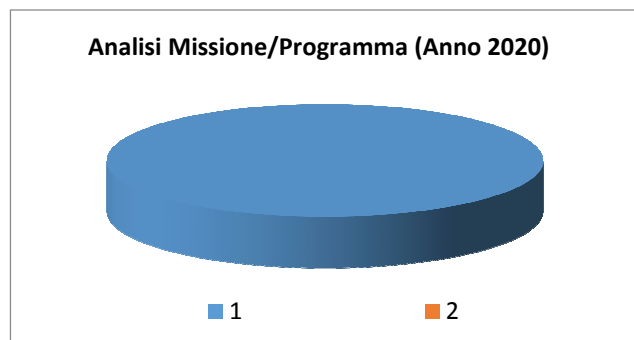
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>m</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Sport e tempo libero	comp	37.940,00	37.940,00	37.940,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	46.516,67		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	37.940,00	37.940,00	37.940,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	46.516,67		





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Erogazione di servizi di consumo:

Assicurare lo svolgimento delle manifestazioni ricreative e del tempo libero già consolidate e quelle che la Giunta comunale vorrà eventualmente promuovere o patrocinare.

Contribuire all'attività delle Associazioni operanti nel settore, ricreativo e sportivo sulla base delle iniziative promosse e dell'attività svolta. Garantire la più ampia fruibilità della Palestra Comunale e degli impianti sportivi anche in convenzione con società sportive presenti sul territorio.

Motivazione delle scelte

L'Amministrazione intende operare nel senso di assicurare la più ampia partecipazione popolare alle attività ricreative e sportive, operare per la diffusione dello sport amatoriale nella convinzione che tali attività siano essenziali per la crescita sociale della cittadinanza.

Tali azioni tengono conto del ruolo fondamentale svolto dal mondo del volontariato e dell'associazionismo in genere e pertanto intendono favorirlo con azioni dirette.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	9.300,00	9.300,00	9.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.668,15		
	TOTALI MISSIONE	comp	9.300,00	9.300,00	9.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.668,15		

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:

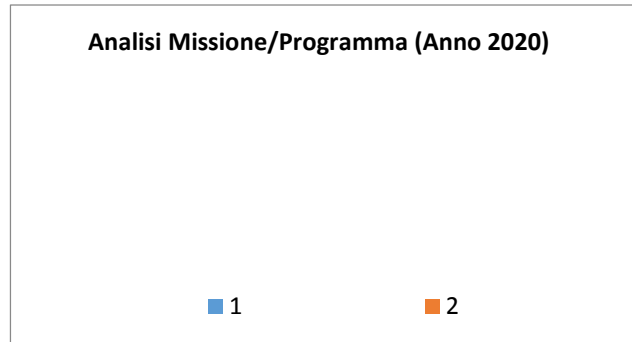
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2



Erogazione di servizi di consumo

Aggiornamento dello strumento urbanistico generale. Formazione strumenti urbanistici.

Motivazione delle scelte

Il costante aggiornamento degli strumenti urbanistici è condizione per un ordinato sviluppo economico

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

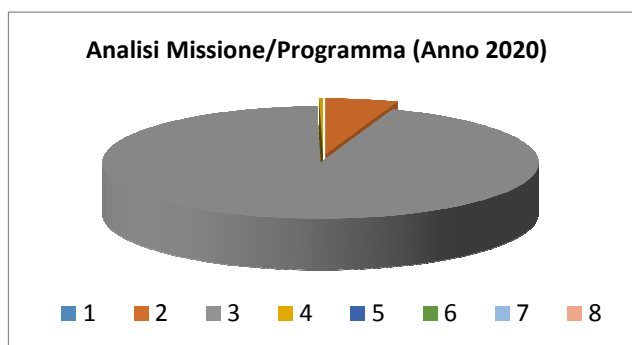
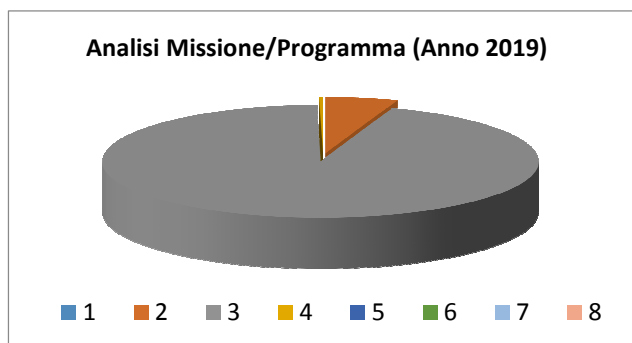
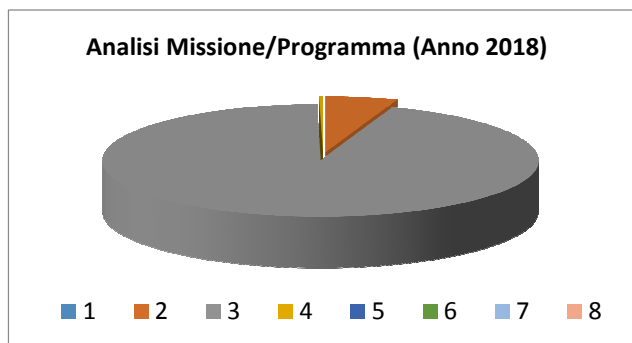
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.200,00	15.200,00	15.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.109,92		
3	Rifiuti	comp	269.042,00	269.042,00	269.042,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	323.324,37		
4	Servizio idrico integrato	comp	750,00	750,00	750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	994,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	284.992,00	284.992,00	284.992,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	345.428,29		



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Erogazione di servizi di consumo

Assicurare l'efficiente mantenimento delle aree a verde pubblico.
Ottimizzazione dello smaltimento dei rifiuti collaborando con il Consorzio Acea Pinerolese.

Motivazione delle scelte

Operare in sinergia con l'ACEA di Pinerolo la gestione del sistema fognario comunale.
Assicurare attraverso la fruizione degli spazi pubblici la socializzazione e la salute psico-fisica dei cittadini. La tutela dell'ambiente è condizione per lo sviluppo socio relazionale dei cittadini.

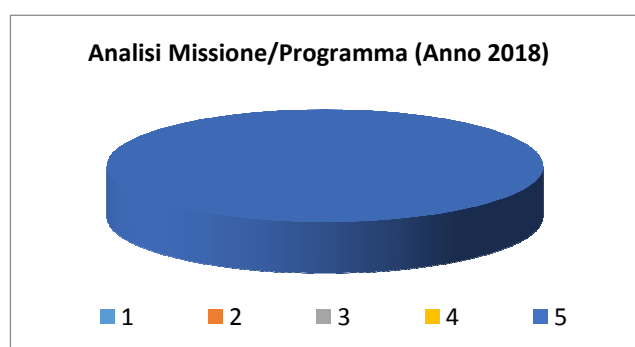
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

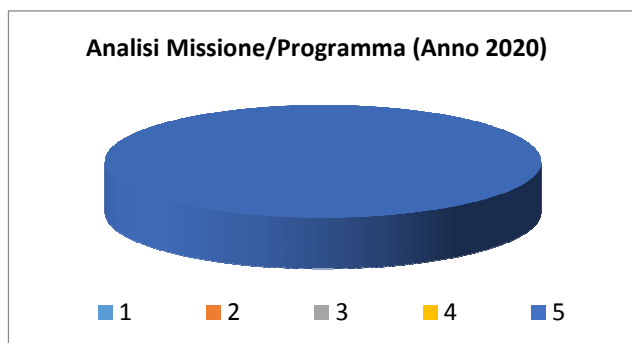
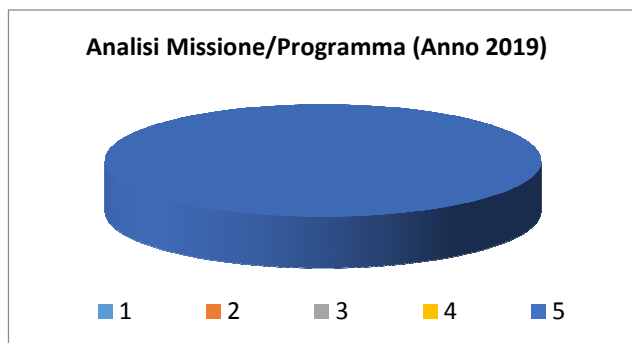
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	473.564,00	188.370,00	188.370,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	528.614,04		
TOTALI MISSIONE		comp	473.564,00	188.370,00	188.370,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	528.614,04		





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

Erogazione di servizi di consumo

Garantire la sicurezza della circolazione stradale attraverso la costante manutenzione del sedime stradale e dell'illuminazione pubblica.

Mantenimento in efficienza delle strade comunali con completamento degli interventi di asfaltatura.

Motivazione delle scelte

La viabilità è una delle principali infrastrutture e deve essere mantenuta nella massima efficienza, sia al fine di facilitare i collegamenti sia al fine di garantirne la sicurezza.

Investimenti

Nel 2018 si prevedono alcuni interventi di asfaltatura strade comunali.

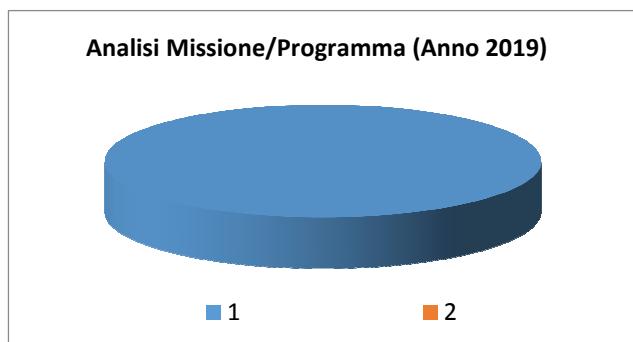
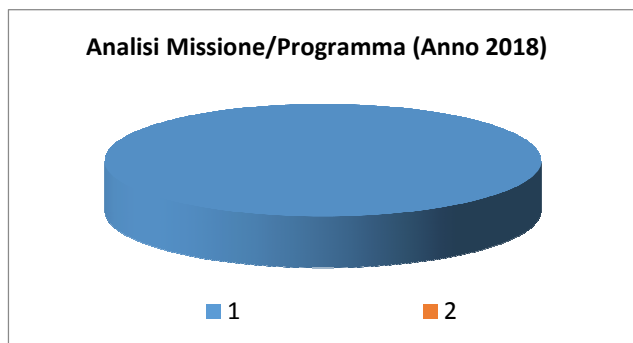
Missione 11 - Soccorso civile

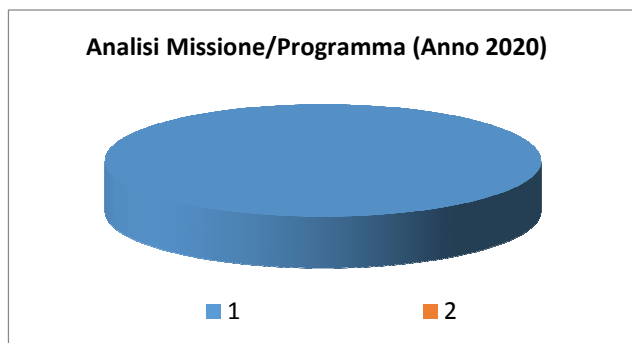
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sistema di protezione civile	comp	11.450,00	6.900,00	6.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.515,20		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	11.450,00	6.900,00	6.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.515,20		





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

Erogazione di servizi di consumo

Attuare un efficiente sistema di protezione civile mediante l'impiego e l'organizzazione di un gruppo comunale di volontari debitamente equipaggiato.

Motivazione delle scelte

Oltre che un obbligo di legge la salvaguardia dell'incolumità pubblica deve rappresentare obiettivo prioritario dell'azione amministrativa per garantire il benessere collettivo.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

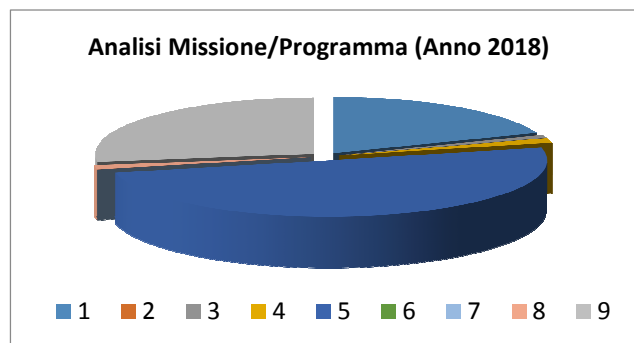
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	21.230,00	20.980,00	20.980,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.339,22		
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.000,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	55.725,00	55.725,00	55.725,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.205,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.350,00	1.350,00	1.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.700,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	30.300,00	22.500,00	22.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	37.883,81		
TOTALI MISSIONE		comp	111.105,00	103.055,00	103.055,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	124.128,03		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



è

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Erogazione di servizi di consumo

Nell'ambito del Consorzio C.I.S.S. si applica un'organica politica di sicurezza sociale mediante il riordino, lo sviluppo e la gestione associata dei servizi socioassistenziali, nel quadro della normativa sulla materia, nonché cercare di rendere gli altri servizi necessari a garantire la migliore e compatibile qualità della vita.

Considerato che l'Amministrazione nella consapevolezza delle criticità sociali legate soprattutto alla mancanza lavoro che sempre più interessa il nostro territorio ha confermato nel bilancio uno stanziamento volti a sostenere iniziative sociali in caso di emergenza.

Il Comune interverrà per assicurare il decoro e funzionamento del cimitero comunale.

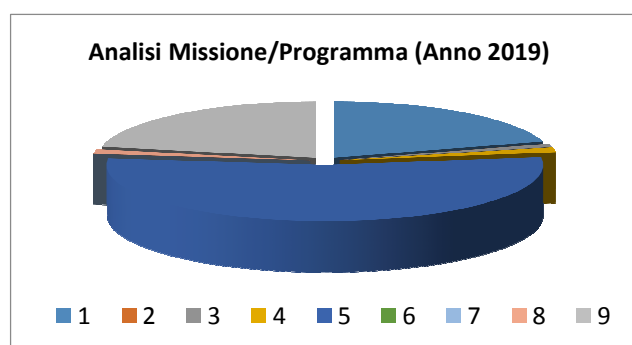
Motivazione delle scelte

La solidarietà umana a favore delle persone più svantaggiate e la consapevolezza che interventi mirati a favore di determinate fasce di popolazione contribuiscono al miglioramento della qualità della vita di relazione.

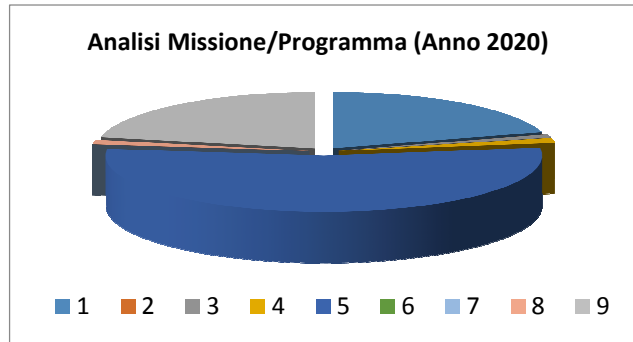
Nel cimitero è indispensabile mantenere l'attuale standard qualitativo di fornitura del servizio.

Investimenti

Al momento è previsto presso il cimitero comunale l'allargamento del marciapiede presso l'ultimo lotto di loculi



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

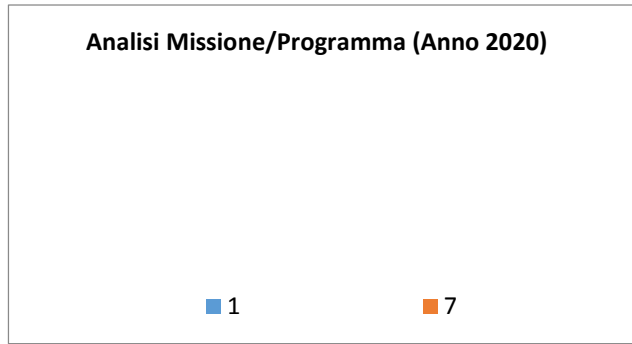
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 7

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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.”

Non sono previsti stanziamenti specifici.

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.”

La missione non ha stanziamenti specifici

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.”

La missione non prevede stanziamenti

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.”

La missione non ha stanziamenti

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.”

La missione non ha stanziamenti

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.”

La missione non ha stanziamenti

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

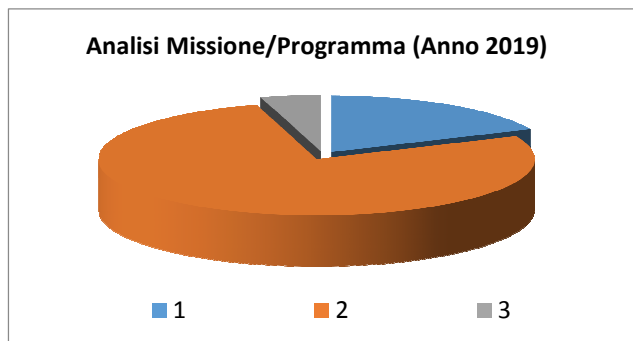
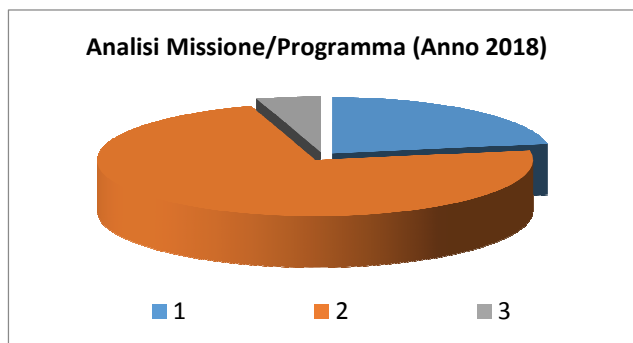
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

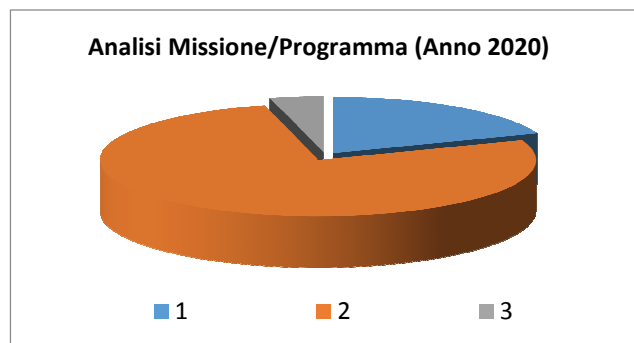
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp	6.550,00	5.767,00	6.804,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	21.401,00	24.254,00	27.107,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.008,00		
TOTALI MISSIONE			29.351,00	31.421,00	35.311,00
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>4.008,00</i>	



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

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

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** è calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100%. In particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 75% nel 2018, l'85% nel 2019 e il 95% nel 2020. Soltanto dal 2021 il fondo crediti dubbia esigibilità sarà calcolato al 100%.

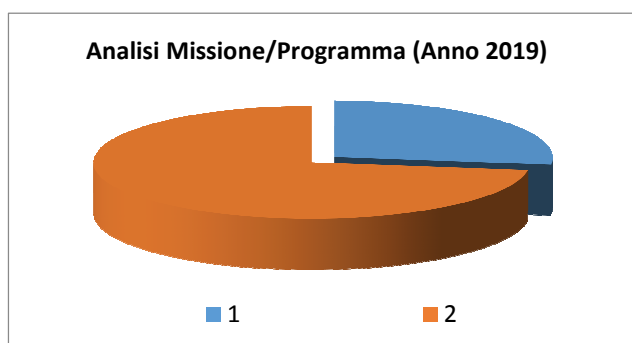
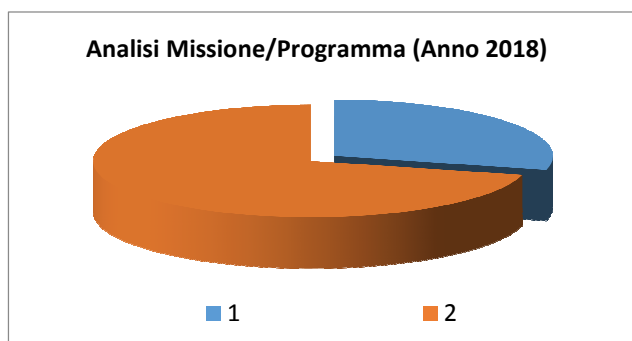
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

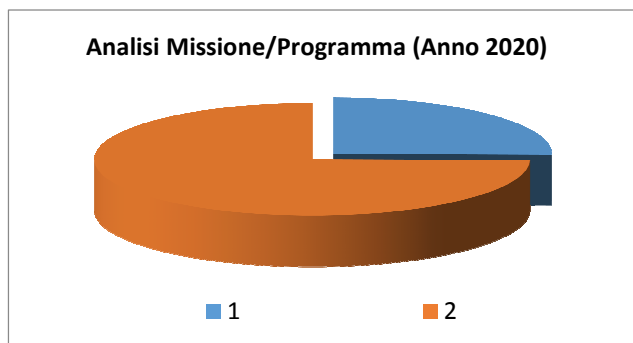
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.274,00	23.695,00	22.033,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.274,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	62.022,00	63.601,00	65.263,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	62.022,00		
TOTALI MISSIONE		comp	87.296,00	87.296,00	87.296,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	87.296,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



La missione 50 prevede il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si rimanda a quanto riportato nella scheda Indebitamento della Sezione Strategica SeS.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Nel corso del triennio non è prevista l’anticipazione di cassa visto il capiente fondo di cassa esistente presso la tesoreria provinciale dello Stato.

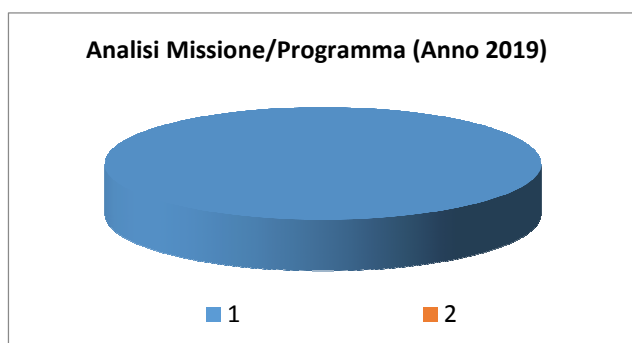
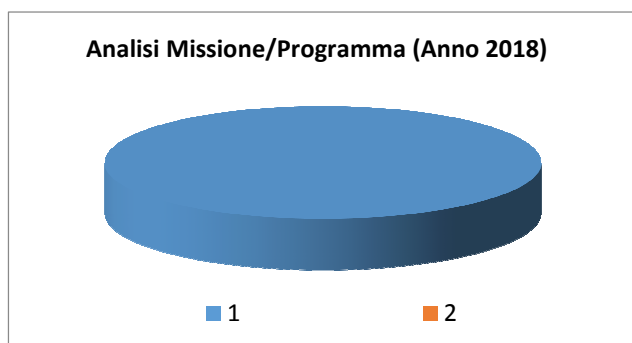
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

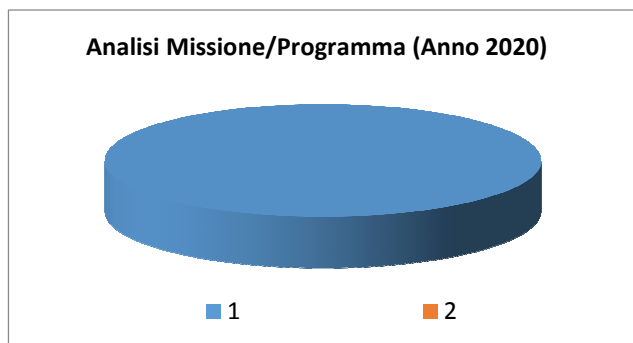
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Iva da split payment”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	298.000,00	298.000,00	298.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	335.217,35		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	298.000,00	298.000,00	298.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	335.217,35		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Nella voce Spesa per partite di giro, è compresa la spesa per versamento all'Erario dell'IVA per split payment su pagamenti fatture fornitori per € 115.000,00 oltre alle ritenute previdenziali per lavoro dipendente e ritenute erariali, e alle spese per conto terzi.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 275 – MANUTENZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE ANTINCENDIO	1.690,92	845,46	0,00
n° 429 – MANUTENZIONE IMPIANTO RILEVAZIONE FUMO PALESTRA	366,00	183,00	0,00
n° 499 - CONTRIBUTO SCUOLA INFANZIA ATTIVITA' DIDATTICHE E FUNZIONAMENTO DIREZIONE DIDATTICA	1.275,00	849,99	0,00
n° 500 - CONTRIBUTO SCUOLA PRIMARIA FUNZIONAMENTO DIREZIONE DIDATTICA	500,00	333,33	0,00
TOTALE IMPEGNI:	3.831,92	2211,78	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Con delibera C.C. 22 del 28.09.2017 è stata effettuata la ricognizione di tutte le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, alla data del 23 dicembre 2016, individuando quelle che, ai sensi di quanto previsto dal T.U., dovevano essere alienate ovvero oggetto di misure di razionalizzazione.

Allo stato attuale, per quanto di ns conoscenza, nessuna delle società partecipate ci risultano ad oggi in perdita o che necessitino del ripiano del deficit.

- **SMAT Società Metropolitana Acque Torino s.p.a.**, con una quota pari allo 0,00003%, società costituita per la Gestione del servizio idrico integrato, con decorrenza dal 17/02/2000 e termine al 31/12/2050.

La società SMAT S.P.A. svolge il ruolo di gestore unico "in house" del servizio idrico integrato nell'ATO 3 TORINESE. Il Comune ha provveduto all'affidamento della gestione territoriale del predetto servizio nel rispetto delle norme vigenti (legge 36/94 e Legge 13/97) ed in forza di apposita

Deliberazione del Consiglio Comunale che ha approvato lo Statuto e la Convenzione istitutiva e la conseguente partecipazione azionaria.

- **ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE s.p.a.**, con una quota pari all'1,49%, società costituita con decorrenza dal 1/1/2003 e termine al 31/12/2040, per lo svolgimento di attività relative:

- al comparto idrico, con la gestione del ciclo integrato delle acque;
- al settore energetico, con la distribuzione del gas metano e la produzione del calore;
- all'intero ciclo di raccolta, smaltimento e trattamento dei rifiuti;
- al trattamento acque, fanghi/digestato, recupero energetico termico ed elettrico, nell'ambito del trattamento della frazione organica.

- **ACEA PINEROLESE ENERGIA s.r.l.** con una quota pari all'1,49%, società costituita con decorrenza dal 12/11/2002 e termine al 31/12/2020, per lo svolgimento di attività relative:

- Vendita gas metano a utenze civili, small business ed industriali;
- Servizi energia per condomini e grandi utenze private e pubbliche centralizzate in gestione calore;
- Vendita energia elettrica a utenze civili e small business;
- Consulenza in materia energetica a clienti industriali e della grande distribuzione (CPE).

I suddetti servizi vengono svolti dalla Società anche per gli stessi Enti soci della Società stessa.

- **ASST Acea Servizi Strumentali Territoriali s.r.l.** con una quota pari all'1,49%, società costituita con decorrenza dal 27/9/2010 e termine al 31/12/2030, per lo svolgimento di attività relative:

- servizi strumentali a beneficio esclusivo dei comuni soci, in materia di gestione calore ovvero manutenzione e gestione caldaie e sistemi di riscaldamento degli edifici di pertinenza comunale;
- servizio gestione calore degli immobili comunali
- servizio di gestione delle attività di accertamento e di riscossione dei tributi locali;
- servizio di pulizia degli uffici e dei locali comunali;
- servizio di gestione del verde ed arredo urbano;
- servizio di portierato, custodia e vigilanza anche armata, relativa al patrimonio immobiliare comunale
- Servizio di organizzazione di attività e iniziative volte alla promozione ed alla valorizzazione delle risorse culturali ed economiche del territorio di riferimento.

Le società partecipate hanno come scopo il raggiungimento di compiti istituzionali e/o comunque garantiscono servizi di interesse pubblico.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Si rimanda a quanto già scritto in precedenza e si conferma che nel programma triennale lavori pubblici non sono previste nuove opere superiori ai 100.000,00 euro.

In riferimento alle opere di importo inferiore a €. 100.000,00, la rilevanza maggiore in merito alle spese in conto capitale è la realizzazione dei **Piani per la manutenzione ordinaria del territorio (PMO) — in caso di assegnazione di risorse** dall'Unione Montana con i fondi ATO.

INTERVENTI IN PROGRAMMA 2018

Scheda	Descrizione lavori – Località	Importo totale scheda €.
26.04 11.16	Manutenzione rete di scolo in Via Raffaello – economie	20.573,85
26.04 11.9	Manutenzione in Via Rostagno – località Bocchetti	87.000,00
26.04 15.2	Sistemazione tratto di percorso equestre – economie	6.031,77
26.04 7.4	Manutenzione difese spondali esistenti in via Ariosto	99.232,56
26.04 16.01	Opere di sostegno delle sponde e piccole opere idrauliche in località Borgata Ribetti	56.335,38
26.04 9.1	Manutenzione briglie e salti su Rio Torto – a monte guado strada delle Rane	13.000,00
26.04 9.1	Intervento ponte su Rio Rettiglio pressi via Pascoli	11.000,00
TOTALE		293.173,56

Le altre spese in conto capitale che si prevede di realizzare (compatibilmente con le entrate che si realizzeranno in corso d'anno) sono:

- Spese per urbanistica	€.	13.000,00
- Fondo accordi bonari	€.	500,00
- Manutenzione straordinaria patrimonio	€.	15.610,00
- Mobili, macchine e attrezzature uffici e software	€	5.000,00
- Contributi edifici culto	€.	1.500,00
- Impianto telecamere	€.	5.000,00
- Interventi scuola (rete antincendio)	€.	5.000,00
- Manutenzione strade	€.	20.000,00
- Riscatto pali illumin. pubblica	€.	6.000,00
- Allargamento marciapiede cimitero e scala	€.	7800,00
- Retrocessione loculi	€.	2.000,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Con delibera G.C. 8 in 19.02.2018 è stata prevista la seguente situazione:

- non si presentano per l'anno 2018 condizioni di soprannumero né di eccedenza di personale in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria e, pertanto non si devono avviare le procedure per il collocamento in disponibilità;
- di approvare il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale 2018/2020, prevedendo:

Anno 2018:

- a seguito delle due procedure di mobilità andate deserte nel corso dell'anno 2017 (una per istruttore direttivo tecnico cat – D1 a tempo pieno e una per istruttore tecnico cat. C1 part-time), al fine di garantire il funzionamento e la continuità dell'erogazione dei servizi dell'ente e, in particolare, di assicurare la copertura del posto di responsabile dell'area tecnica LL.PP., nei limiti di cui all'art. 8, comma 28 DL 78/2010:

- Ripubblicazione della procedura di mobilità per istruttore direttivo tecnico cat – D1 a tempo pieno e, considerata la revisione del fondo per la contrattazione decentrata operata nell'anno 2017, categoria economica massima D2;
- proroga dell'utilizzo di dipendenti di altro ente, al di fuori dell'orario di lavoro ai sensi dell'art 1 comma 557 della legge 311/04 – istruttore direttivo tecnico – sino alla conclusione della mobilità di cui al punto precedente e alla presa in servizio del dipendente;
- ricorso a convenzione per l'utilizzo congiunto di dipendenti di altro ente ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 22.01.2004;
- assunzioni a tempo determinato mediante utilizzo di graduatorie vigenti ex art. 36, comma 2, del D.Lgs. 165/2001;
- attivazione di incarichi di collaborazione, ai sensi dell'art. 53 del D.lgs. 165/2001
- prestazioni d'opera intellettuale ai sensi dell'art. 2222 e ss. cod. civ.;
- comando;
- assunzioni ai sensi dell'art. 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/200 e s.m.i.;

anno 2019: nulla

anno 2020: nulla

- Di dare atto che l'eventuale assunzione per mobilità è subordinata all'approvazione del bilancio 2018/2020 e che, in ogni caso, i dati relativi all'anno 2018 del bilancio pluriennale 2017/2019 prevedono uno stanziamento compatibile con la presente programmazione;
- Di dare atto che l'attuale dotazione organica dell'ente, tenuto conto del personale in servizio e del personale che si prevede di assumere con il presente atto è definita come segue:

PROFILO PROFESSIONALE	CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZIALE	POSTI COPERTI	
				A TEMPO INDETERMINATO	A TEMPO DETERMINATO
Esecutore tecnico	B1	1	0	1	
Esecutore tecnico	B3	1	0	1	
TOTALE CATEGORIA		2	0	2	
Istruttore amministrativo	C	2	0	2	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Istruttore amministrativo	C	0	1	1	
Istruttore Tecnico	C	1	0	1	
TOTALE CATEGORIA		3	1	4	
Istruttore direttivo tecnico	D1	0	1	0	1 – ex art. 1, comma 557 l. 311/2004
Istruttore direttivo tecnico	D1	0	1	0	1 – ex art. 14 CCNL 2004
Istruttore direttivo finanziario	D1	1	0	1	
Istruttore direttivo P.M.	D1	1	0	1	
TOTALE CATEGORIA		2	2	2	2
TOTALE ENTE		7	3	8	2

- Di dare atto che il piano dei fabbisogni di cui sopra non tiene conto del posto previsto in dotazione organica con DGC n. 11 del 23.02.2017, ad oggi non coperto né a tempo indeterminato né a tempo determinato;

LIMITI AL CONTENIMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE:

La programmazione triennale del fabbisogno di personale è coerente con i limiti normativi vigenti e, in particolare, con i limiti di spesa di cui all'art 1 comma 557 e seguenti della legge 296/06 e ss.mm.ii, e che, nel rispetto delle disposizioni in materia di contenimento delle spese per il personale, il ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili, disciplinato dall'art. 36 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165, per fronteggiare esigenze temporanee ed eccezionali che dovessero manifestarsi, sarà effettuato per garantire i servizi indispensabili dell'ente, nel rispetto di quanto stabilito dalla Corte dei conti - sezione Autonomie, del. n. 1/2017;

Programmazione degli incarichi di collaborazione esterna.

L'art. 3, comma 55, della legge n. 244/2007 - legge finanziaria 2008 - dispone che *gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267.*

L'approvazione di tale programma costituisce presupposto indispensabile per l'affidamento degli incarichi stessi.

L'analisi della normativa di riferimento evidenzia gli obblighi, i limiti e le modalità attraverso cui è possibile pervenire all'attribuzione di incarichi di collaborazione autonoma, come meglio definiti dalle pronunce di diverse sezioni regionali della Corte dei Conti, che prescrivono come per affidare incarichi di collaborazione esterna occorra valutare i seguenti parametri:

- rispondenza dell'incarico agli obiettivi dell'amministrazione;
- inesistenza, all'interno della propria organizzazione, della figura professionale idonea allo svolgimento dell'incarico, da accertare per mezzo di una reale ricognizione;
- indicazione specifica dei contenuti e dei criteri per lo svolgimento dell'incarico;
- indicazione della durata dell'incarico;
- proporzione fra il compenso corrisposto all'incaricato e l'utilità conseguita dall'Amministrazione.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Gli incarichi potranno essere disposti a favore di soggetti esterni all'Amministrazione - sempre previo accertamento della mancanza di risorse idonee e/o disponibili nell'ente - al fine di conseguire consulenze e/o collaborazioni che si rendano necessarie per assicurare la realizzazione di interventi ed attività e/o studi di fattibilità riguardanti:

Sulla base della programmazione generale contenuta nel Documento Unico di Programmazione, e tenuto conto delle complessive previsioni di Bilancio per l'anno 2018, sono emerse le seguenti aree di intervento che nel corso dell'anno 2018 potranno necessitare di affidamenti di incarichi di collaborazione autonoma. Tali aree di intervento così come sotto dettagliate costituiscono il programma di cui all'art 3, comma 55, della legge 244/07:

- problematiche di natura giuridico-legale e processuale di particolare specificità, complessità e specializzazione;
- svolgimento di adempimenti obbligatori per legge
- problematiche di particolare complessità inerenti le procedure di appalto e di espropriazione e la soluzione di questioni tecniche o legali a tale ambito collegate;
- redazione di stime, perizie e frazionamenti;
- formazione specialistica per il personale;
- attività di traduzione ed interpretariato;
- problematiche di particolare complessità in materia contabile, fiscale e tributaria;
- problematiche di particolare complessità tecnica concernenti il patrimonio dell'Ente;
- sicurezza;
- progettazione urbanistica e accordi procedurali in materia urbanistica;
- l'ambito di evoluzione e razionalizzazione del sistema informativo comunale, nonché della sicurezza informatica.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste al momento politiche di alienazione del patrimonio disponibile che si intendono effettuare nel triennio.

Considerazioni Finali

Dalla valutazione dei dati e dalle considerazioni esposte si può supporre che le risorse disponibili siano, al momento, in grado di garantire i servizi essenziali comunali, salvo future valutazioni qualora le risorse stanziare risultassero diverse.

In questo contesto si è scelto di:

- mantenere inalterato il livello dei servizi e delle attività;
- continuare a perseguire il contenimento delle spese attraverso l'adozione di un piano di razionalizzazione degli acquisiti;
- proseguire nelle verifiche sui tributi per garantire equità.

Il presente Documento Unico di Programmazione 2018/2020 è stato elaborato facendo riferimento alle norme attualmente in vigore e potrà subire delle variazioni considerata la continua evoluzione legislativa.