
Comune di Salussola

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota tecnica introduttiva

Popolazione 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

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)

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 con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi delle risorse umane e strumentali disponibili

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

Nella sezione strategica si sviluppano e si aggiornano con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e si individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne.

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, prevede la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato, ovvero senza l'analisi delle condizioni esterne all'ente.

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

Per il solo anno 2015, la scadenza del 31 luglio è stata prorogata al 31 ottobre 2015 con D.M. 3.7.2015, e successivamente ancora prorogata al 31 dicembre 2015 con D.M. 28.10.2015.

Poiché il Comune di Salussola ha una popolazione pari a 2000 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;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 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 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

Per quanto sopra detto, si procede ora con l’analisi strategica delle condizioni interne all’ente.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2015
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) 31.12.2014		n. 2000
Di cui : maschi		n. _____
femmine		n. _____
nuclei familiari		n. _____
comunità/convivenze		n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. _____
1.1.4 – Nati nell'anno	n. _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. _____	
saldo naturale		n. _____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. _____	
saldo migratorio		n. _____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. _____
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

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

- *Indicatori utilizzati* -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

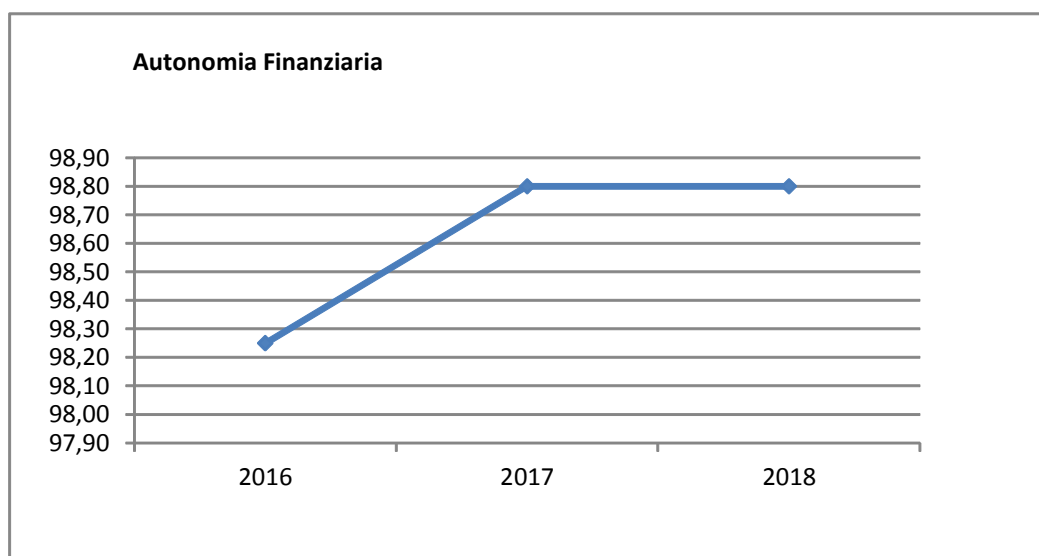
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

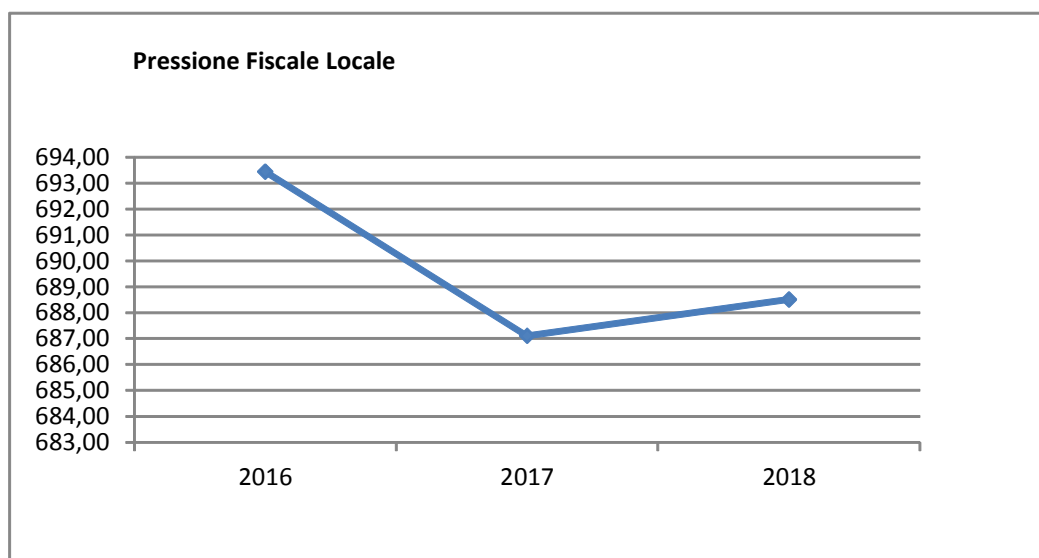
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	98,25 %	98,80 %	98,80 %



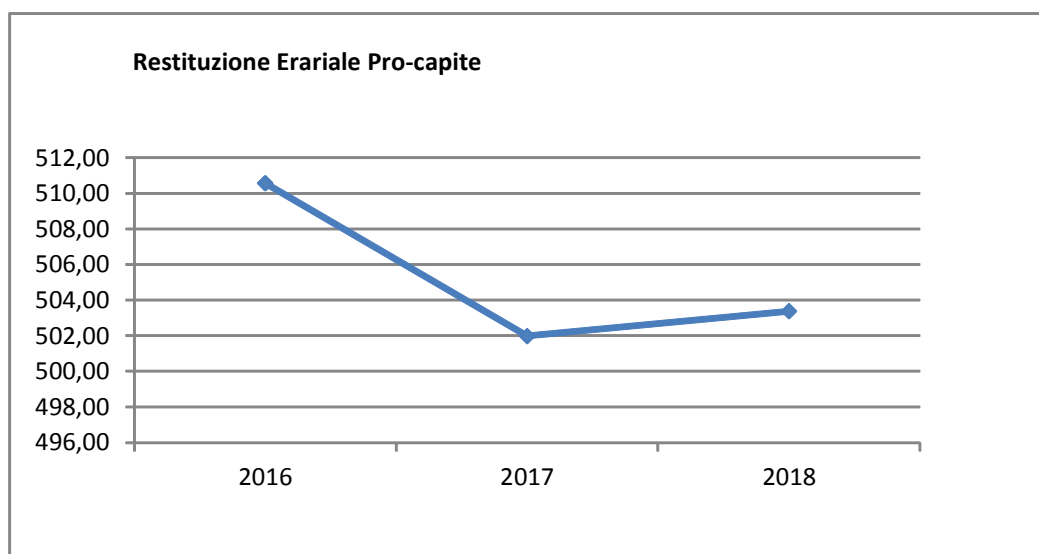
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 693,44	€ 687,11	€ 688,51



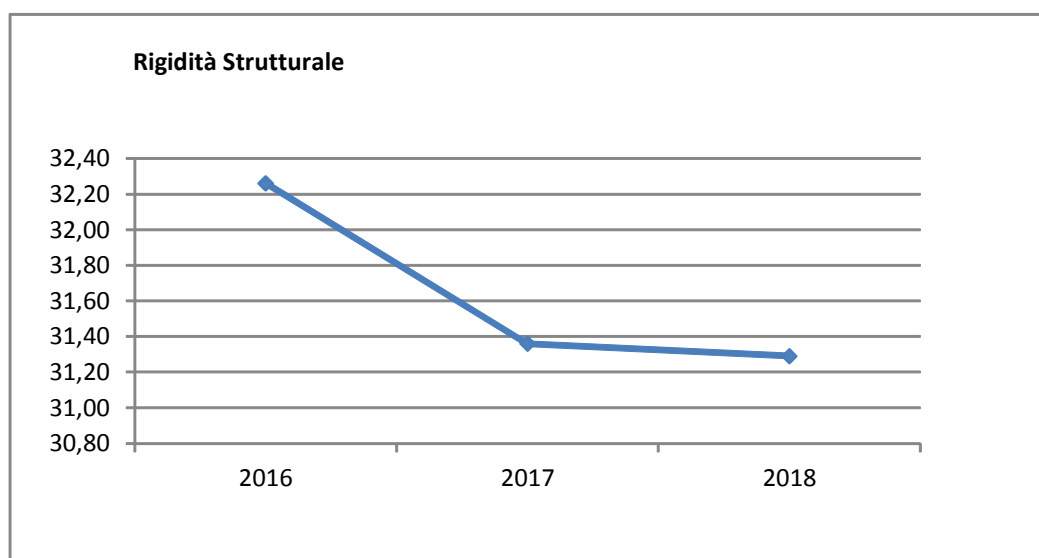
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 510,56	€ 501,98	€ 503,38



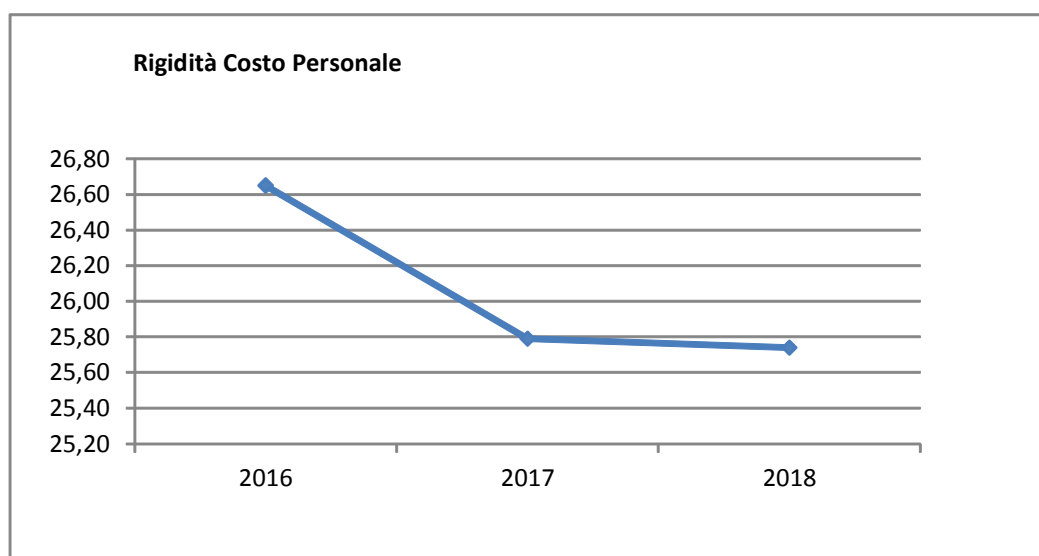
Rigidità del bilancio

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,26 %	31,36 %	31,29 %

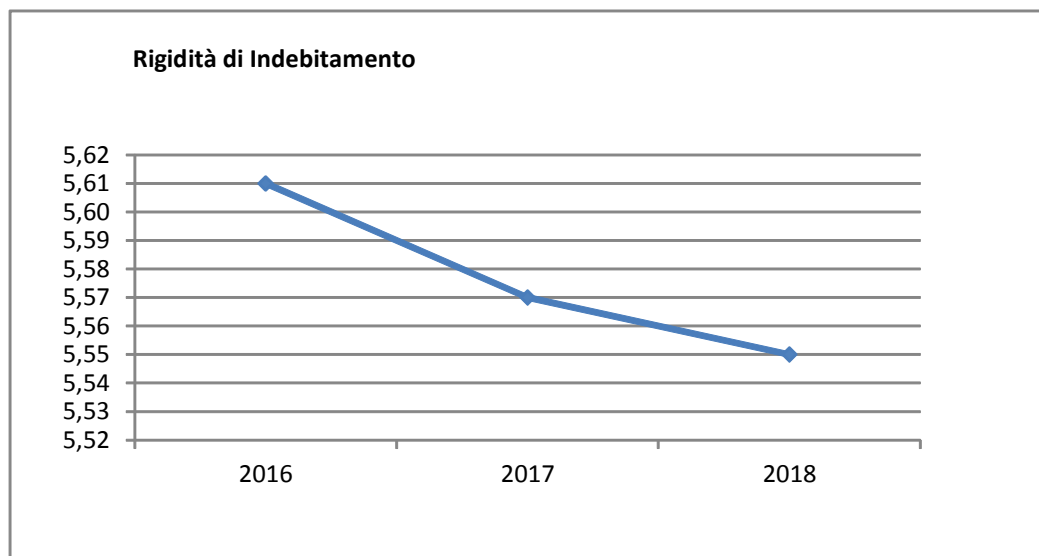


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,65 %	25,79 %	25,74 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

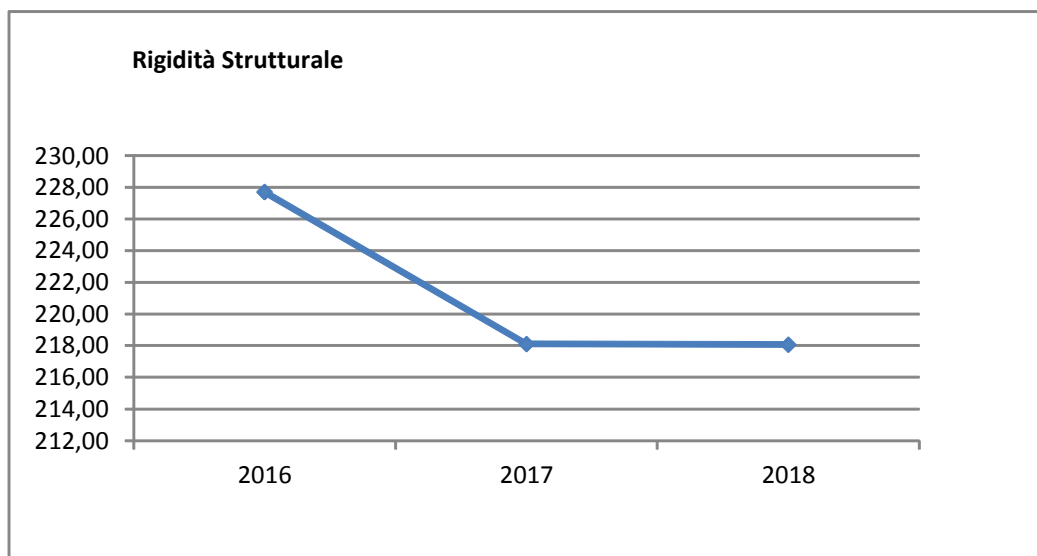
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,61 %	5,57 %	5,55 %



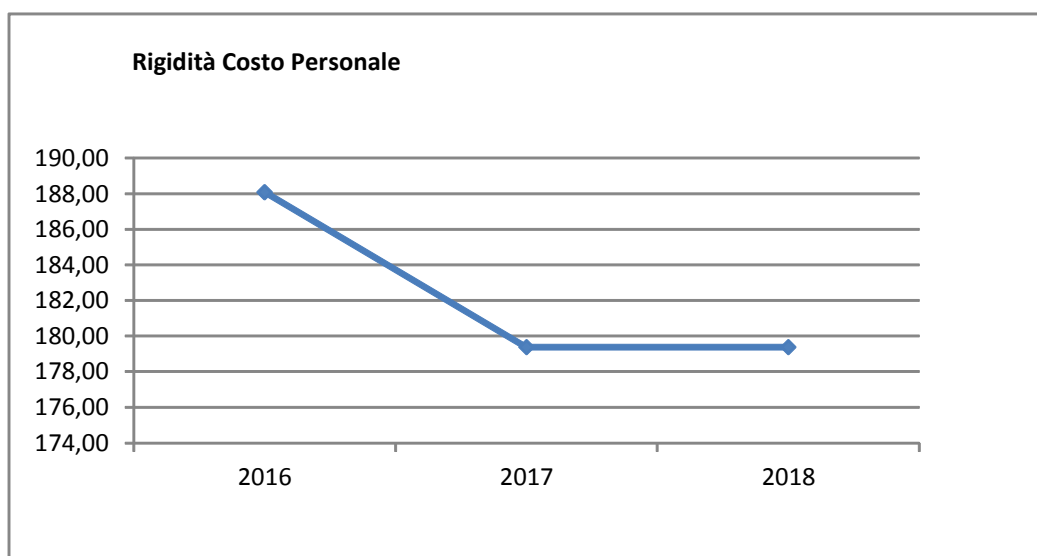
Grado di rigidità pro-capite

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	227,70 €	218,10 €	218,06 €

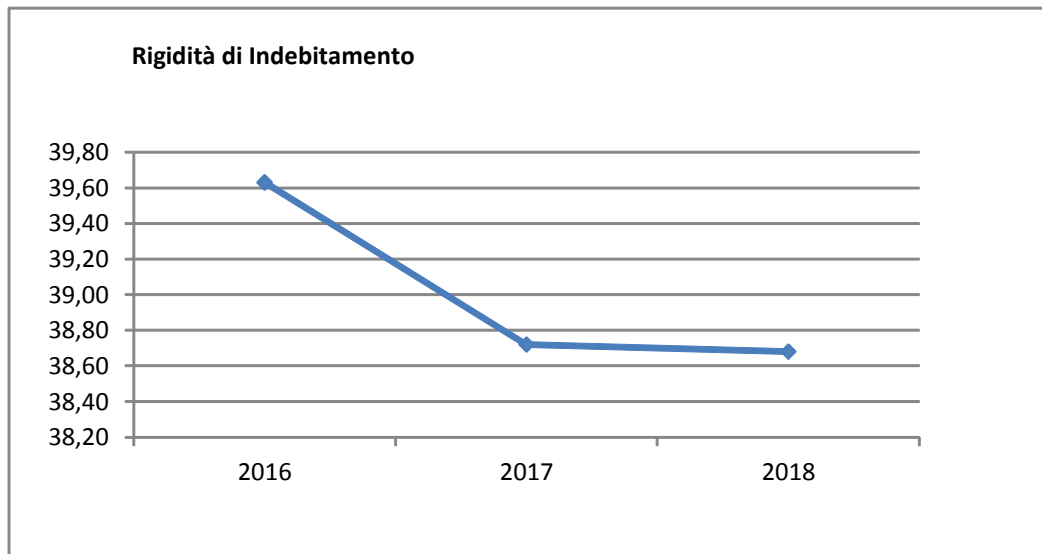


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	188,08 €	179,38 €	179,38 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

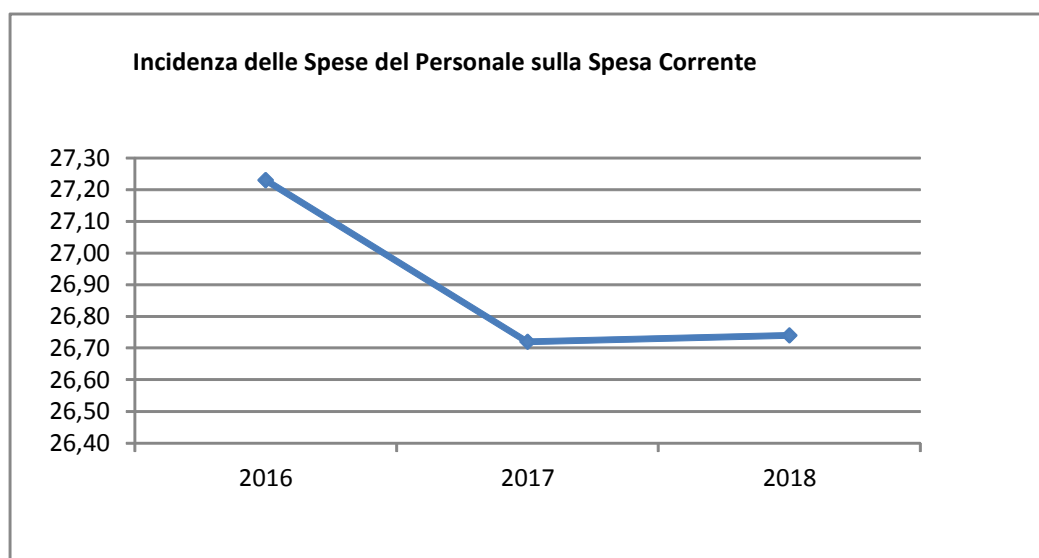
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	39,63 €	38,72 €	38,68 €



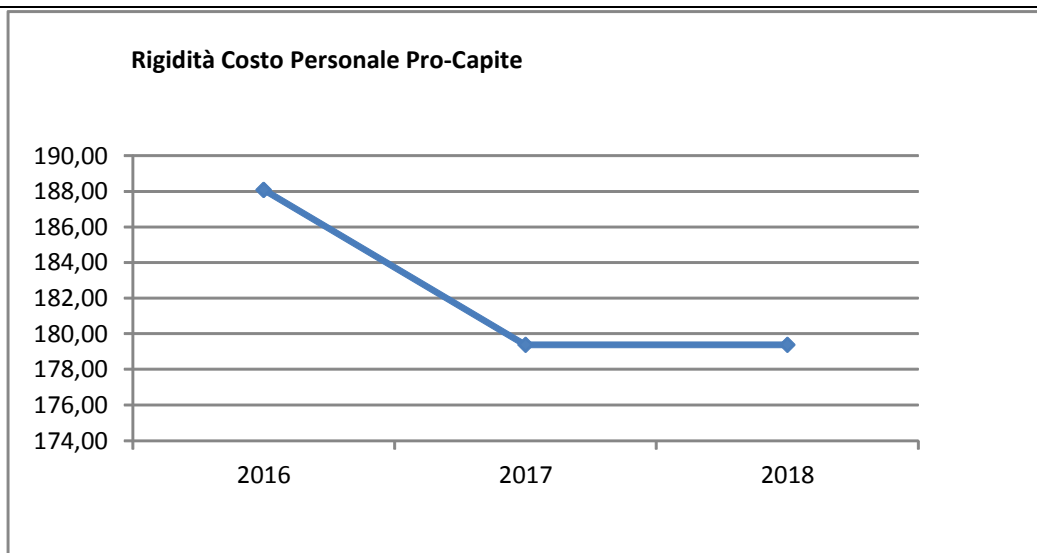
Costo del Personale

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

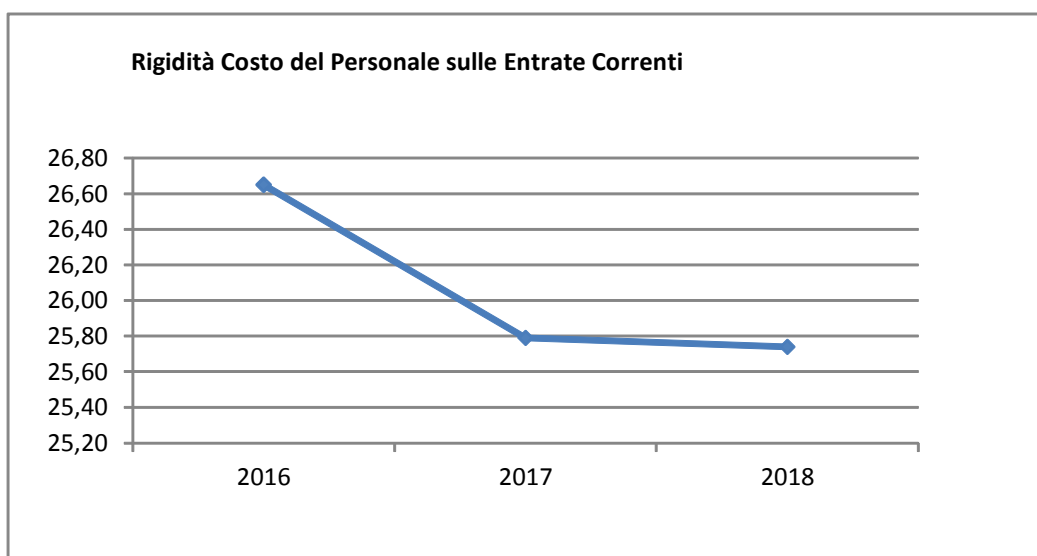
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	27,23 %	26,72 %	26,74 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	188,08 €	179,38 €	179,38 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	26,65 %	25,79 %	25,74 %



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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Si ricorre alle partecipate: IRIS per i servizi sociali; COSRAB+SEAB+ASRAB per la raccolta differenziata e smaltimento/riciclo rifiuti; CORDAR spa e CORDAR Imm per il servizio idrico integrato.

Alcuni servizi vengono esternalizzati poiché il Comune è sottodotato di personale interno: i più importanti sono il "taglio erba e manutenzione aree verdi" – "pulizia degli uffici comunali" – "scodellamento mensa scuola primaria" – "assistenza alunni pre/dopo orario scolastico" – "gestione dei cimiteri" – "aggiornamento banca dati IUC ed accertamento evasione".

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1.04.05	MENSA SCOLASTICA	SI	esternalizzata
1.10.04	SOGGIORNO MARINO PENSIONATI	SI	esternalizzata
1.06.02	IMPIANTI SPORTIVI: PALESTRA	SI	esternalizzata

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a €100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di piccole dimensioni possono tuttavia essere significativi.

La Giunta Comunale, con propria deliberazione n.54 del 8.10.2015 ha approvato l'adozione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2016/2018 e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nell'esercizio 2016.

Al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa la presente sezione contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento per il triennio 2016/2018 e le relative fonti di finanziamento.

Si rileva che la realizzazione delle opere pubbliche programmate non ha riflessi sulla spesa corrente nel triennio considerato dal bilancio di previsione.

**SCHEMA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SALUSSOLA**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Ammine	CODICE			CODICE NUTS	Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato	
		Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo Anno	Terzo anno	Totale		Importo	Tipologia
1	1/2015	001	096	058	ITC13 - Biella	05	A05 11	OPERE PROPEDEUTICHE AL RESTAURO E PER LA MESSA IN SICUREZZA CHIESA S. BARTOLOMEO	1 - massima priorità	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	N		
2	2/2016	001	096	058	ITC13 - Biella	06	A01 01	BITUMATURA TRATTI STRADE COMUNALI	1 - massima priorità	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	N		
TOTALE										390.000,00	.00	.00	390.000,00			

Note

Il responsabile del programma
(Massimo Lancia)



**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SALUSSOLA**

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annuità	Importo totale intervento	FINALITÀ	Conformità incoi ambientali		Verifica ambientale	Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata	Stime tempi di esecuzione		
					Cognome	Nome				Urb (S/N)	Amb (S/N)				TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI	
1/2015	8106586002520160001	B42C14000190004	OPERE PROPEDEUTICHE AL RESTAURO E PER LA SICUREZZA CHIESA S.BARTOLOMEO	45454100-5 - Lavori di restauro	Lacchia	Massimo	140.000,00	140.000,00	CPA	SI	SI	1	PE	1°	2015	4°	2015
2/2016	8106586002520160002		BITUMATURA TRATTI STRADE COMUNALI	45222000-9 - Lavori di costruzione di opere d'arte, esclusi ponti, gallerie, pozzi e sottopassaggi	Lacchia	Massimo	250.000,00	250.000,00	MIS	SI	SI	1	PP	1°	2016	3°	2016
TOTALE							390.000,00	390.000,00									

Note



**Il responsabile del programma
(Massimo Lacchia)**

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

L'intento strategico dell'Amministrazione è quello di dotarsi preventivamente di progetti per opere da realizzare nel corso del mandato amministrativo, nei tempi e nei modi in cui se ne presenterà la possibilità; alcuni lavori stradali, presenti nell'elenco che segue, sono già inseriti nel programma triennale e annuale, in quanto il passaggio dai vincoli del "Patto di stabilità 2015" al "Pareggio di bilancio 2016" ha consentito di finanziare le opere nel 2015 con avanzo di amministrazione, per poterle realizzare nel 2016, avendo indetto la gara entro il 31.12.2015.

ELENCO OPERE DA PROGETTARE PER L'ANNO 2016

- 1) Lavori di ristrutturazione Scuola primaria di primo grado "Rosazza" e interventi finalizzati al risparmio energetico.
- Ripasso manto copertura in coppi e agganciatura di essi
 - Sostituzione serramenti esterni
 - Isolamento solaio sottotetto
 - Tinteggiatura esterna

Importo totale di spesa previsto € 160.000,00

- 2) Lavori di ristrutturazione edificio Scuola Materna sezione "Primavera" e interventi finalizzati al risparmio energetico.
- Ripasso manto di copertura in coppi e agganciatura di essi
 - Rinforzo strutturale muro portante
 - Sostituzione serramenti esterni
 - Isolamento solaio sottotetto
 - Tinteggiatura esterna
 - Ristrutturazione e riqualificazione cortile

Importo totale di spesa previsto € 150.000,00

- 3) Formazione nuova campata di n. 30 loculi colombari e n. 60 cellette ossario nel cimitero di Vigellio e rampe di accesso, rimozione copertura in amianto edificio colombari e posa nuova copertura

Importo totale di spesa previsto € 70.000,00

- 4) Manutenzione straordinaria rete viaria comunale:

- Bitumatura tratto strada "Cascina Moscona" fino alla cascina Ponte Pietra con sistemazione ponte in prossimità cascina Tripoli;
- Bitumatura (tappeto) tratto via Dante Alighieri dalla piazza della Chiesa frazione Vigellio alla regione Bulei;
- Bitumatura (tappeto) tratto via Stazione dal Passaggio a Livello alla vecchia fabbrica;
- Bitumatura (tappeto) tratti via Capoluogo (strada della Mandria);
- Bitumatura (tappeto) strada Campasso;
- Bitumatura tratto via Campagnola dalla carreggiata già bitumata al ponte sulla roggia Madama e tratto all'incrocio con la via Crosetta;
- Bitumatura tratto via Rivette e tratto via Granatieri (strada Cascinetto)
- Bitumature (tappeto) strada Cimitero frazione Arro

Importo totale di spesa previsto € 250.000,00

- 5) Demolizione edificio ex Scuole frazione Arro e costruzione fabbricato ad utilizzo ricreativo
- Demolizione vecchio edificio
 - Costruzione edificio prefabbricato mq. 150,00 con fondazioni, pilastri, copertura sottotetto

Importo totale di spesa previsto € 80.000,00

TOTALE GENERALE :

N.	OPERA	Importo previsto	Professionista incaricato
1	Lavori di ristrutturazione Scuola primaria di primo grado "Rosazza" e interventi finalizzati al risparmio energetico	€ 160.000,00	Arch. Zangola M.
2	Lavori di ristrutturazione edificio Scuola Materna sezione "Primavera" e interventi finalizzati al risparmio energetico	€ 150.000,00	StudioBBC
3	Formazione nuova campata di n. 30 loculi colombari e n. 60 cellette ossario nel cimitero di Vigellio e rampe di accesso, rimozione copertura in amianto edificio colombari e posa nuova copertura	€ 70.000,00	
4	Manutenzione straordinaria rete viaria comunale	€ 250.000,00	Ing. Perratone A.
5	Demolizione edificio ex Scuole frazione Arro e costruzione fabbricato ad utilizzo ricreativo	€ 80.000,00	Arch. Garrione Geom. Simoncelli
	TOTALE	€ 710.000,00	

Tutto quanto sopra esposto rientra fra le LINEE PROGRAMMATICHE DI GOVERNO presentate con deliberazione del Consiglio Comunale n.10 del 4 giugno 2014, e che si riportano qui di seguito



OPERE PUBBLICHE, INFRASTRUTTURE E SERVIZI

Pavimentazione della piazza antistante la palestra e del parcheggio di via Don Cabbrio.

Valutazione delle problematiche inerenti la ex scuola di Arro.

Realizzazione del marciapiede da via Don Mania a via Mazzini.

Messa in sicurezza della vecchia Chiesa di San Bartolomeo e sistemazione della piazza di Vigellio.

Realizzazione di un parcheggio e sistemazione del parco giochi di San Secondo.

Ricerca di una sede per le associazioni rionali di San Secondo.

Strade comunali: interventi mirati di manutenzione e, dove necessario, rifacimento del manto bituminoso.

Messa in sicurezza della fermata autobus in via Biella.

Accordo con l'Ente preposto per la realizzazione della rotonda all'incrocio della Statale 143 con la strada provinciale del Brianco.

Rifacimento del tetto in eternit del cimitero di San Secondo.

Ampliamento dei parcheggi del cimitero del Capoluogo.

Dotazione dei cimiteri comunali di ossari e loculi ove necessario.

Incentivazione delle ristrutturazioni delle facciate delle abitazioni private.

Ricerca di finanziamenti pubblici nazionali ed europei volti al miglioramento del territorio.

SICUREZZA

Incrementare la videosorveglianza nelle vie di accesso e/o fuga dei centri abitati.

AMBIENTE E TERRITORIO

Ulteriore miglioramento della raccolta differenziata con l'aggiunta della raccolta dell'umido al fine della diminuzione dei costi di smaltimento.

Allacciamento della rete fognaria di Vigellio e Bastia con il collettore di Massazza.

Controllo costante e manutenzione periodica delle rogge, dei canali di scolo, dei fossi stradali e dell'alveo del torrente Elvo; sollecitando gli Enti preposti come gli Assessorati della Regione per ottenere contributi al fine di conservare e proteggere il territorio comunale. Attivazione in collaborazione con i consorzi idrici di un piano di manutenzione programmato, volto ad eliminare gli allagamenti in alcune zone del territorio.

Sistemazione parchi giochi ed aree verdi.

Riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica con l'utilizzo di lampade a led.

Revisione toponomastica ed integrazione dell'indicazione viaria.

Completamento delle difese spondali della roggia Garonna.

AGRICOLTURA, INDUSTRIA, ARTIGIANATO E COMMERCIO

Trasformazione dell'area industriale sulla Strada Statale 143 in area commerciale.

Incentivazione delle attività commerciali tramite l'eliminazione delle tasse pubblicitarie sul territorio comunale.

Promozione dell'organizzazione di mercatini di hobbisti e dei prodotti tipici locali.

Incentivazione delle attività commerciali nuove ed esistenti.

Incentivazione delle attività commerciali tramite l'eliminazione delle tasse pubblicitarie sul territorio comunale.

- Promozione dell'organizzazione di mercatini di hobbisti e dei prodotti tipici locali.
- Incentivazione delle attività commerciali nuove ed esistenti.



PROGRAMMA ELETTORALE

SCUOLA ED ISTRUZIONE

- Adeguamento alle norme antisismiche e per il risparmio energetico dei locali delle scuole elementari.
- Contributo: "Libri gratis" per il primo anno delle scuole medie inferiori.
- Servizio di pre e dopo scuola – Scuola Primaria.
- Predisposizione di iniziative, in collaborazione con gli insegnanti delle scuole elementari e medie, che favoriscano l'avvicinamento dei giovani alle Istituzioni e all'Amministrazione Comunale attraverso la loro partecipazione, in orari confacenti, ad alcuni Consigli Comunali, alle manifestazioni civili ed a giornate rivolte alla tutela ambientale.

CULTURA, SPORT, TURISMO E TEMPO LIBERO

- Realizzazione dell'oasi wi-fi sulla piazza antistante al Comune.
- Pieno sostegno e collaborazione per la promozione del territorio e dei prodotti tipici locali tramite l'adesione a progetti/protocolli d'intesa con altri comuni per valorizzare, sotto il profilo culturale e turistico, la realtà dei musei ed ecomusei.
- Completare l'area pic-nic in Prella.
- Collaborazione con Società ed Associazioni Sportive che si dedicano ai giovani del paese.
- Incentivi all'utilizzo della palestra e del centro polivalente.
- Realizzazione di un libro sulla storia di Salussola.
- Istituire concorsi di fotografia, pittura, mostre floreali per la promozione e rivalutazione del territorio comunale, in particolare per valorizzare i centri abitati organizzare un bando di concorso: "Balcone Fiorito".
- Gemellaggio con un Comune straniero.
- Istituzione, in collaborazione con l'Università Popolare, di corsi di lingua inglese e informatica.

ASSISTENZA SOCIALE E SANITARIA

- Mantenere e sostenere il mercato equosolidale (Banco Alimentare) tramite la realizzazione di una sede.
- Favorire iniziative culturali di informazione sanitaria per l'aiuto ed il sostegno alle famiglie che gestiscono a domicilio persone con patologie croniche.
- Collaborazione con scuola, parrocchia ed enti sociali per prevenire problematiche giovanili.
- Mantenimento del servizio dello "Sportello del Cittadino" per favorire il disbrigo delle pratiche burocratiche ed amministrative.
- Realizzazione di "Orti Comunali".

COMUNICAZIONE DIRETTA CON IL CITTADINO

- Realizzazione di un opuscolo per informare i cittadini sui servizi a loro dedicati.
- Realizzazione di un periodico informativo volto a garantire la massima trasparenza della gestione della cosa pubblica.

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:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
8530 / 5 / 1	Ripristino officiosità idraulica e nuove opere sul rio Bieco, rio Cantono e rio Montrucco	25.000,00	0,00	25.000,00
8230 / 35 / 1	ristrutturazione Chiesa di Vigellio e piazza antistante	133.916,10	0,00	133.916,10
	TOTALE:	158.916,10	0,00	158.916,10

Si segnala che in effetti le opere sono state eseguite, gli importi sopra indicati sono in gran parte esigibili e rimane solo da approvare la contabilità finale; tuttavia non è stato pagato nulla per rispettare il Patto di Stabilità.

Da segnalare inoltre l'impegno nel 2015 dei due lavori stradali di €.250.000 e di €.25.000 per i quali la gara viene indetta entro il 31.12.2015 e la realizzazione avverrà nel 2016.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tributi e politica tributaria

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. Il non indifferente 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; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati (la Legge di Stabilità 2016 ha esentato l'abitazione principale), di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

Nelle tabelle che seguono si riportano le aliquote IMU e TASI vigenti nel 2015, che vengono riconfermate per il 2016 (la legge di Stabilità vieta aumenti di aliquote), peraltro l'aliquota generale è già stabilita al massimo livello dell'1,06%.

Viene confermata pure l'addizionale comunale irpef, articolata in scaglioni che vanno da un minimo dello 0,2% ad un massimo dello 0,43%.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4%
Aree fabbricabili	1,06%
Fabbricati cat.D produttivi	0,86%
Aliquota generale	1,06%
Terreni agricoli	0,86%
Detrazione per abitazione principale	€200

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitaz.principale (A1 A8 A9) e immobili assimilati ab.p.	0,1%	0
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0	30%
Fabbricati rurali strumentali	0,1%	0

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC- TARI

Si riportano di seguito le tariffe in vigore nel 2015, in attesa di rimodularle in base ai nuovi costi da sostenere per il 2016, così da ottenere la totale copertura dei costi di servizio.

UTENZE DOMESTICHE

Nucleo familiare	Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/anno)
1 componente	0,545	37,18
2 componenti	0,636	66,93
3 componenti	0,700	85,52
4 componenti	0,752	111,55
5 componenti	0,804	133,86
6 o più componenti	0,843	152,45

UTENZE NON DOMESTICHE

CATEGORIE

		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,692	0,486
2	Campeggi, distributori carburanti	1,346	0,951
3	Stabilimenti balneari	0,832	0,587
4	Esposizioni, autosaloni	0,630	0,451
5	Alberghi con ristorante	2,170	1,534
6	Alberghi senza ristorante	1,590	1,121
7	Case di cura e riposo	1,857	1,313
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,984	1,402
9	Banche ed istituti di credito	1,075	0,758
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,775	1,250
	Idem utenze giornaliere	0,010	0,007
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	2,243	1,586
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,516	1,068
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,872	1,320
14	Attività industriali con capannoni di produzione	1,017	0,715
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,273	0,896
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	10,358	7,306
	Idem utenze giornaliere	0,057	0,040
17	Bar, caffè, pasticceria	8,061	5,682
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	3,643	2,571
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	3,392	2,388
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	13,414	9,466
	Idem utenze giornaliere	0,073	0,052
21	Discoteche, night club	2,243	1,587

Imposta Pubblicità – Affissioni – Tosap

La riscossione è appaltata fino al 30.04.2020 a Duomo G.P.A., verso il corrispettivo fisso annuo di €4.900 per ICP/DPA e di €3.100 per Tosap.

Tariffe Servizi Pubblici

Tariffe e politica tariffaria servizi

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa: per l'anno scolastico 2015/16 prezzo unico di €3,90 a pasto

Soggiorno marino pensionati: per 14 giorni pensione completa + spiaggia + viaggi a/r:
residenti €700 - non residenti €770

Le tariffe del **Servizio Scuolabus** per alunni scuola primaria e secondaria sono le seguenti:
€180 per l'intero anno scolastico 2015/16 andata e ritorno per il primo o unico figlio
€90 per il secondo figlio oppure per chi usufruisce solo all'andata o solo al ritorno

Pre/Dopo-scuola Primaria: €30/mese - €15 “solo pre” o “solo dopo”

Affitti: palestra €25/ora
salone polivalente €200/giorno per privati - €100 per Associazioni locali

***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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	35.275,20	31.445,20	31.445,20
		cassa	40.614,13		
	2-Segreteria generale	comp	205.546,16	189.290,00	188.790,00
		cassa	212.917,21		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	53.942,49	52.258,00	52.258,00
		cassa	54.397,58		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	45.677,52	45.300,00	45.300,00
		cassa	51.130,98		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	17.920,00	17.920,00	17.920,00
		cassa	19.774,70		
	6-Ufficio tecnico	comp	58.518,00	57.873,00	57.873,00
		cassa	61.580,60		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	41.587,35	33.300,00	33.300,00
		cassa	42.152,73		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	4.300,00	4.300,00	4.300,00
		cassa	5.300,00		
	Totale Missione 1	comp	462.766,72	431.686,20	431.186,20
		cassa	487.867,93		
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	152.494,60	161.570,00	161.570,00
		cassa	154.981,42		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	152.494,60	161.570,00	161.570,00
		cassa	154.981,42		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	36.000,00	36.000,00	36.000,00
		cassa	56.000,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	44.410,00	44.110,00	43.330,00
		cassa	48.272,30		
	4-Istruzione universitaria	comp	1.270,00	1.270,00	1.270,00
		cassa	1.270,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	94.400,00	93.850,00	93.850,00
		cassa	112.275,38		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	176.080,00	175.230,00	174.450,00
		cassa	217.817,68		
	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	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.265,58		
	Totale Missione 5	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.265,58		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	23.700,00	21.800,00	21.800,00
		cassa	24.375,26		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	23.700,00	21.800,00	21.800,00
		cassa	24.375,26		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.900,00	3.650,00	3.650,00
		cassa	5.242,00		
	Totale Missione 7	comp	3.900,00	3.650,00	3.650,00
		cassa	5.242,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	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	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
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	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	10.578,15		
	3-Rifiuti	comp	211.900,00	199.900,00	199.900,00
		cassa	229.381,64		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	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	215.400,00	203.400,00	203.400,00
		cassa	239.959,79		
	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	139.643,93	138.335,00	138.335,00
		cassa	149.972,27		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	139.643,93	138.335,00	138.335,00
		cassa	149.972,27		
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	2.332,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	37.500,00	37.500,00	37.500,00
		cassa	37.500,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	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	91.170,00	91.170,00	91.170,00
		cassa	91.170,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	19.500,00	19.500,00	19.500,00
		cassa	21.088,81		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	149.970,00	149.970,00	149.970,00
		cassa	152.190,81		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00
		cassa	2.700,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	Totale Missione 14	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		cassa	2.800,00		
	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		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	4.943,09		
	Totale Missione 17	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	4.943,09		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	6.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	13.878,32	15.826,87	19.218,34
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	19.878,32	21.826,87	25.218,34
		cassa	6.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	27.640,00	25.240,00	22.560,00
		cassa	27.640,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	27.640,00	25.240,00	22.560,00
		cassa	27.640,00		
	1-Restituzione anticipazione 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	1.381.173,57	1.342.408,07	1.341.839,54
		cassa	1.476.255,83		

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

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

La gestione del patrimonio

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, quello dell'esercizio 2014

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)	2.105,40 2.105,40	0,00	12.165,65	0,00		12.165,65	0,00 2.105,40
Totale		0,00	12.165,65	0,00	0,00	12.165,65	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	260.900,33 74.795,50	186.104,83	76.692,23	0,00		84.227,08	178.569,98 82.330,35
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	45.985,32	45.985,32	0,00	0,00	7.534,85		45.985,32
3) Terreni (patrimonio disponibile)	71.787,60	71.787,60	0,00	0,00			71.787,60
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.275.740,16 514.446,44	761.293,72	29.943,78	0,00		38.272,21	752.965,29 552.718,65
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	38.272,21	0,00	0,00 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	140.135,15 137.650,01	2.485,14	0,00	0,00	0,00	1.616,14	869,00 139.266,15
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	104.480,32 96.044,34	8.435,98	9.899,08	0,00	1.616,14	9.496,02	8.839,04 98.959,68
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	327.593,60 308.393,60	19.200,00	0,00	0,00	2.915,34	9.600,00	9.600,00 317.993,60
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	90.788,07 86.127,69	4.660,38	0,00	0,00	1.696,17	1.696,17	2.964,21 87.823,86
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	80.461,11 80.219,91	241,20	0,00	0,00		241,20	0,00 80.461,11
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.293,40 3.293,40	0,00	0,00	0,00	241,20	0,00	0,00 3.293,40
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		1.100.194,17	116.535,09	0,00	0,00	145.148,82	1.071.580,44

Da alcuni anni è prevista nel "Piano delle alienazioni" la vendita di due edifici, ex scuole elementari delle frazioni Arro e Vigellio. Fino ad ora non si è presentata la necessità di vendere beni patrimoniali, ma la possibilità di farlo viene strategicamente mantenuta per fronteggiare eventuali difficoltà economiche che potrebbero presentarsi nel corso del mandato; detta vendita non è ancora quantificata e valorizzata nel bilancio del triennio, lo si farà solo in caso di necessità.

E' inoltre prevista la vendita di due appezzamenti di terreno, il cui valore di realizzo è già stato quantificato ed inserito nelle previsioni 2016.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Nel triennio di riferimento per finanziare la parte corrente del bilancio si prevede di ricorrere alle seguenti risorse straordinarie:

Tipologia entrata	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Accertamenti recupero evasione	50.000	45.000	45.000
Sanzioni Cds	80.000	100.000	100.000
Compartecipazioni da impianti produttivi privati	0	0	0
.....			

Per la parte in conto capitale saranno invece impiegate le seguenti risorse straordinarie:

Tipologia entrata	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Concessione loculi	20.000	20.000	20.000
OO.UU.	20.000	20.000	20.000

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:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	743.442,82	697.864,85	651.969,51	561.755,90	511.892,23	524.726,06
Nuovi Prestiti (+)					65.000,00	70.000,00
Prestiti rimborsati (-)	45.577,97	45.895,34	47.492,18	49.863,67	52.166,17	54.771,43
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)			- 42.721,43			
Totale fine anno	697.864,85	651.969,51	561.755,90	511.892,23	524.726,06	539.954,63
Nr. Abitanti al 31/12	2.036	2.000	1989			
Debito medio x abitante	342,76	325,98	282,43			

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	36.724,13	33.246,69	30.000,26	27.628,77	25.140,05	22.534,79
Quota capitale	45.577,97	45.895,34	47.492,18	49.863,67	52.166,17	54.771,43
Totale fine anno	82.302,10	79.142,03	77.492,44	77.492,44	77.306,22	77.306,22

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	743.442,82	697.864,85	651.969,51	561.755,90	511.892,23	524.726,06
Oneri finanziari	36.724,13	33.246,69	30.000,26	27.628,77	25.140,05	22.534,79
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,94%	4,76%	4,60%	4,92%	4,91%	4,29%

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	36.724,13	33.246,69	30.000,26	27.628,77	25.140,05	22.534,79
Entrate correnti	1.566.939,28	1.457.893,01	1.641.731,45	1.411.623,32	1.390.922,87	1.393.734,34
% su entrate correnti	2,34 %	2,28 %	1,83 %	1,96 %	1,81 %	1,62 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

L'ente prevede nel triennio il mantenimento dell'equilibrio di parte corrente senza ricorrere ad entrate straordinarie, ma neppure si illude di poter creare avanzo economico.

Per quanto attiene all'equilibrio di parte capitale, sarà sicuramente mantenuto attraverso un attento monitoraggio delle possibilità di investimento, un'assidua ricerca di finanziamenti esterni ed all'impiego dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni passati.

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa al 31.12.2015	(+)	993.516,91
Entrata	(+)	1.899.291,98
Spesa	(-)	2.580.109,41
Differenza	=	+ 312.699,48

Patto di Stabilità Interno

L'ente è vincolato al rispetto del Patto dall'anno 2013; l'obiettivo è sempre stato raggiunto negli anni 2013, 2014 e 2015, che sarà anche l'ultimo, poiché la Legge di Stabilità 2016 appena approvata prevede la disciplina del "Pareggio di Bilancio" a partire dall'1.1.2016.

Le nuove regole, che si basano su entrate e spese finali non tenendo conto degli incassi e pagamenti di parte capitale, permetteranno anzitutto di poter pagare le opere pubbliche realizzate nel 2015. Inoltre, come già accennato in altre parti del presente documento, il passaggio al nuovo meccanismo ha permesso "una tantum" l'impiego di una buona parte dell'avanzo di amministrazione finora vincolato al raggiungimento dell'obiettivo di Patto.

Risorse umane: la struttura organizzativa dell'ente

la struttura del Comune di Salussola risulta essere la seguente:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

1.3.1 – PERSONALE

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
B1	3	0	B3	2	1
C1-3	4	2	D1-3	1	1
D1-5	3	3	segre	1	1

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
di ruolo n. 8
fuori ruolo n. 0

1.3.1.3 – AREA TECNICA				1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B1	necroforo	1	0	D1-5	ragioniere	1	1
B1	cantoniere	1	0				
B3	autista-canton.	2	1				
D1-5	geometra	1	1				
C1	tecnico com.le	1	0				

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 – AREA DEMOGRAFICA/STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
C1-3	vigile-autista	2	1	C1	appl.s.c/anagr.	1	1
D1-3	ispettore vig.	1	1	D1-5	appl.segreteria	1	1

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

Il limite di spesa per il personale, imposto dal D.L. 90/2014 convertito in L.144/2014, ammonta ad €.325.109,68 (media del triennio 2011/2013).

Salussola, 23.3.2016

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

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.

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	39.599,16	19.420,25	3.685,20	2.905,20
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	137.066,18	300.260,73	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	310.565,94	42.660,56	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	791.754,76	993.516,91		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	53.524,70	previsione di competenza	1.280.620,00	1.021.123,32	1.003.952,87	1.006.764,34
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	4.745,20	previsione di cassa	1.426.957,20	1.074.648,02		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	102.035,48	previsione di competenza	32.575,60	24.740,00	16.710,00	16.710,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.492,25	previsione di cassa	96.113,79	29.485,20		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	328.535,85	365.760,00	370.260,00	370.260,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.724,03	previsione di cassa	472.641,05	467.795,48	21.000,00	21.000,00
			previsione di competenza	53.700,00	63.400,00		
			previsione di cassa	57.740,25	65.892,25		
			previsione di competenza	0,00	0,00	65.000,00	70.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	267.747,00	255.747,00	255.747,00	255.747,00
			previsione di cassa	274.303,04	261.471,03		
	TOTALE TITOLI	168.521,66	previsione di competenza	1.963.178,45	1.730.770,32	1.732.669,87	1.740.481,34
	TOTALE GENERALE ENTRATE	168.521,66	previsione di cassa	2.327.755,33	1.899.291,98		
			previsione di competenza	2.450.409,73	2.093.111,86	1.736.355,07	1.743.386,54
			previsione di cassa	3.119.510,09	2.892.808,89		

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 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

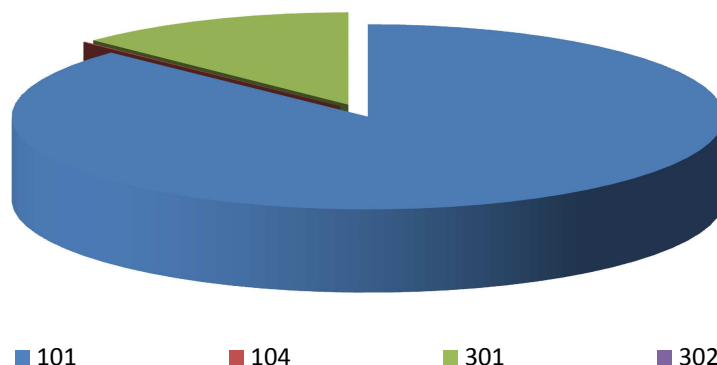
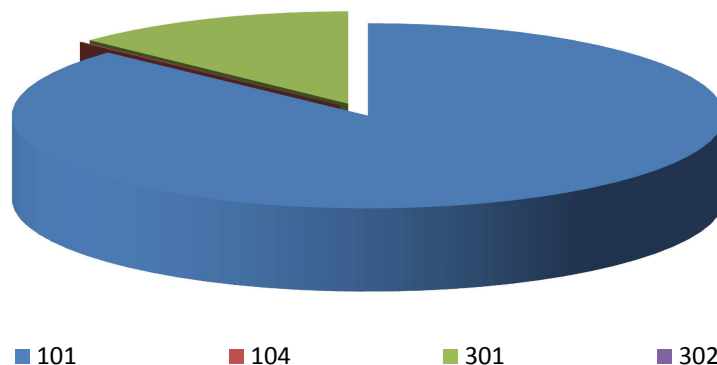
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

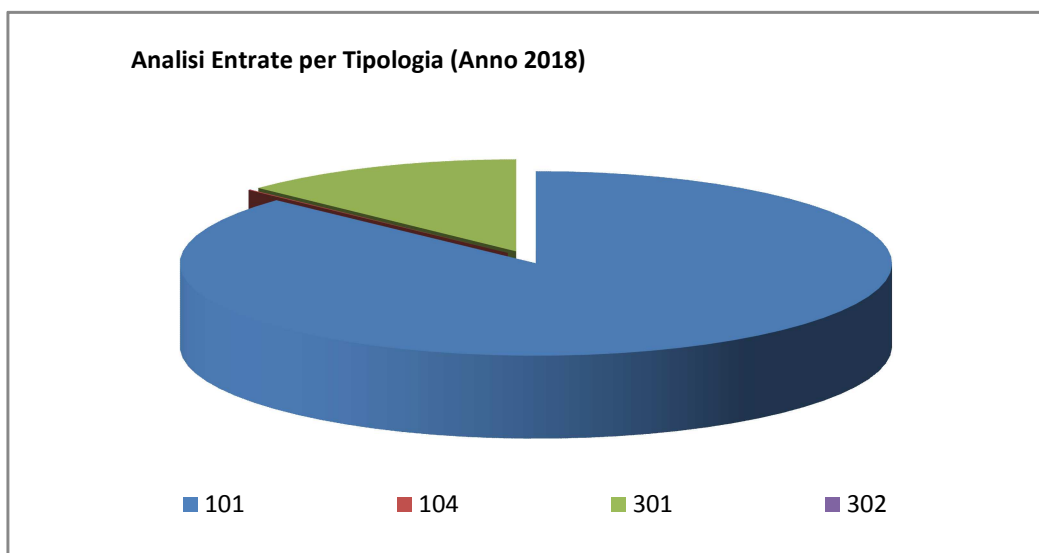
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	890.123,32	872.952,87	875.764,34
		cassa	939.594,17		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	130.000,00	130.000,00	130.000,00
		cassa	134.053,85		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.021.123,32	1.003.952,87	1.006.764,34
		cassa	1.074.648,02		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU	40.000	35.000	35.000
TASI			
TARSU/TARES	10.000	10.000	10.000
ALTRE			

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Cabrio Carlo - sindaco

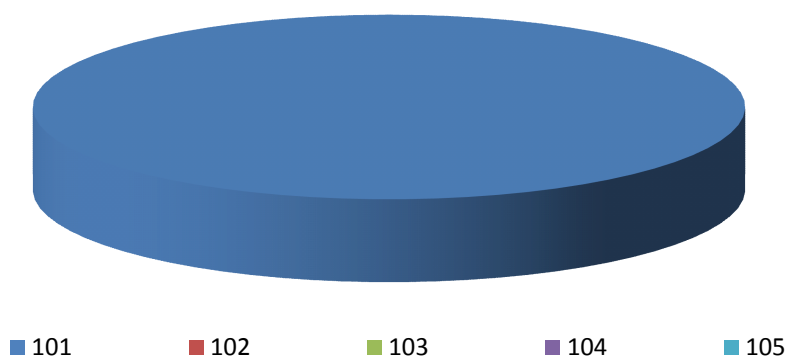
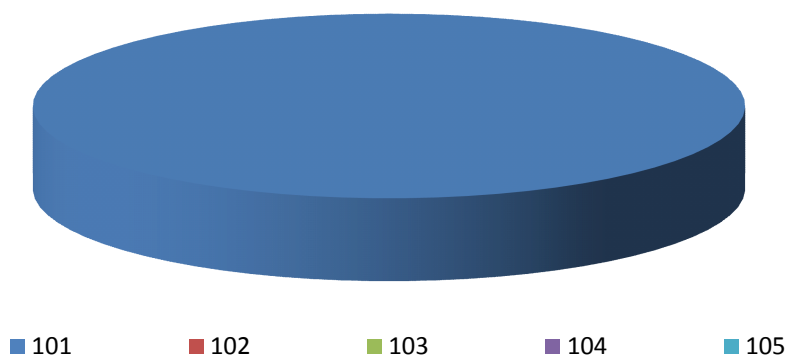
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Cabrio Carlo - sindaco

Responsabile Tassa occupazione spazi: Cabrio Carlo - sindaco

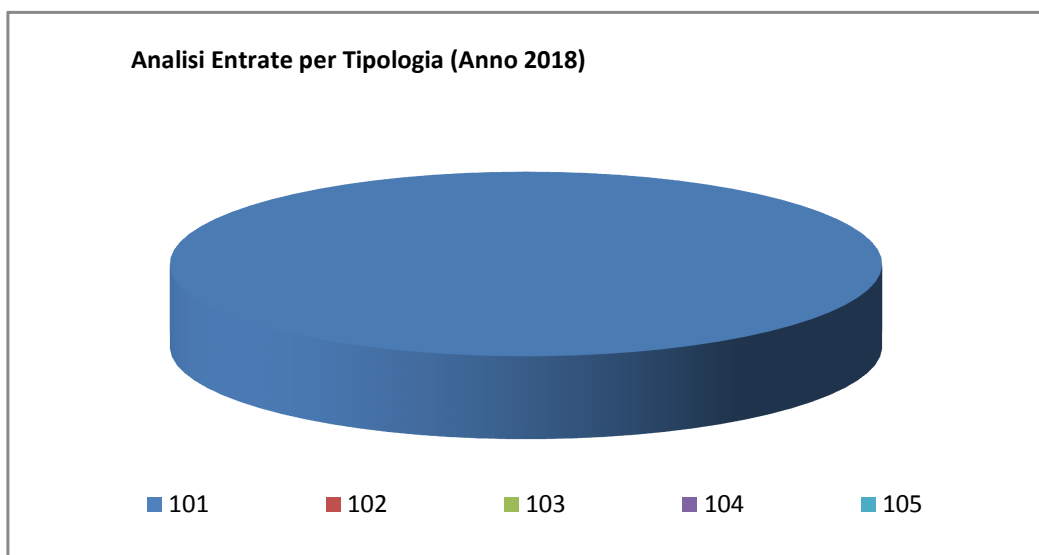
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Cabrio Carlo - sindaco

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	24.740,00	16.710,00	16.710,00
		cassa	29.485,20		
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			24.740,00	16.710,00	16.710,00
		cassa	29.485,20		

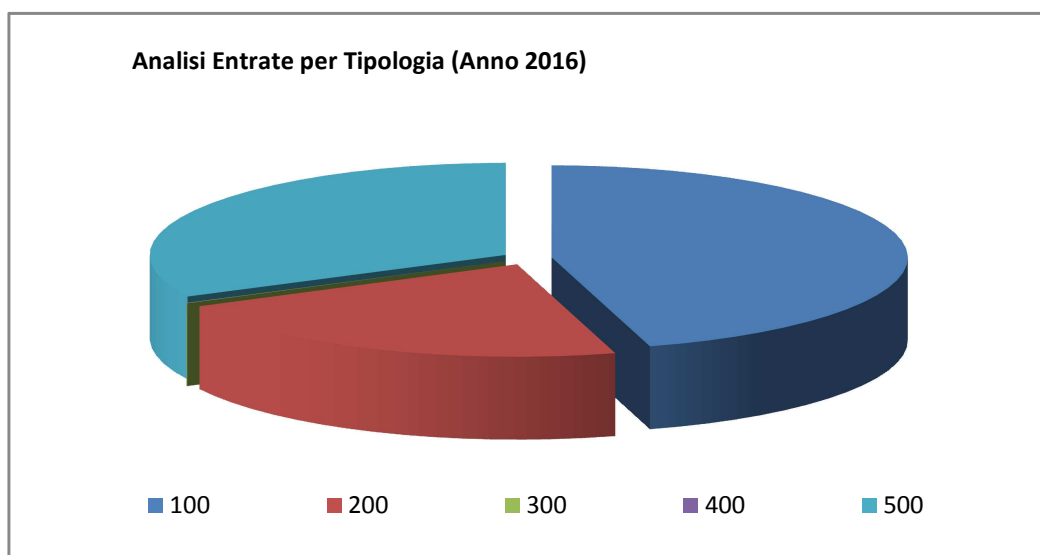
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



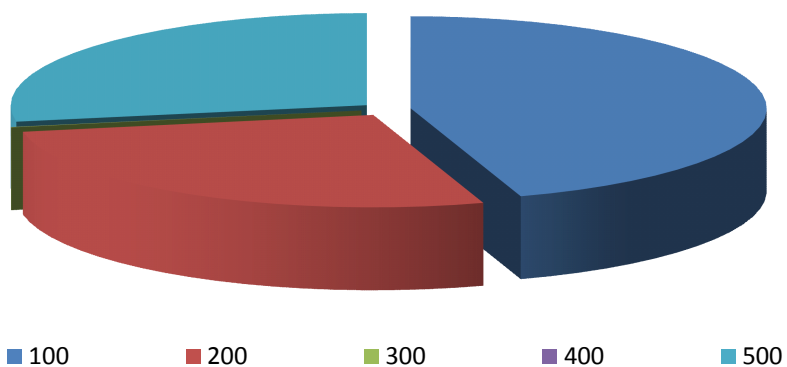
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	166.650,00	166.650,00	166.650,00
		cassa	181.351,45		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	80.200,00	100.200,00	100.200,00
		cassa	81.449,74		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	118.660,00	103.160,00	103.160,00
		cassa	204.744,29		
TOTALI TITOLO		comp	365.760,00	370.260,00	370.260,00
		cassa	467.795,48		

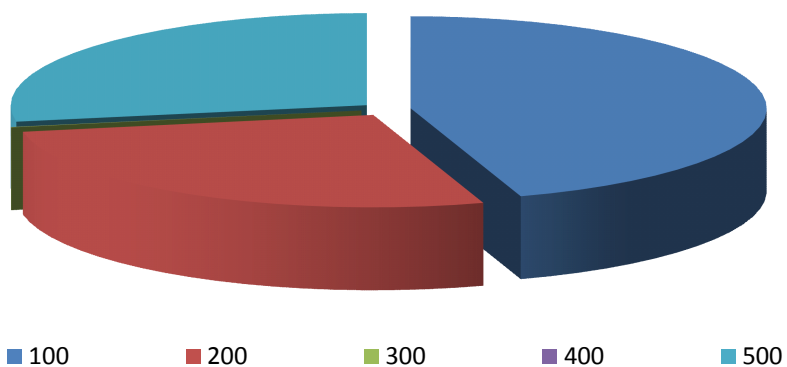


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



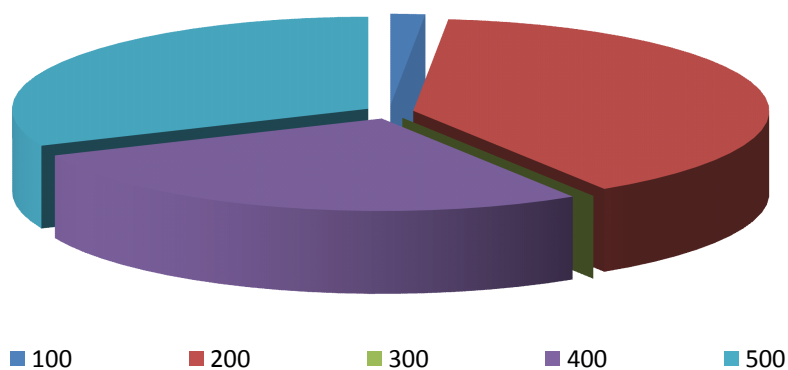
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



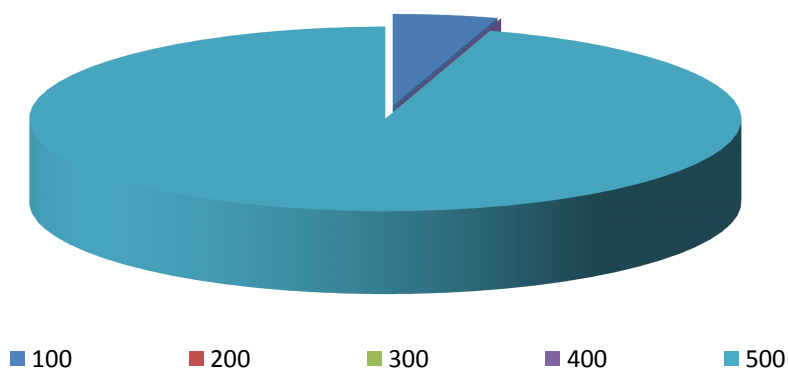
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	25.000,00	0,00	0,00
		cassa	25.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	17.400,00	0,00	0,00
		cassa	17.400,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	22.492,25		
TOTALI TITOLO		comp	63.400,00	21.000,00	21.000,00
		cassa	65.892,25		

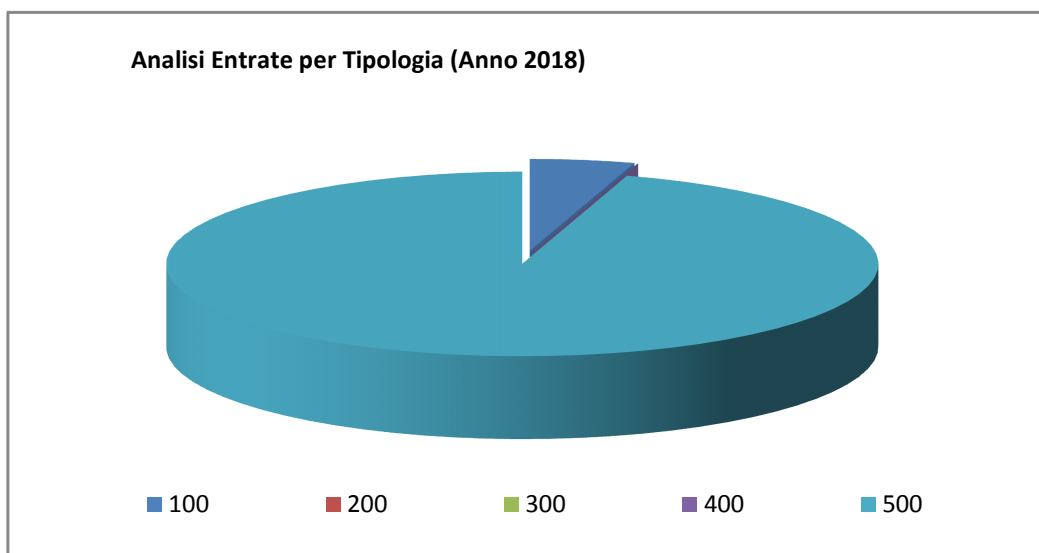
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione 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		

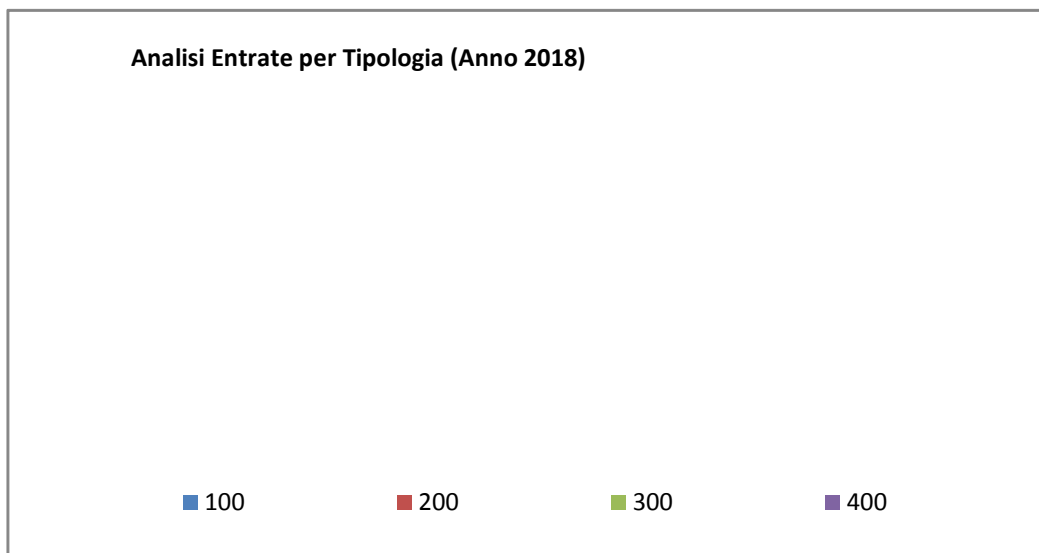
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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	65.000,00	70.000,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	65.000,00	70.000,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

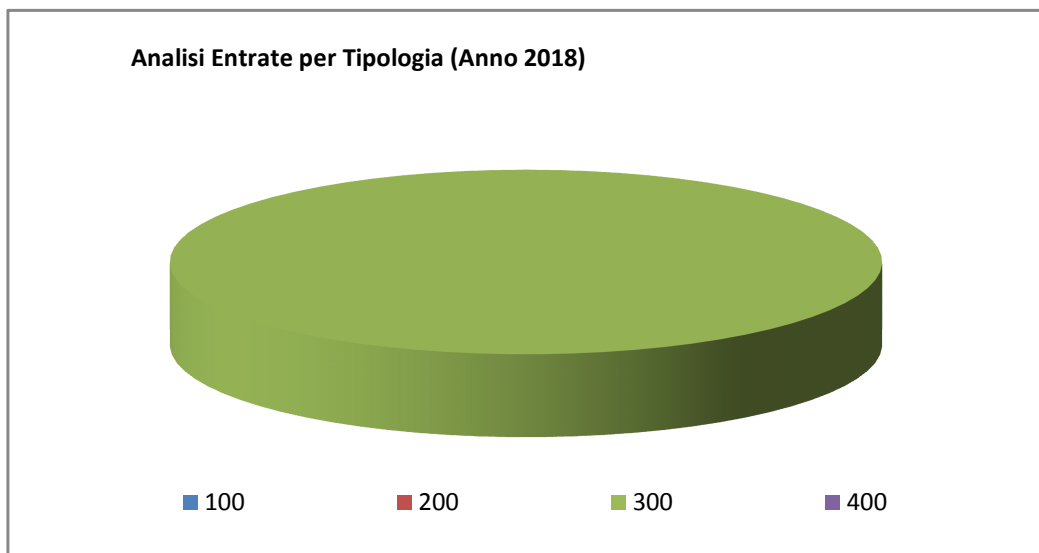
■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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.

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

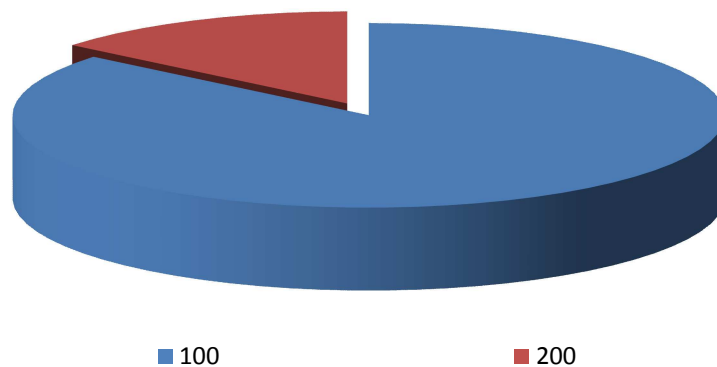
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) __1.441.736,71__

Limite 3/12 __360.434,18__

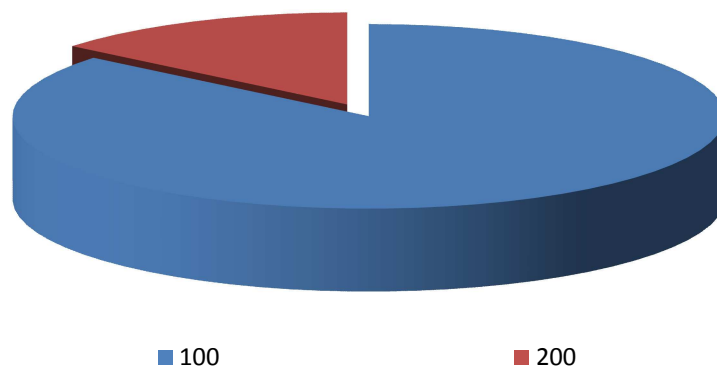
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	219.747,00	219.747,00	219.747,00
		cassa	224.747,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	36.000,00	36.000,00	36.000,00
		cassa	36.724,03		
TOTALI TITOLO					
		comp	255.747,00	255.747,00	255.747,00
		cassa	261.471,03		

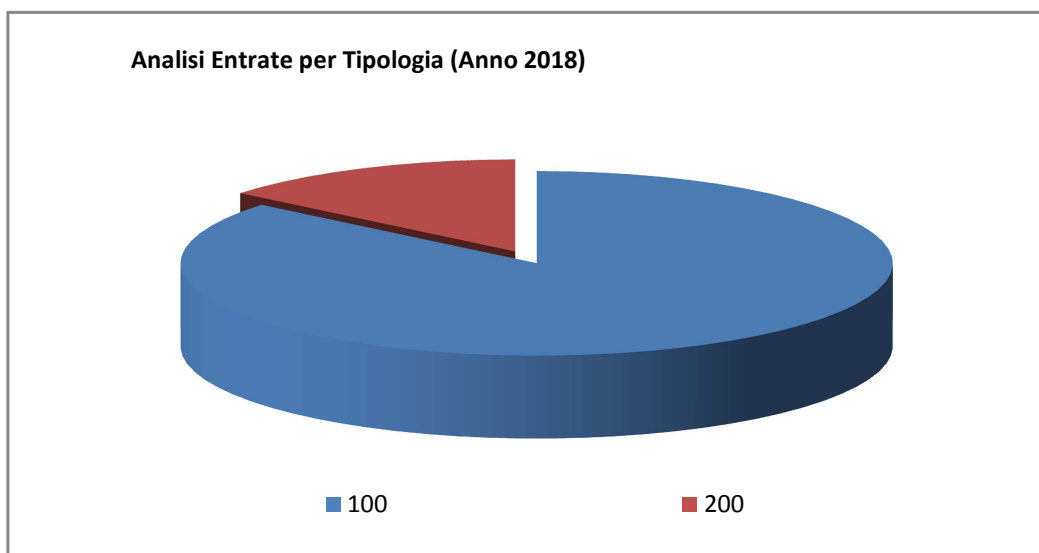
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	933.349,85
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	169.098,29
3) Entrate extratributarie (titolo III)	339.288,57
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.441.736,71
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	144.173,67
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	27.628,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	116.544,90
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	561.755,90
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	561.755,90
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

Articolo	Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	Ricostruzione edificio di Arro	0	65.000	70.000

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	504.866,72 8.501,52 2.125,20	503.786,20 0,00 2.125,20	508.286,20 2.125,20 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	531.634,45 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 152.494,60 4.924,60 0,00	0,00 161.570,00 0,00 0,00	0,00 161.570,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	154.981,42 182.080,00 1.300,00 1.560,00	0,00 181.230,00 780,00 780,00	0,00 180.450,00 780,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	225.135,28 1.200,00 0,00 0,00	0,00 1.200,00 0,00 0,00	0,00 1.200,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.265,58 23.700,00 0,00 0,00	0,00 21.800,00 0,00 0,00	0,00 21.800,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	33.735,10 3.900,00 0,00 0,00	0,00 3.650,00 0,00 0,00	0,00 3.650,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	5.242,00 33.760,56 0,00 0,00	0,00 1.100,00 0,00 0,00	0,00 1.100,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	33.760,56 215.400,00 0,00 0,00	0,00 203.400,00 0,00 0,00	0,00 203.400,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	239.959,79 448.064,66 301.269,66 0,00	0,00 145.335,00 0,00 0,00	0,00 145.335,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	567.048,37 1.000,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.000,00 164.470,00 0,00 0,00	0,00 149.970,00 0,00 0,00	0,00 149.970,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	166.690,81 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 2.800,00	0,00 2.800,00	0,00 2.800,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<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	2.800,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<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	4.943,09		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	19.878,32	21.826,87	25.218,34
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<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	6.000,00		
		previsione di competenza	79.250,00	77.440,00	77.360,00
Missione 50	Debito pubblico	<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	79.250,00		
		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
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	255.747,00	255.747,00	255.747,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<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	526.662,96		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.093.111,86	1.736.355,07	1.743.386,54
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>315.995,78</i>	<i>780,00</i>	<i>2.905,20</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>3.685,20</i>	<i>2.905,20</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.580.109,41		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.093.111,86	1.736.355,07	1.743.386,54
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>315.995,78</i>	<i>780,00</i>	<i>2.905,20</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>3.685,20</i>	<i>2.905,20</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.580.109,41		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

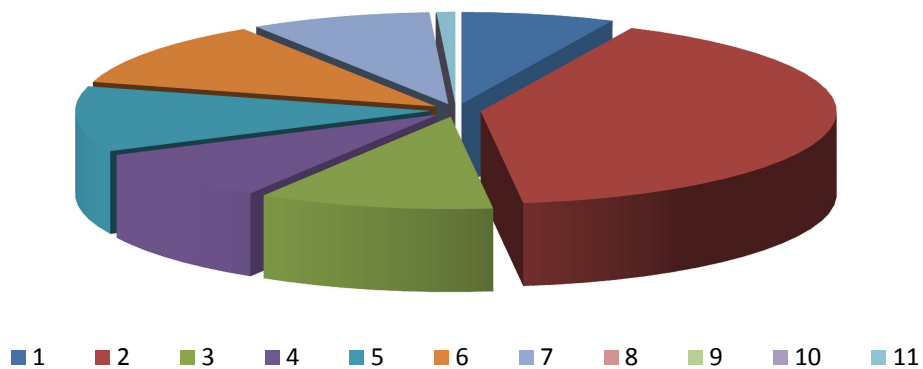
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp fpv cassa	35.275,20 2.125,20 40.614,13	31.445,20 2.125,20	31.445,20 0,00	
2	Segreteria generale	comp fpv cassa	207.546,16 0,00 216.583,73	191.290,00 0,00	190.790,00 0,00	
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp fpv cassa	53.942,49 0,00 54.397,58	52.258,00 0,00	52.258,00 0,00	
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp fpv cassa	45.677,52 0,00 51.130,98	45.300,00 0,00	45.300,00 0,00	
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp fpv cassa	57.920,00 0,00 59.774,70	87.920,00 0,00	92.920,00 0,00	
6	Ufficio tecnico	comp fpv cassa	58.618,00 0,00 61.680,60	57.973,00 0,00	57.973,00 0,00	
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp fpv cassa	41.587,35 0,00 42.152,73	33.300,00 0,00	33.300,00 0,00	
8	Statistica e sistemi informativi	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
10	Risorse umane	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
11	Altri servizi generali	comp fpv cassa	4.300,00 0,00 5.300,00	4.300,00 0,00	4.300,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		comp fpv	504.866,72 2.125,20	503.786,20 2.125,20	508.286,20 0,00	

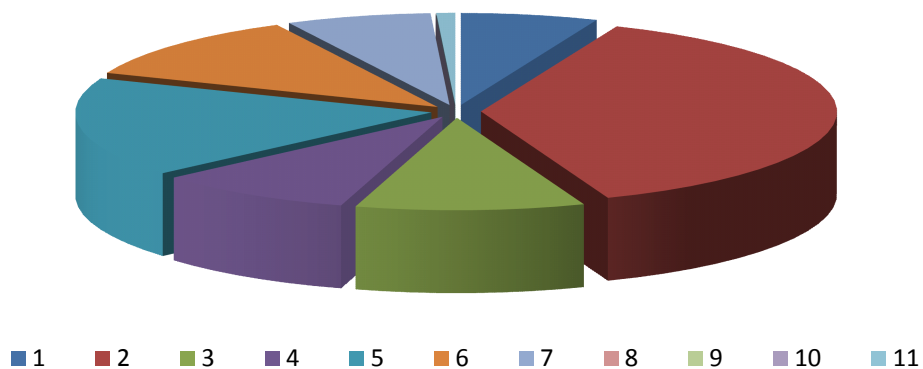
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	cassa	531.634,45		
--	-------	------------	--	--

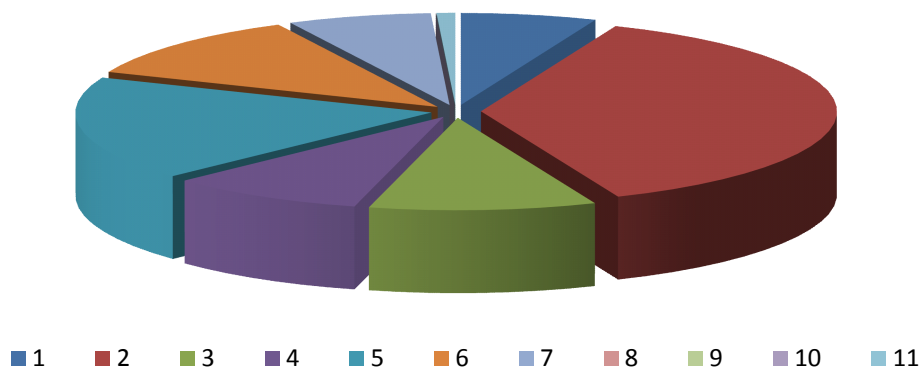
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

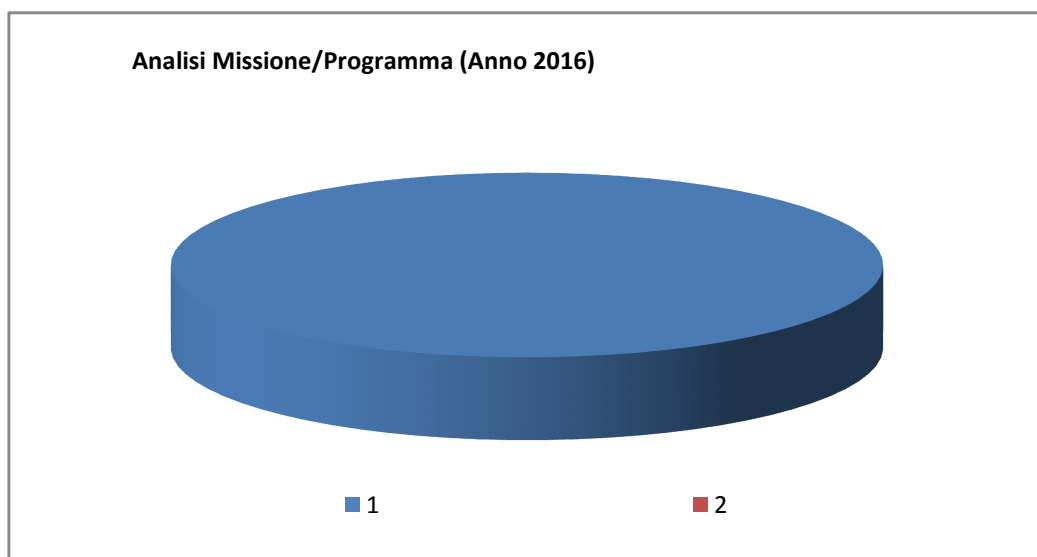
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	152.494,60	161.570,00	161.570,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	154.981,42			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	152.494,60	161.570,00	161.570,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	154.981,42			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

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

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

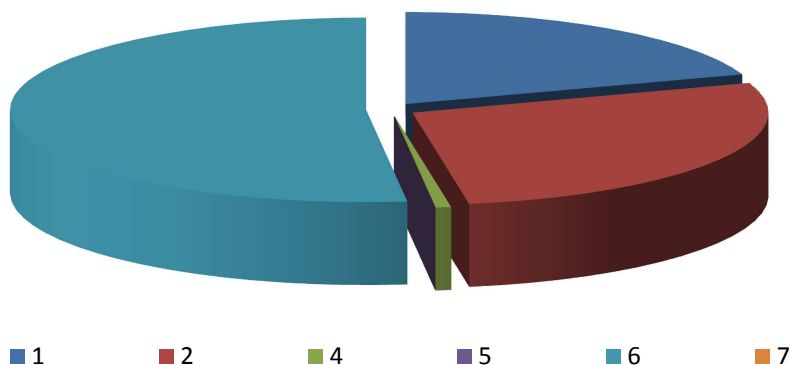
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

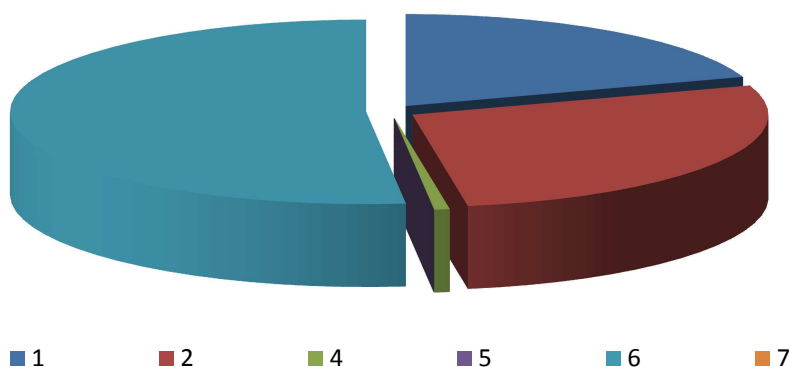
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	36.000,00	36.000,00	36.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	50.410,00	50.110,00	49.330,00	
		fpv	1.560,00	780,00	0,00	
		cassa	55.589,90			
4	Istruzione universitaria	comp	1.270,00	1.270,00	1.270,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.270,00			
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	94.400,00	93.850,00	93.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	112.275,38			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	182.080,00	181.230,00	180.450,00	
		fpv	1.560,00	780,00	0,00	
		cassa	225.135,28			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

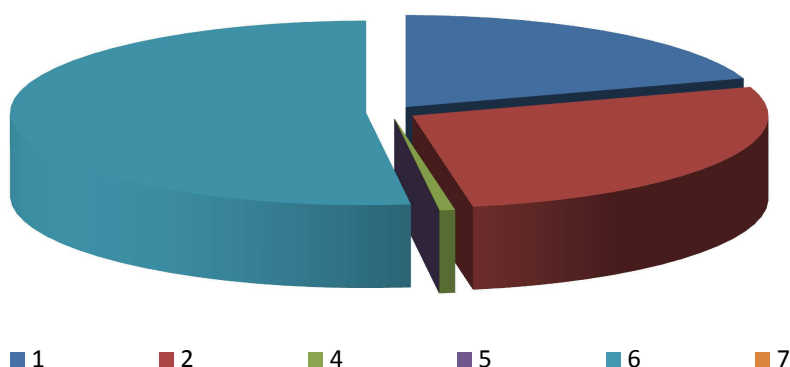
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

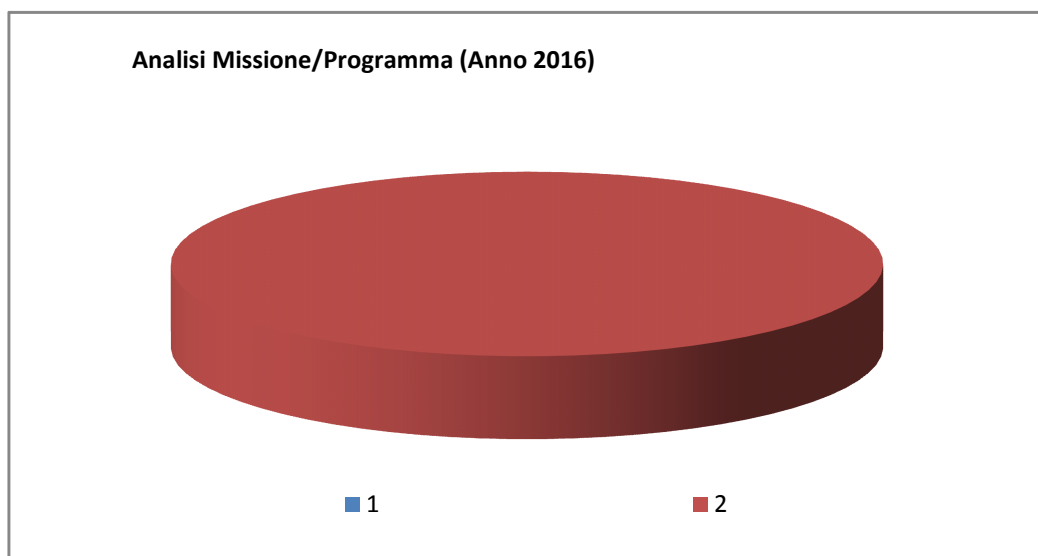
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
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	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.265,58			
TOTALI MISSIONE		comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.265,58			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

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

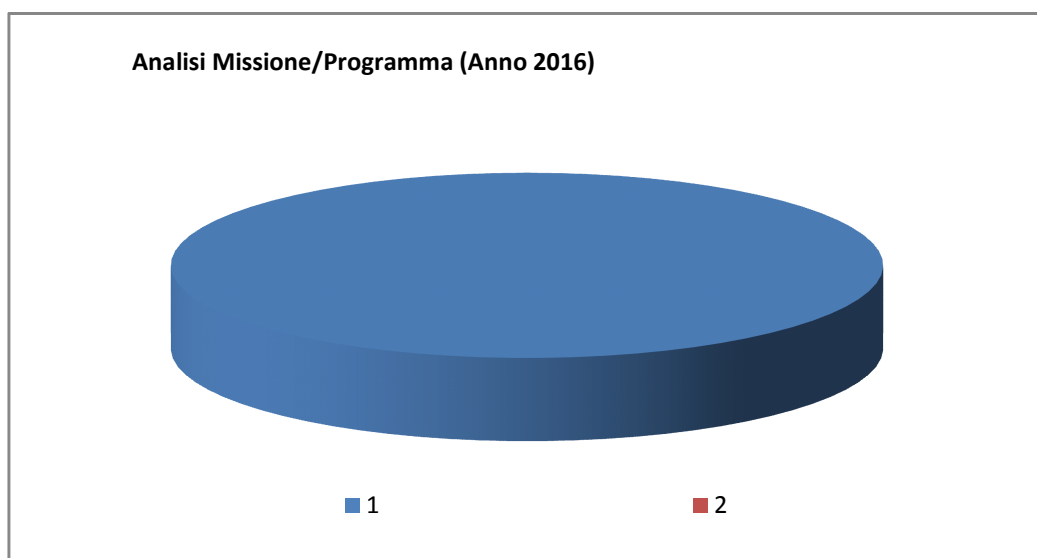
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	23.700,00	21.800,00	21.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.735,10			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	23.700,00	21.800,00	21.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.735,10			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

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

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp 3.900,00	3.650,00	3.650,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 5.242,00			
	TOTALI MISSIONE	comp 3.900,00	3.650,00	3.650,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 5.242,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

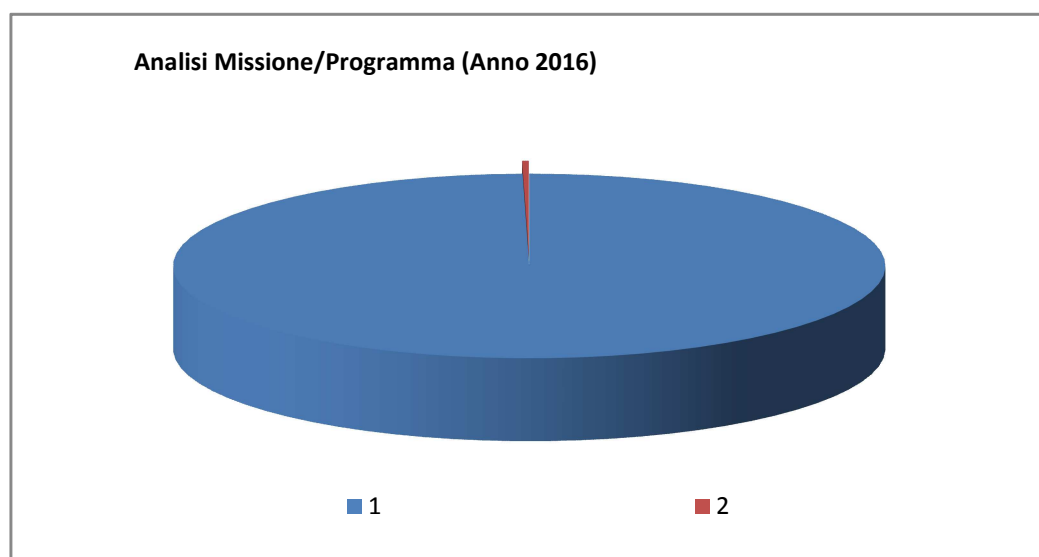
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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.”

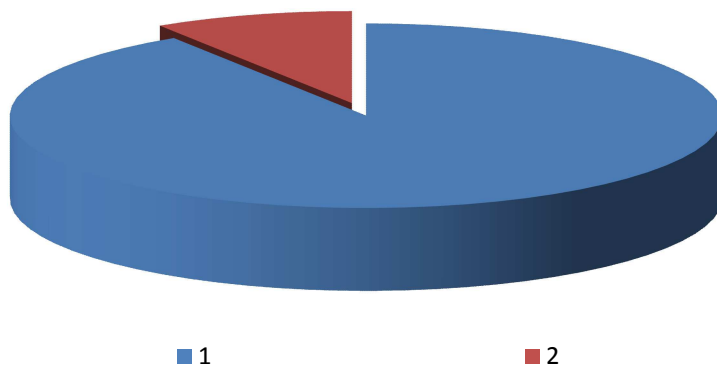
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	33.660,56	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.660,56			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	100,00	100,00	100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
TOTALI MISSIONE		comp	33.760,56	1.100,00	1.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.760,56			

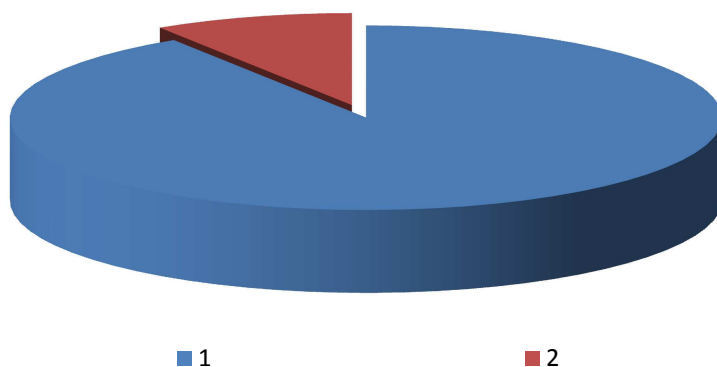


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

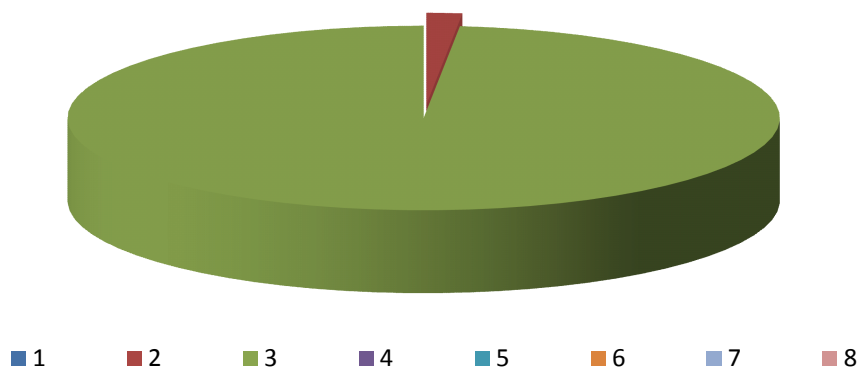
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

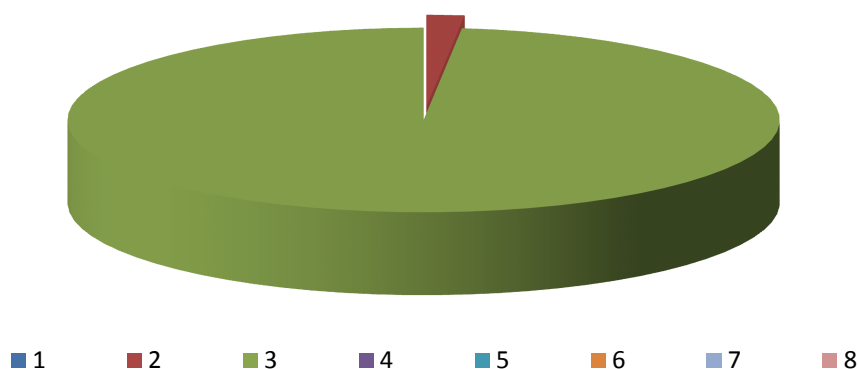
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.578,15			
3	Rifiuti	comp	211.900,00	199.900,00	199.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	229.381,64			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	215.400,00	203.400,00	203.400,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	239.959,79				

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

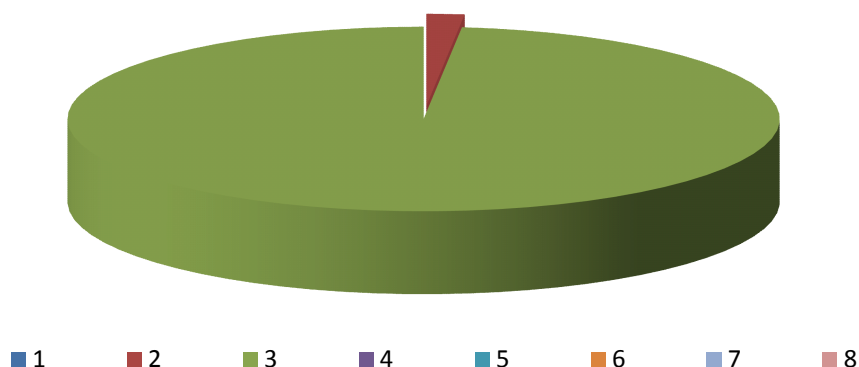
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

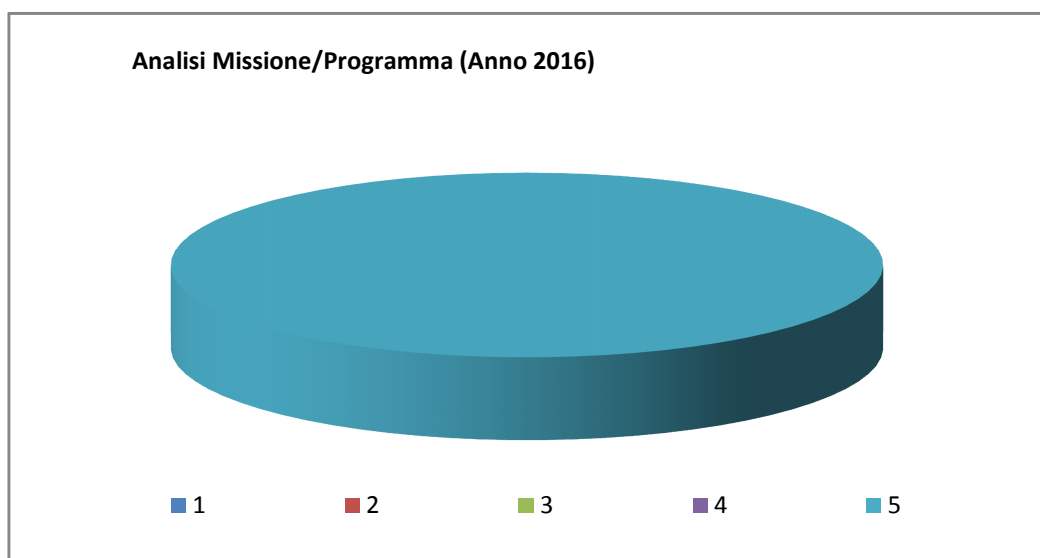
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	448.064,66	145.335,00	145.335,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	567.048,37			
TOTALI MISSIONE		comp	448.064,66	145.335,00	145.335,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	567.048,37			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

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

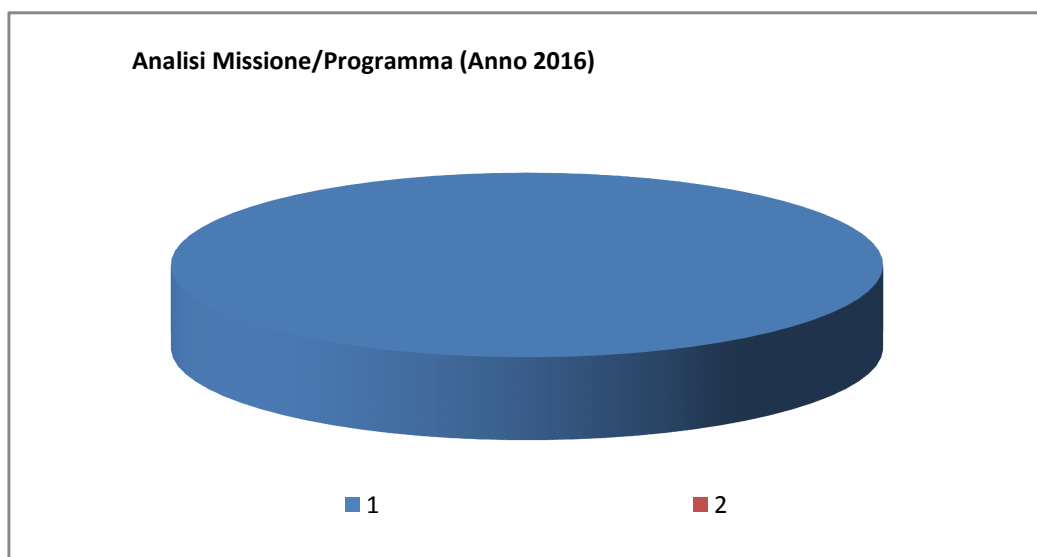
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

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

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

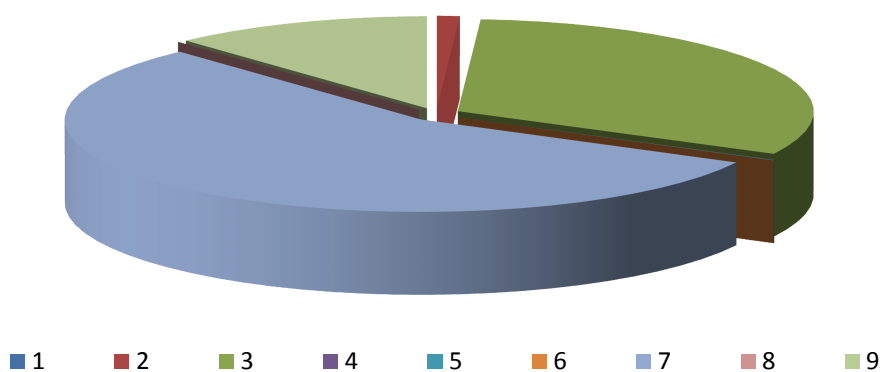
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione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

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

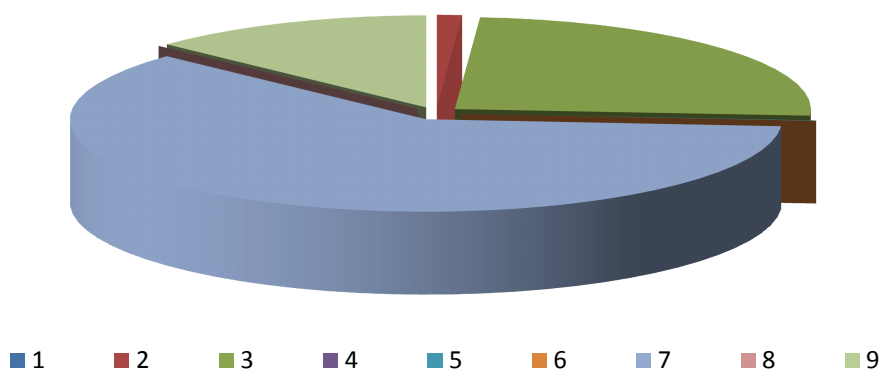
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.332,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	52.000,00	37.500,00	37.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.000,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	100,00	100,00	100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
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	91.170,00	91.170,00	91.170,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.170,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	19.500,00	19.500,00	19.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.088,81			
TOTALI MISSIONE		comp	164.470,00	149.970,00	149.970,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.690,81			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

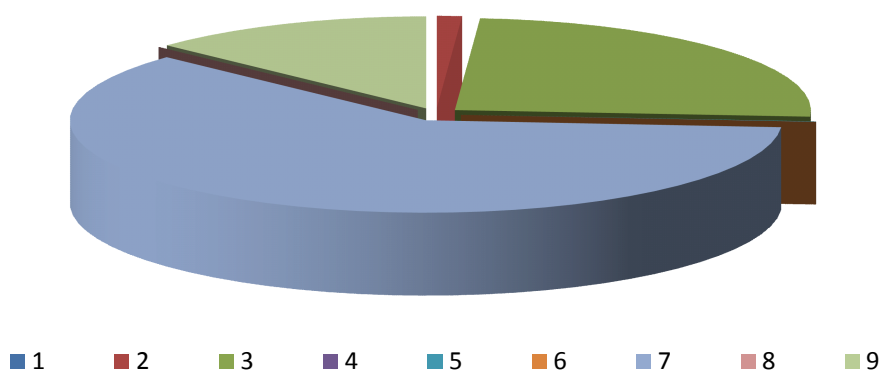
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

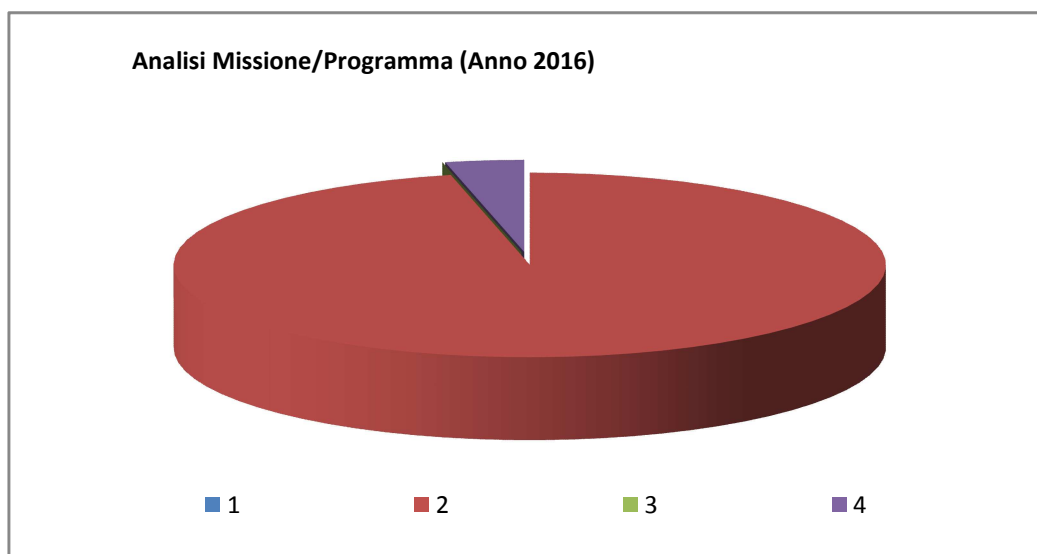
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

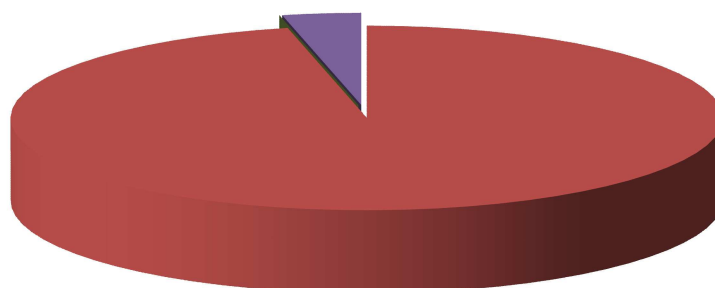
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.700,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	100,00	100,00	100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.800,00			



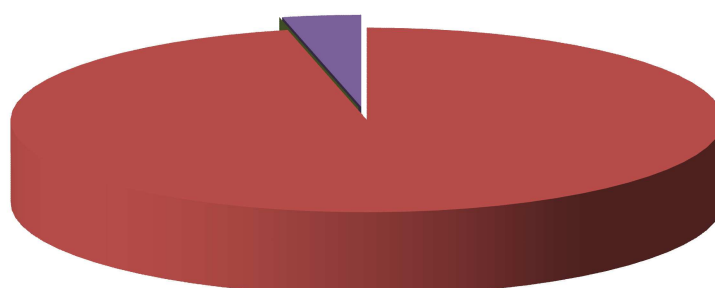
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

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

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.943,09			
	TOTALI MISSIONE	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.943,09			

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

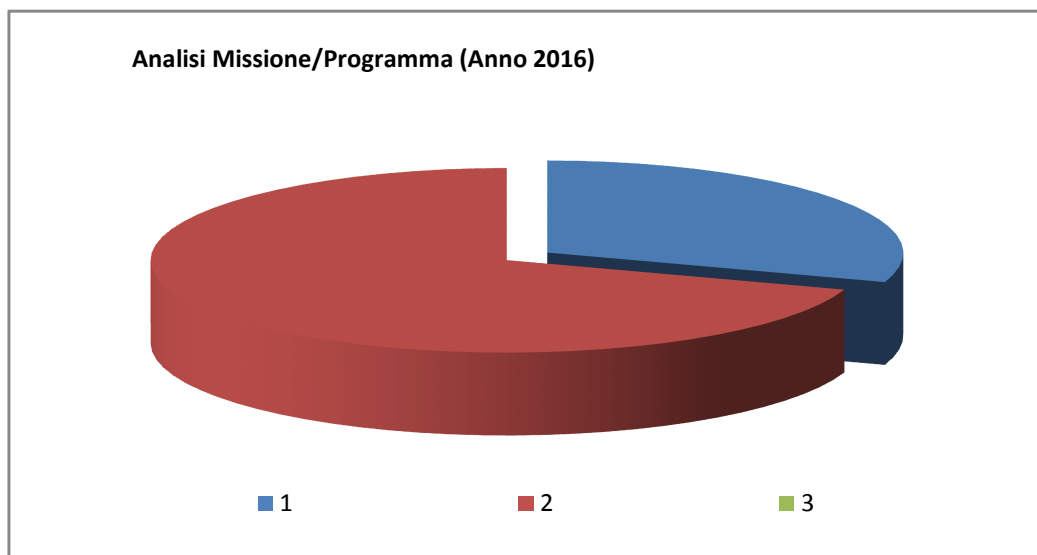
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

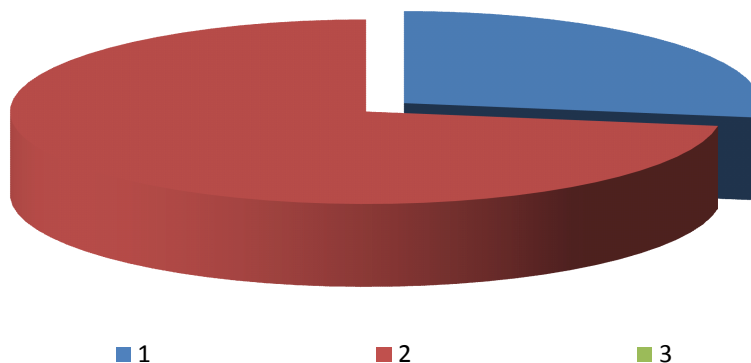
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	13.878,32	15.826,87	19.218,34	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	19.878,32	21.826,87	25.218,34	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			

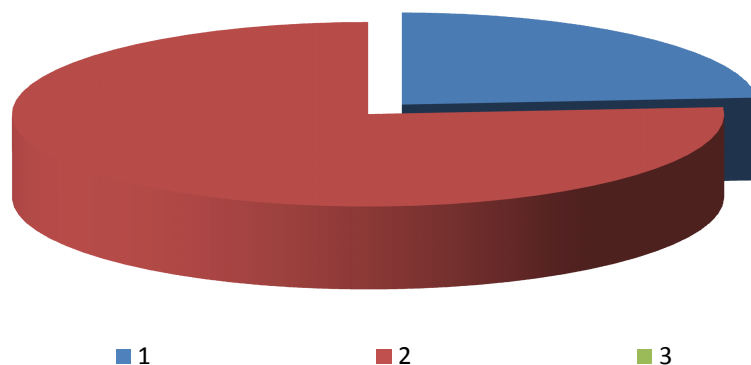


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

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

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

	Importo	%
1° anno	6.000	0,43%
2° anno	6.000	0,45%
3° anno	6.000	0,45%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	%
1° anno	6.000	0,23%

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

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

	Importo	%
1° anno	13.878,32	55%
2° anno	15.826,87	70%
3° anno	19.218,34	85%

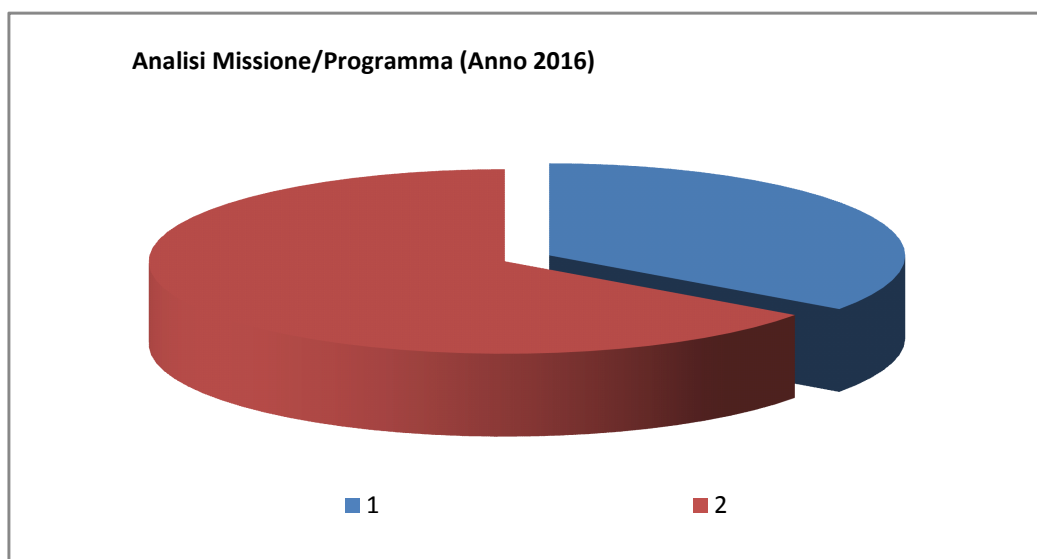
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

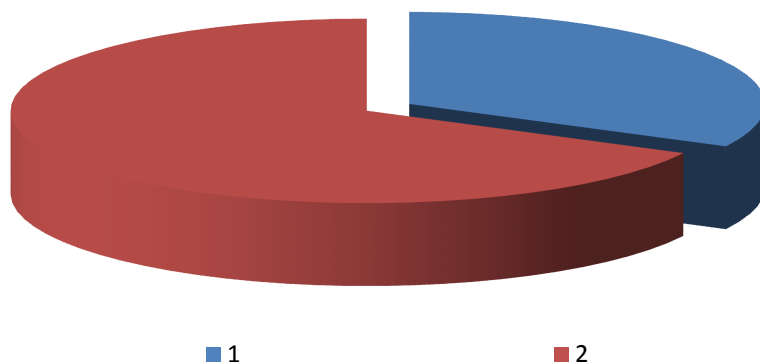
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	27.640,00	25.240,00	22.560,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.640,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	51.610,00	52.200,00	54.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	51.610,00			
TOTALI MISSIONE		comp	79.250,00	77.440,00	77.360,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.250,00			

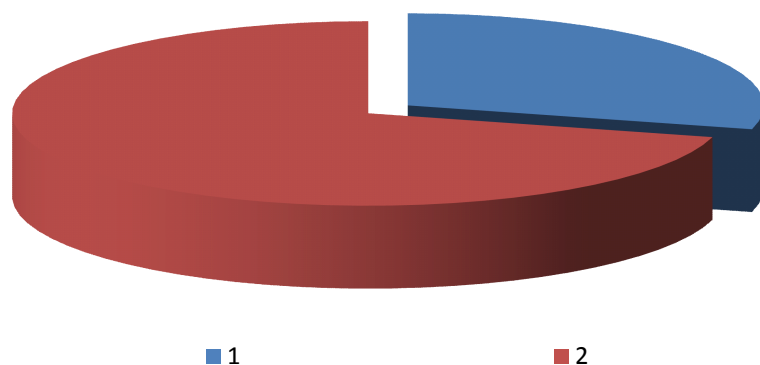


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

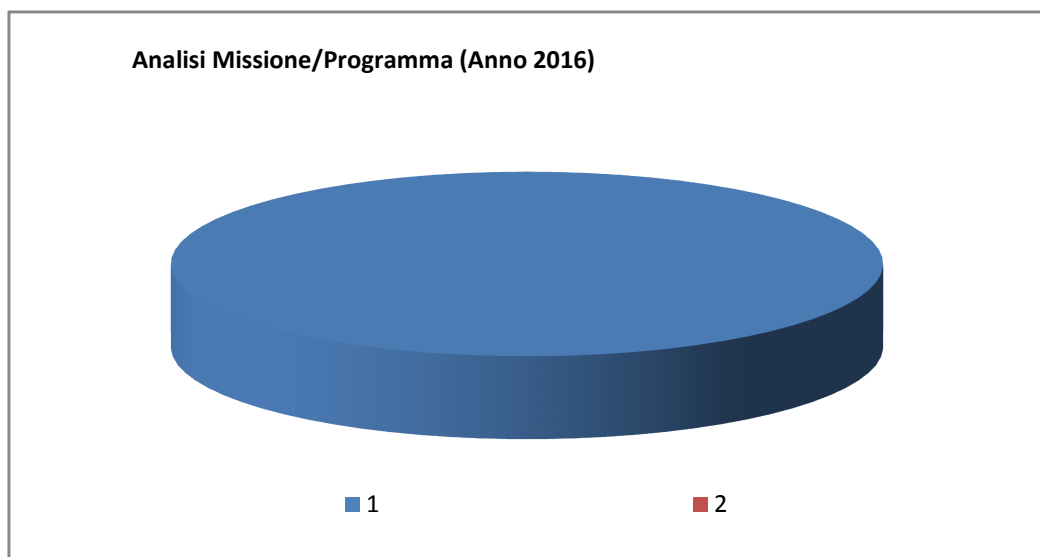
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	255.747,00	255.747,00	255.747,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	526.662,96			
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	255.747,00	255.747,00	255.747,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	526.662,96			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 2 - manutenzione montafretri triennale 2016/17/18	697,84	697,84	697,84
n° 101 - ruolo di recupero del valore capitale per benefici contrattuali concessi al pensionato Marongiu Paolo	334,30	334,30	334,30
n° 108 - Aggiornamento banca dati I.M.U.anni 2015/16/17: fisso annuo €.3000+iva oltre al 25% dell'accertato	0,00	5.490,00	0,00
n° 110 - revisore del conto triennio 2015-16-17	5.138,64	5.138,64	0,00
n° 111 - abbonamento triennale dal 1/9/2015 a Leggi d'Italia	671,00	671,00	0,00
n° 112 - manutenzione triennale montascale 2015/16/17	207,40	207,40	0,00
n° 113 - manutenzione triennale montascale 2015/16/17	207,40	207,40	0,00
n° 210 - buoni pasto per il personale dal 22.2.2013 al 21.2.2016	1.600,56	0,00	0,00
n° 216 - noleggio stampante multifunzione RICOH AFICIO mp 2051 AD dal 1.4.2012 al 31.3.2017	1.165,36	291,34	0,00
n° 217 - costo copia da multifunzione a noleggio (presunte 25000 b/n a €.0,01 cad. e 5000 col. a €.0,075 cad.)	756,25	189,07	0,00
n° 226 - manutenzione annuale caldaia	244,00	244,00	0,00
n° 227 - manutenzione annuale caldaia	244,00	244,00	0,00
n° 252 - canone annuo per servizi erogati dal Polo Telematico Biellese	1.518,00	0,00	0,00
n° 296 - fornitura pasti mensa a.s.2015/16	55.761,05	0,00	0,00
n° 391 - abbonamento servizio internet Pol News da nov.2014 a nov.2017	268,40	0,00	0,00
n° 416 - abbonamento triennale Memoweb 2015/16/17	427,00	427,00	0,00
n° 434 - appalto servizio sgombero neve dal 1.12.2014 al 31.3.2017 (300 fisso + 1000 presunto + iva)	1.586,00	1.586,00	0,00
n° 435 - appalto servizio sgombero neve dal 1.12.2014 al 31.3.2017 (300 fisso + 1000 presunto + iva)	1.586,00	1.586,00	0,00
n° 436 - appalto servizio sgombero neve (2 zone) dal 1.12.2014 al 31.3.2017 (600 fisso + 1000 presunto + iva)	1.952,00	1.952,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	74.365,20	19.265,99	1.032,14

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

Considerazioni Finali

- Da sempre è difficile far pareggiare il bilancio per le crescenti spese correnti in rapporto alle esigue risorse; dal 2013 le difficoltà sono aumentate per dover raggiungere l'obiettivo del saldo di competenza mista imposto dal Patto di Stabilità Interno; dal 2016 bisogna rispettare i vincoli di finanza pubblica imposti dalla Legge di Stabilità per il 2016. Non c'è tregua e nessuna incoraggiante prospettiva per i Comuni, soprattutto per i piccoli enti, di questi tempi.
- Per ottenere dalla gestione la massima efficacia ed efficienza si dovrà eliminare ogni più piccolo spreco, risparmiare sui consumi, ed affrontare eventuali spese non obbligatorie per legge solo ed esclusivamente dopo aver verificato che sono assolutamente necessarie. Diversamente sarà difficile mantenere i servizi per la collettività fino alla fine dell'esercizio, e nello stesso tempo rispettare i numerosi vincoli.

Data 23.3.2016

Il Responsabile dei Servizi Finanziari ____Odomaro rag. Paola____