
Comune di Salussola

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

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)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Programmazione spese correnti soggette a vincoli:

Programma biennale forniture e servizi superiori a €40.000

Programma degli incarichi di collaborazione e consulenza 2018-2020

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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. è predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Salussola ha una popolazione pari a 1986 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra 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 2018 75 %
- Anno 2019 85%
- Anno 2020 95%

Solo dal 2021 si dovrà prevedere il 100% del FCDE ma, in un’ottica molto prudentiale e prospettata al futuro, è stato previsto il 100% già in tutto il triennio, considerando comunque la possibilità di rientrare nelle percentuali minime di legge in occasione di variazioni di bilancio.

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. <u> 2015 </u>
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 1986 n. _____ n. _____ n. _____ n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1. <i>Anno-1</i> (penultimo anno precedente)		n. _____
1.1.4 – Nati nell'anno	n. _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. _____	n. _____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. _____	n. _____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. <i>Anno-3</i> (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 <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	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
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 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 -

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

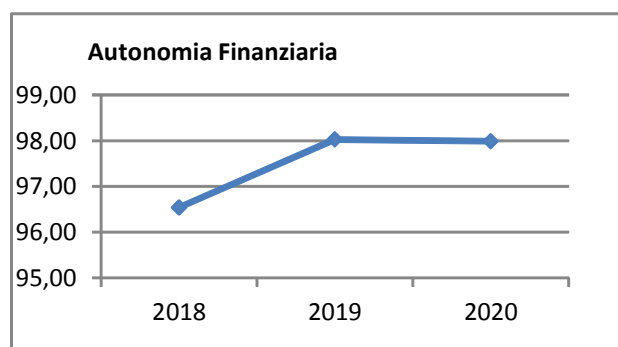
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

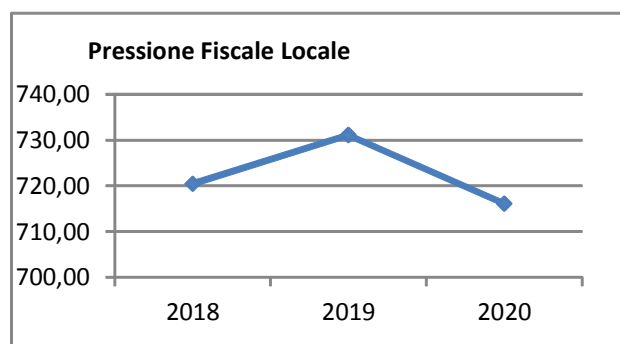
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,54 %	98,03 %	97,99 %



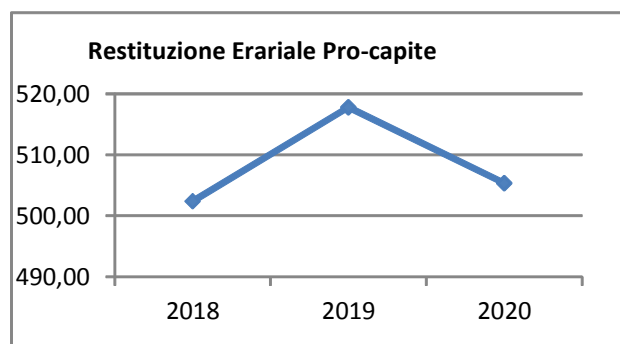
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 720,45	€ 731,12	€ 716,11



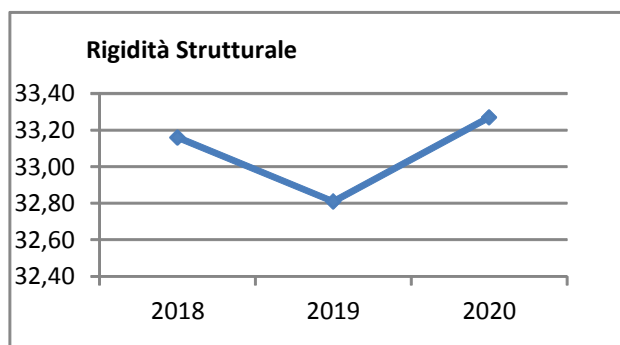
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 502,40	€ 517,81	€ 505,36



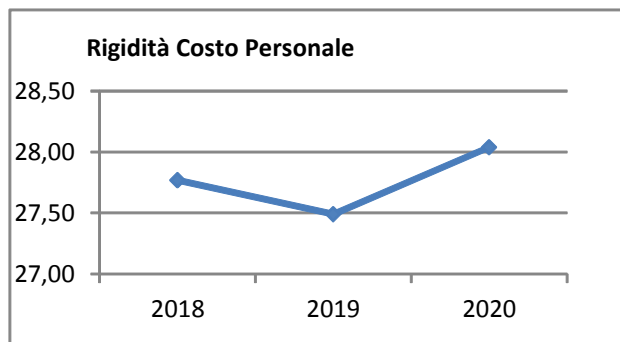
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,16 %	32,81 %	33,27 %

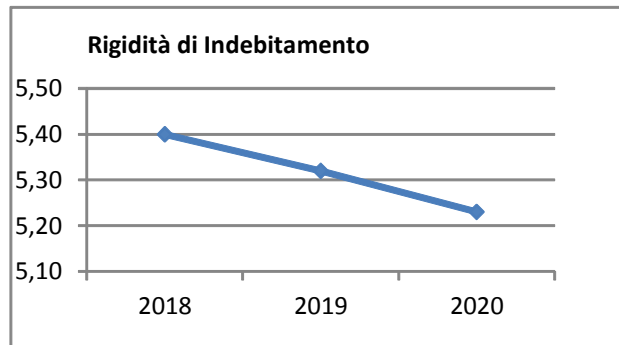


Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,77 %	27,49 %	28,04 %



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

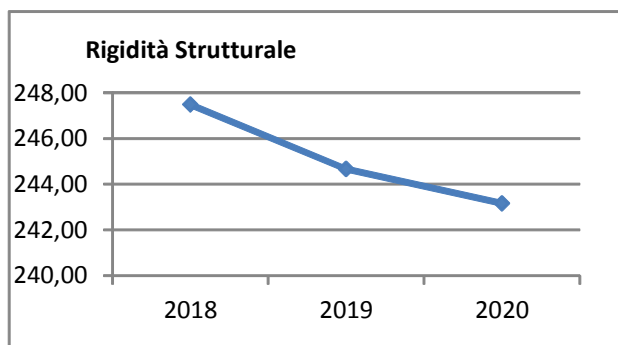
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,40 %	5,32 %	5,23 %



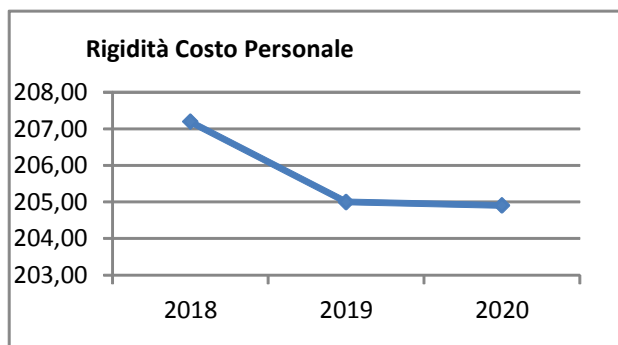
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	247,49 €	244,67 €	243,16 €

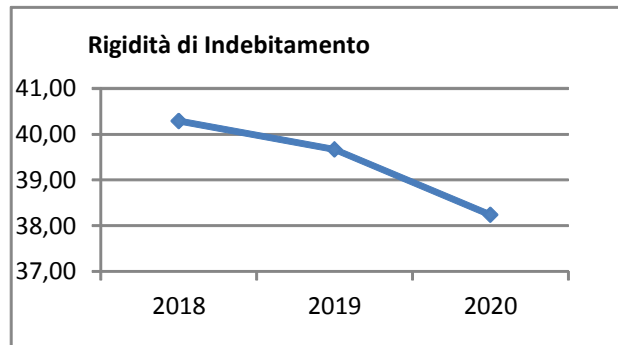


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	207,20 €	205,00 €	204,91 €



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

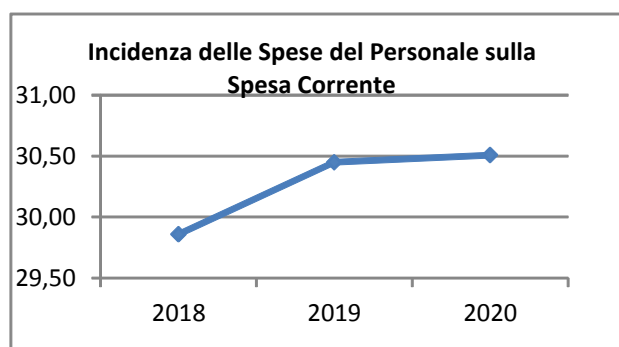
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	40,29 €	39,67 €	38,24 €



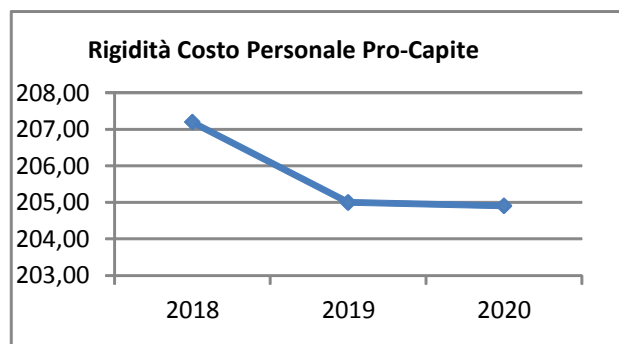
Costo del Personale

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	29,86 %	30,45 %	30,51 %

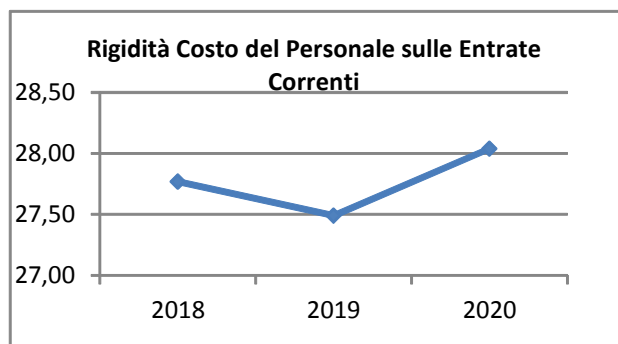


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	207,20 €	205,00 €	204,91 €



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	27,77 %	27,49 %	28,04 %



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 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 banche dati IUC ed accertamento evasione".

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1.04.05	MENSA SCOLASTICA	SI	esternalizzata
1.06.02	IMPIANTI SPORTIVI: PALESTRA	SI	diretta

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.48 del 11.10.2017 ha approvato l'adozione del Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2018/2020 e l'elenco annuale dei lavori da realizzare nel 2018; peraltro, l'amministrazione in carica scadrà nel maggio 2019, quindi la programmazione 2019-2020 è praticamente inesistente, fatti salvi gli interventi inferiori ai 100.000 euro.

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 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.

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; di seguito si riporta l'elenco delle principali opere programmate:

ELENCO OPERE DA PROGETTARE PER L'ANNO 2018 e seguenti

- 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 € 150.000,00 finanziato con Avanzo di Amministrazione e Contributi in c/capitale

- 2) 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 € 150.000,00 finanziato con mutuo ed eventuale avanzo economico

- 3) Formazione nuova campata di n. 30 loculi colombari e n. 40 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 € 50.000,00 finanziato con entrate proprie da concessioni cimiteriali

- 4) Sostituzione trattorino tosaerba

Importo totale di spesa previsto € 25.000,00 finanziato con entrate proprie del titolo IV (da permessi di costruire ed alienazione terreni)

- 5) Interventi di manutenzione opere longitudinali e di movimentazione materiale lapideo nel Rio Montrucco in frazione Vigellio

Importo totale di spesa previsto € 9.000,00 finanziato con Contributo Regionale in c/capitale

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 Carrio.

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.



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:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5870 / 5 / 2	automazione dei servizi comunali SOFTWARE	1.195,60	0,00	1.195,60
6130 / 30 / 1	abbattimento edificio di Arro e nuova edificazione	1.300,00	0,00	1.300,00
6130 / 5 / 2	manutenzione straordinaria fabbricati	7.122,97	0,00	7.122,97
8230 / 25 / 1	manutenzione straordinaria strade	4.270,00	0,00	4.270,00
7880 / 2 / 1	PALESTRA -prevenzione incendi	4.440,80	0,00	4.440,80
8230 / 35 / 1	ristrutturazione Chiesa di Vigellio e piazza antistante	21.555,55	0,00	21.555,55
8250 / 5 / 1	impianto di nuova segnaletica	3.875,00	0,00	3.875,00
8980 / 5 / 2	incarichi professionali in materia di smaltimento amianto	14.966,40	0,00	14.966,40
	TOTALE:	58.726,32	0,00	58.726,32

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 finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è la detenzione 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 2017 riconfermate uguali al 2016 (la legge di Stabilità vieta aumenti di aliquote), peraltro l'aliquota generale è già stabilita al massimo livello dell'1,06%.

L'addizionale comunale irpef è 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 imponible</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitaz.principale (A1 A8 A9)	0,1%	0
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0	30%
Fabbricati rurali strumentali	0,1%	0

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

IUC- TARI

Si riportano di seguito le tariffe già in vigore nel 2016, riconfermate nel 2017, tali da ottenere la totale copertura dei costi di servizio.

UTENZE DOMESTICHE

Nucleo familiare	Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/anno)
1 componente	0,631	25,26
2 componenti	0,736	45,47
3 componenti	0,811	58,10
4 componenti	0,871	75,79
5 componenti	0,931	90,95
6 o più componenti	0,976	103,58

UTENZE NON DOMESTICHE

CATEGORIE

		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,802	0,482
2	Campeggi, distributori carburanti	1,559	0,944
3	Stabilimenti balneari	0,963	0,583
4	Esposizioni, autosaloni	0,730	0,447
5	Alberghi con ristorante	2,513	1,522
6	Alberghi senza ristorante	1,841	1,113
7	Case di cura e riposo	2,150	1,303
8	Uffici, agenzie, studi professionali	2,298	1,392
9	Banche ed istituti di credito	1,245	0,752
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	2,056	1,240
	Idem utenze giornaliere	0,011	0,007
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	2,598	1,573
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,756	1,060
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	2,168	1,310
14	Attività industriali con capannoni di produzione	1,178	0,710
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,474	0,889
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	11,995	7,250
	Idem utenze giornaliere	0,066	0,040
17	Bar, caffè, pasticceria	9,334	5,638
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	4,219	2,552
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	3,928	2,370
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	15,533	9,394
	Idem utenze giornaliere	0,085	0,051
21	Discoteche, night club	2,598	1,575

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Imposta Pubblicità – Affissioni – Tosap

La riscossione è appaltata fino per l'anno 2018 a IRTEL s.r.l. di Canelli, verso il corrispettivo fisso annuo di €4.520 per ICP/DPA e di €3.020 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 2017/18 prezzo unico di €430 a pasto.

Le tariffe del **Servizio Scuolabus** per alunni scuola primaria e secondaria sono le seguenti:
€180 per l'intero anno scolastico 2017/18 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

- gratuito per Associazioni locali, oltre ad €50 per usura attrezzature,
da corrispondere alla Pro Loco

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	33.126,68	29.700,00	29.700,00	
		cassa	43.406,03			
	2-Segreteria generale	comp	209.975,00	201.915,00	201.915,00	
		cassa	224.148,48			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	52.820,00	52.820,00	52.820,00	
		cassa	55.135,25			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	45.280,00	33.100,00	33.100,00	
		cassa	67.556,65			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	17.920,00	17.920,00	17.920,00	
		cassa	22.723,40			
	6-Ufficio tecnico	comp	56.320,00	56.320,00	56.320,00	
		cassa	59.520,82			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	43.490,00	40.690,00	40.690,00	
		cassa	43.490,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00		
	cassa	15.000,00				
Totale Missione 1		comp	472.931,68	446.465,00	446.465,00	
		cassa	530.980,63			
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	166.500,00	166.500,00	166.500,00	
		cassa	178.494,62			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	166.500,00	166.500,00	166.500,00
			cassa	178.494,62		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	42.475,00	42.475,00	42.475,00
		cassa	62.475,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	41.010,00	40.750,00	40.750,00
		cassa	49.736,11		
	4-Istruzione universitaria	comp	1.270,00	0,00	0,00
		cassa	2.539,45		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	106.700,00	97.100,00	97.100,00
		cassa	129.098,13		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	191.455,00	180.325,00	180.325,00
		cassa	243.848,69		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	1.000,00		
	Totale Missione 5	comp	800,00	800,00	800,00
	cassa	1.000,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	23.000,00	23.000,00	23.000,00
		cassa	29.865,36		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	cassa	29.865,36			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.800,00	3.800,00	3.800,00
		cassa	4.288,14		
	Totale Missione 7	comp	3.800,00	3.800,00	3.800,00
	cassa	4.288,14			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.212,18		
	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	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	cassa	1.212,18			
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	2.400,00	2.400,00	2.400,00
		cassa	3.133,00		
	3-Rifiuti	comp	209.500,00	209.500,00	209.500,00
		cassa	238.277,06		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	211.900,00	211.900,00	211.900,00
		cassa	241.410,06		
	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	135.615,00	135.448,00	135.280,00
11-Soccorso civile		cassa	147.198,21		
	Totale Missione 10	comp	135.615,00	135.448,00	135.280,00
		cassa	147.198,21		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	120,00		
	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	90.335,00	90.335,00	90.335,00
		cassa	97.414,19		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	20.500,00	20.500,00	20.500,00
		cassa	24.120,99		
	Totale Missione 12	comp	111.035,00	111.035,00	111.035,00
13-Tutela della salute		cassa	121.755,18		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	954,00		
	Totale Missione 14	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	1.154,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Fonti energetiche	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	8.857,07		
	Totale Missione 17	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	8.857,07		
19-Relazioni internazionali	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		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	21.699,39		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.699,39	14.299,39	14.299,39
		cassa	0,00		
3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00		
Totale Missione 20	comp	21.699,39	20.299,39	20.299,39	
	cassa	21.699,39			
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	22.545,00	19.804,00	16.955,00
		cassa	22.545,00		
	Totale Missione 50	comp	22.545,00	19.804,00	16.955,00
		cassa	22.545,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALE MISSIONI	comp	1.368.181,07	1.326.276,39	1.323.259,39	
	cassa	1.555.308,53			

***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, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, quello dell'esercizio 2016

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	118.102,29	0,00		118.102,29	0,00 2.105,40
Totale		0,00	118.102,29	0,00	0,00	118.102,29	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	260.900,33 89.865,20	171.035,13	293.327,12	0,00		300.861,97	163.500,28 97.400,05
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)	1.305.683,94 591.889,17	713.794,77	0,00	0,00		39.170,52	674.624,25 631.059,69
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	140.135,15 139.893,47	241,68	9.359,84	0,00		181,68	9.419,84 140.075,15
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	108.896,72 102.626,18	6.270,54	549,00	0,00		3.208,70	3.610,84 105.285,88
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	327.593,60 327.593,60	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 327.593,60
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	90.788,07 89.045,54	1.742,53	0,00	0,00		551,60	1.190,93 89.597,14
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	80.461,11 80.461,11	0,00	0,00	0,00		0,00	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		0,00	0,00 3.293,40
12) Diritti reali su beni di terzi	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		1.010.857,57	303.235,96	0,00	0,00	343.974,47	970.119,06

Da alcuni anni è prevista nel "Piano delle alienazioni" la vendita dell'edificio ex scuole elementari della frazione 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 un appezzamento di terreno, il cui valore di realizzo è già stato quantificato e inserito nelle previsioni 2018.

***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 2018	Anno 2019	Anno 2020
Accertamenti recupero evasione	33.000	33.000	33.000
Sanzioni Cds	160.000	160.000	160.000
Concessione loculi	25.000	25.000	25.000
Distribuzione quote di riserva di patrimonio ATAP	1.450	0,00	0,00

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

Tipologia entrata	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Contributi da imprese che riciclano rifiuti	0	40.000	0
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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	651.969,51	561.755,90	511.892,23	459.726,06	404.954,63	417.445,68
Nuovi Prestiti (+)					70.000	70.000
Prestiti rimborsati (-)	47.492,18	49.863,67	52.166,17	54.771,43	57.508,95	57.579,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)	-42.721,43					
Totale fine anno	561.755,90	511.892,23	459.726,06	404.954,63	417.445,68	429.866,68
Nr. Abitanti al 31/12	1989	1986	1949			
Debito medio x abitante	282,43	257,75	235,88			

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	30.000,26	27.628,77	25.140,05	22.534,79	19.797,27	16.952,22
Quota capitale	47.492,18	49.863,67	52.166,17	54.771,43	57.508,95	57.579,00
Totale fine anno	77.492,44	77.492,44	77.306,22	77.306,22	77.306,22	77.306,22

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	651.969,51	561.755,90	511.892,23	459.726,06	404.954,63	347.445,68
Oneri finanziari	30.000,26	27.628,77	25.140,05	22.534,79	19.797,27	16.952,22
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,60%	4,92%	4,91%	4,90%	4,89%	4,88%

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	30.000,26	27.628,77	25.140,05	22.534,79	19.797,27	16.952,22
Entrate correnti	1.335.173,02	1.385.788,39	1.414.739,71	1.454.449,39	1.453.599,71	1.424.339,39
% su entrate correnti	2,25 %	1,99 %	1,78 %	1,55 %	1,36 %	1,19 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	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.

Pareggio di Bilancio

L'ente deve rispettare i vincoli di Finanza Pubblica imposti dalla Legge.

L'obiettivo è quello di raggiungere un saldo non negativo tra entrate finali e spese finali, considerando fra le entrate anche il FPV, ed escludendo dalle spese il FCDE.

Il margine che ne deriva permette di applicare una quota di avanzo di amministrazione a finanziamento di investimenti; il resto che si vorrebbe impiegare per investimenti, o l'assunzione di mutui, è legato alla possibilità di ottenere spazi finanziari attraverso i patti nazionali o regionali.

Risorse umane: la struttura organizzativa dell'ente

la struttura del Comune di Salussola, riportata nel prospetto sottostante, è quella attuale:

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	B3-4	2	1
C1-4	4	3	D1-3	1	1
D1-5	3	2	segre	1	1

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 7
 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				
B3-4	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
C1-2	vigile-autista	2	1	C1-2	appl.s.c/anagr.	1	1
D1-3	ispettore vig.	1	1	C1	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).

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Smaltimento Rifiuti Area Biellese CO.S.R.A.B.	Coordinamento servizio igiene urbana	1,106
Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali Biella I.R.I.S.	Gestione servizi socio-assistenziali	1,73
Consorzio dei Comuni della zona Biellese	Gestione del canile	1,12

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. Azienda Trasporti Automobilistici Pubblici delle Province di Biella e Vercelli S.P.A.	Trasporto terrestre di passeggeri	0,242
Azienda Turistica Locale del Biellese s.c.r.l.	Promozione turistica	0,174
CORDAR S.P.A. Biella Servizi	Gestione servizio idrico integrato (fognatura)	0,0001
SEAB Società Ecologica Area Biellese s.p.a.	Gestione servizio igiene urbana	1,08
S.I.I. s.p.a. Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese	Gestione servizio idrico integrato (acquedotto)	1,4106
S.A.C.E. s.r.l. in liquidazione	Trasporto aereo di passeggeri	0,02

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	10.085,11	4.206,68	3.686,68	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	35.664,16	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	68.279,19	65.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	487.906,28	294.170,96		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	184.231,45	previsione di competenza	1.017.623,02	979.169,39	1.009.209,71	984.949,39
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	4.745,20	previsione di competenza	1.084.390,19	1.163.400,84		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	109.890,15	previsione di competenza	25.740,00	50.290,00	28.650,00	28.650,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	4.712,96	previsione di competenza	30.485,20	55.035,20		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	371.376,69	424.990,00	415.740,00	410.740,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.672,62	previsione di competenza	477.248,73	534.880,15		
			previsione di competenza	38.000,00	42.000,00	61.000,00	21.000,00
			previsione di competenza	50.717,57	46.712,96		
			previsione di competenza	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di competenza	290.747,00	290.747,00	290.747,00	290.747,00
			previsione di cassa	295.747,00	297.419,62		
	TOTALE TITOLI	310.252,38	previsione di competenza	1.743.486,71	1.787.196,39	1.875.346,71	1.806.086,39
	TOTALE GENERALE ENTRATE	310.252,38	previsione di competenza	1.938.588,69	2.097.448,77	1.879.033,39	1.806.086,39
			previsione di competenza	1.857.515,17	1.856.403,07		
			previsione di cassa	2.426.494,97	2.391.619,73		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

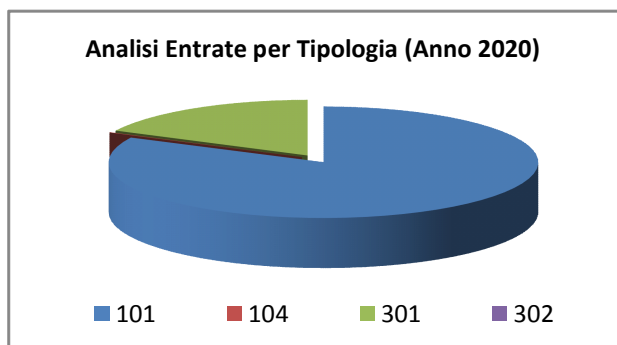
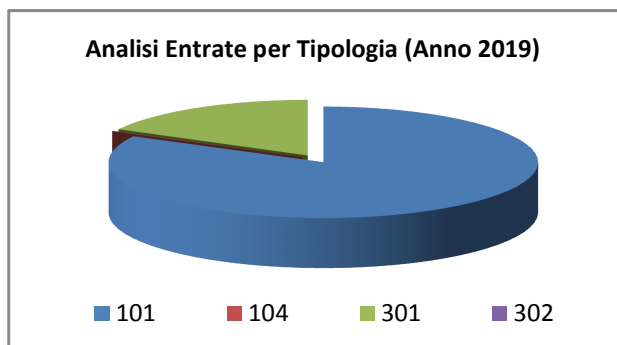
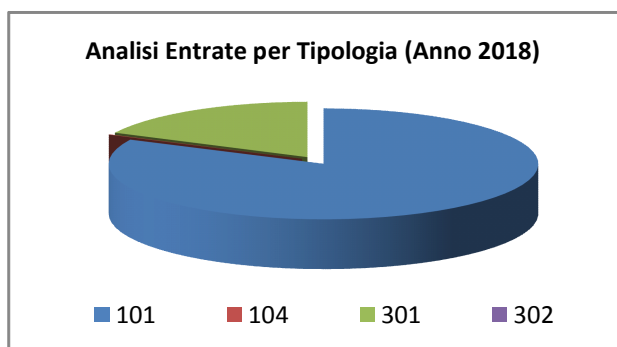
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	804.569,39	834.609,71	810.349,39
		cassa	877.461,60		
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	173.600,00	173.600,00	173.600,00
		cassa	284.939,24		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			979.169,39	1.009.209,71	984.949,39
			1.163.400,84		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

	2018	2019	2020
ICI/IMU	25.000	25.000	25.000
TASI			
TARSU/TARES	8.000	8.000	8.000
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

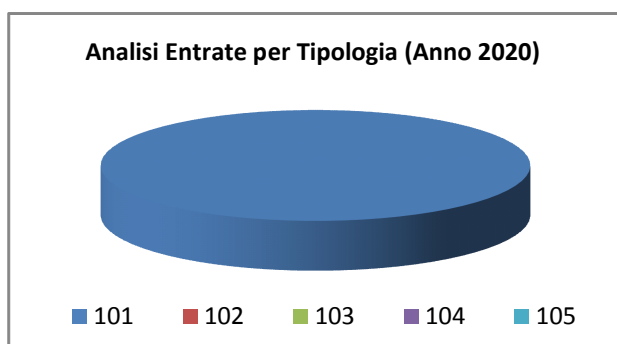
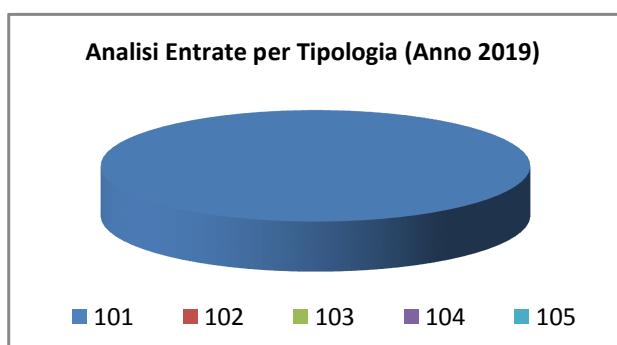
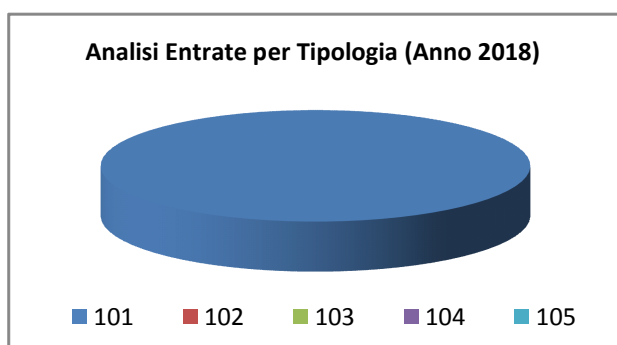
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Cabrio Carlo - sindaco

Responsabile Tassa occupazione spazi: Pozzo Valter – vice-sindaco

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Pozzo Valter – vice-sindaco

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

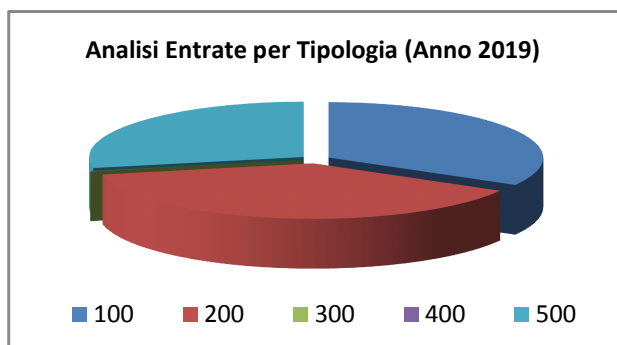
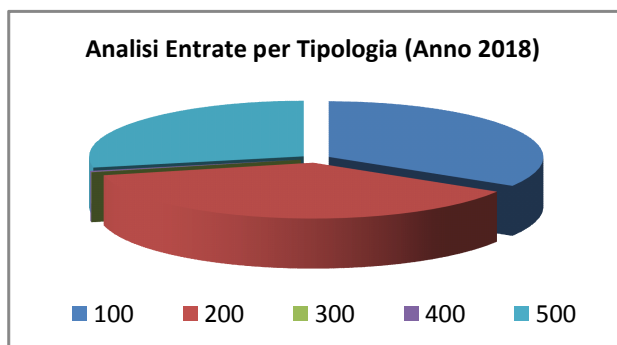
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	50.290,00	28.650,00	28.650,00
		cassa	55.035,20		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	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		comp	50.290,00	28.650,00	28.650,00
		cassa	55.035,20		



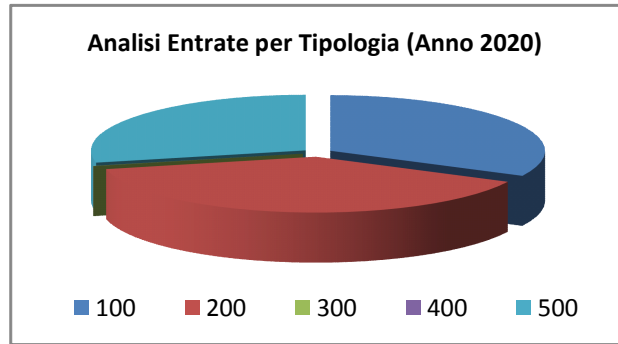
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	143.150,00	138.150,00	133.150,00
		cassa	162.994,45		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	160.200,00	160.200,00	160.200,00
		cassa	160.200,00		
300	Interessi attivi	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	1.500,00	50,00	50,00
		cassa	1.500,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	119.990,00	117.190,00	117.190,00
		cassa	210.035,70		
TOTALI TITOLO		comp	424.990,00	415.740,00	410.740,00
		cassa	534.880,15		

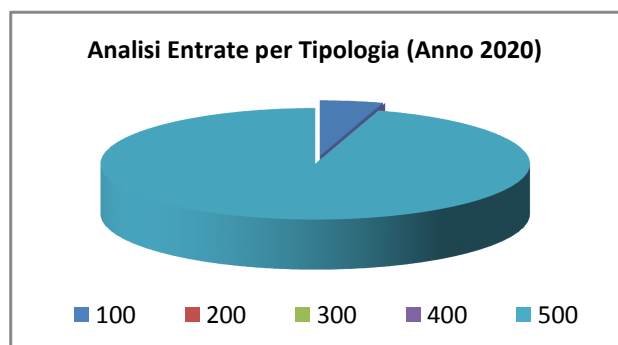
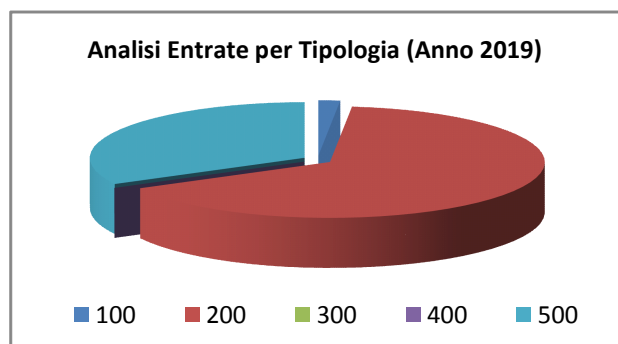
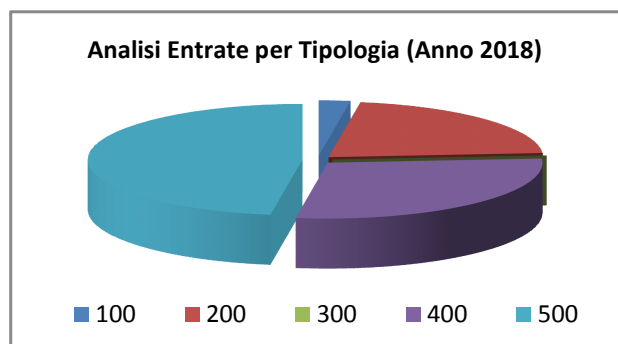


Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Analisi entrate: Entrate in c/capitale

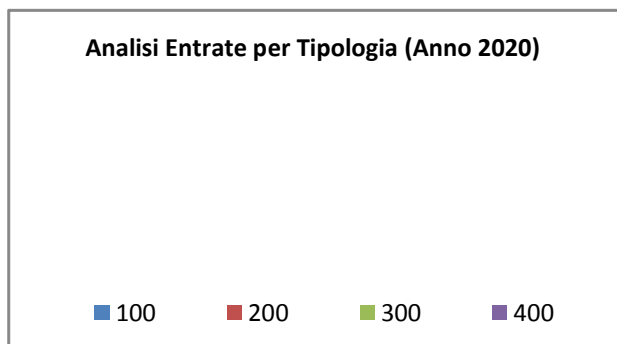
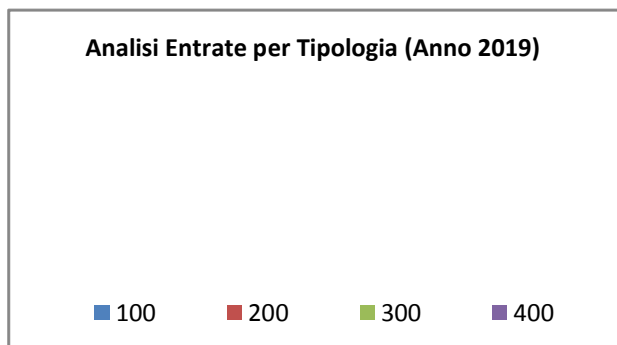
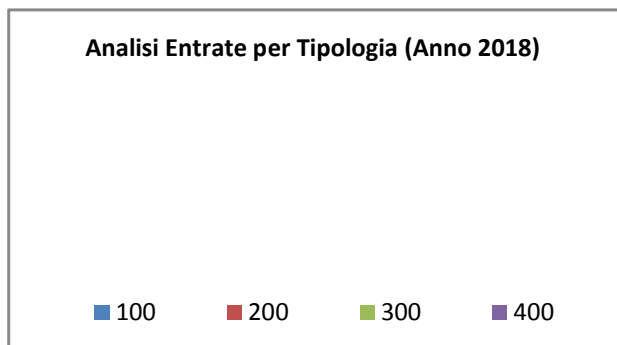
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	9.000,00	40.000,00	0,00
		cassa	9.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	12.000,00	0,00	0,00
		cassa	12.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	24.712,96		
TOTALI TITOLO		comp	42.000,00	61.000,00	21.000,00
		cassa	46.712,96		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



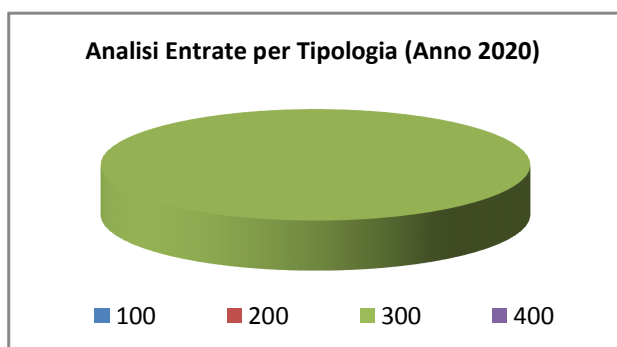
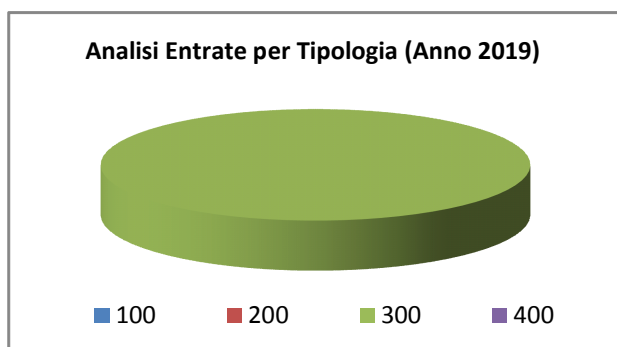
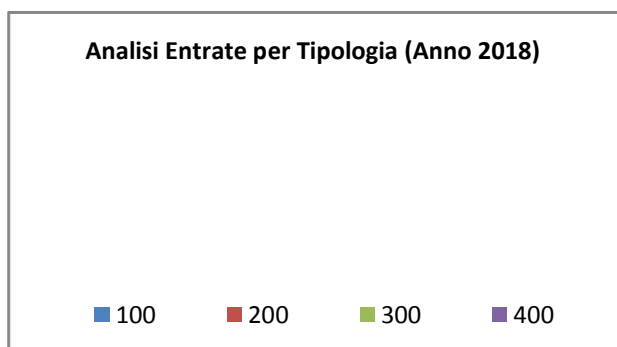
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 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 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	70.000,00	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	70.000,00	70.000,00
		cassa	0,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

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

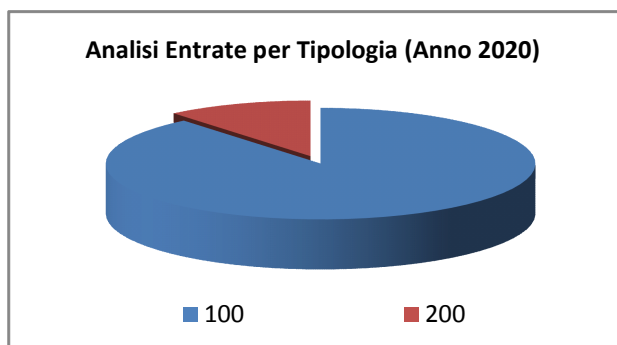
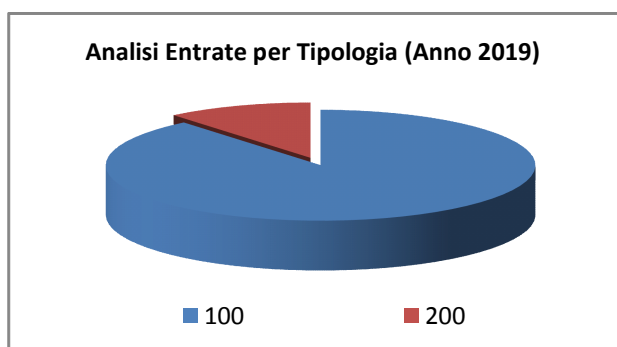
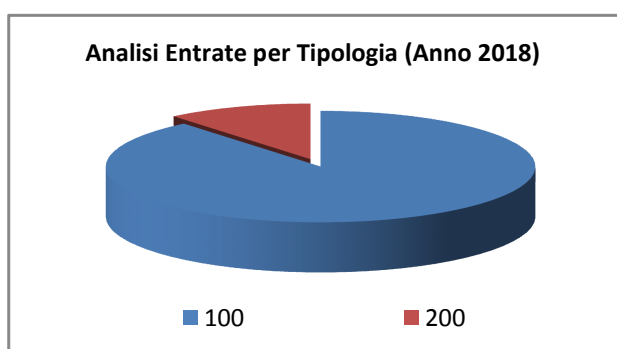
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 1.385.788,39

Limite 3/12 346.447,10

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	258.747,00	258.747,00	258.747,00
		cassa	263.747,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	32.000,00	32.000,00	32.000,00
		cassa	33.672,62		
TOTALI TITOLO		comp	290.747,00	290.747,00	290.747,00
		cassa	297.419,62		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.015.179,22
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	25.213,75
3) Entrate extratributarie (titolo III)	345.395,42
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.385.788,39
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	138.578,84
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	22.534,79
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	116.044,05
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	459.726,06
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	459.726,06
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 2018/2020

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Ricostruzione edificio di Arro	0	70.000	70.000

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	481.531,68	522.065,00	534.065,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>3.426,68</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>3.426,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	549.199,20		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	166.500,00	166.500,00	166.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	178.494,62		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	272.455,00	253.325,00	186.325,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>520,00</i>	<i>260,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>260,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	326.371,25		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	800,00	800,00	800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.000,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	48.000,00	23.000,00	23.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	59.306,16		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	3.800,00	3.800,00	3.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	4.288,14		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	11.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	17.140,35		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	211.900,00	211.900,00	211.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	256.376,46		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	152.615,00	155.448,00	155.280,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	202.730,95		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	111.035,00	146.035,00	131.035,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	125.360,52		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	300,00	300,00	300,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	1.154,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	8.857,07		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	21.699,39	20.299,39	20.299,39
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	21.699,39		
		previsione di competenza	78.520,00	77.314,00	74.535,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	78.520,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	290.747,00	290.747,00	290.747,00
		<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	317.317,62		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.856.403,07	1.879.033,39	1.806.086,39
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>520,00</i>	<i>3.686,68</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>3.686,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.148.815,73		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.856.403,07	1.879.033,39	1.806.086,39
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>520,00</i>	<i>3.686,68</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>3.686,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.148.815,73		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 2 - manutenzione montafretri triennale 2016/17/18	697,84	0,00	0,00
n° 5 - abbonamento Memoweb triennale 2018/20	445,30	445,30	445,30
n° 20 - manutenzione triennale montascale 2018/19/20	207,40	207,40	207,40
n° 21 - manutenzione triennale montascale 2018/19/20	207,40	207,40	207,40
n° 49 - Aggiornamento banca dati IMU + conteggi e verifiche triennio 2018/19/20	21.960,00	3.660,00	3.660,00
n° 101 - ruolo di recupero del valore capitale per benefici contrattuali concessi al pensionato Marongiu Paolo	334,30	167,15	0,00
n° 138 - consultazione banca dati in materia di commercio e polizia	854,00	0,00	0,00
n° 139 - formazione in materia di commercio e polizia	500,00	0,00	0,00
n° 204 - noleggio multifunzione per 5 anni da giugno 2017 a maggio 2022	1.156,56	1.156,56	1.156,56
n° 205 - costo copia multifunzione (b/n €.0,009 - ωl.€.0,068)	1.464,00	1.464,00	1.464,00
n° 225 - costituzione fondi per l'anno scolastico 2015/2016	260,00	260,00	260,00
n° 236 - manutenzione impianto ascensore municipio	595,84	595,84	0,00
n° 299 - fornitura pasti mensa scolastica a.s.2017/2018	46.422,52	0,00	0,00
n° 311 - servizio scodellamento per a.s.2017/2018 (€.16 + iva 5%)	2.696,40	0,00	0,00
n° 312 - servizio pre/post-scuola per a.s.2017/2018 (€.15,50 + iva 5%)	3.482,85	0,00	0,00
n° 313 - pulizia uffici comunali dal 1.10.2017 al 30.9.2018	2.312,39	0,00	0,00
n° 327 - autista scuolabus a.s.2017/2018- 12 ore e mezza settimanali a €.20/h.esente iva	5.670,00	0,00	0,00
n° 345 - noleggio apparecchiature di rilevazione semaforica per 36 mesi dalla data di collaudo	49.817,91	49.817,91	19.552,21
n° 347 - attività ordinaria gestione TARI anni 2016/17/18	4.392,00	0,00	0,00
n° 397 - servizio triennale elaborazione paghe 2018/19/20	1.068,72	1.068,72	1.068,72
n° 398 - servizio triennale adempimenti INAIL 2018/19/20	97,60	97,60	97,60
n° 426 - manutenzione cimiteri	6.344,00	0,00	0,00
n° 427 - servizi cimiteriali (tumolazioni-inumazioni-esumazioni ecc)	8.540,00	0,00	0,00
n° 438 - partecipazione alle spese di recupero fauna selvatica rinvenuta morta sul sedime stradale	110,60	0,00	0,00
n° 449 - contratto triennale 2018/19/20 manutenzione software applicativi Siscom e servizi web	4.584,76	4.584,76	4.584,76
n° 450 - servizio operatore polivalente 2018	22.143,00	0,00	0,00
n° 451 - borsa di studio a.s.2016/2017	260,00	260,00	260,00
n° 452 - appalto servizio sgombero neve dal 01.12.2017 al 31.03.2020	1.586,00	1.586,00	1.586,00
n° 453 - appalto servizio sgombero neve dal 01.12.2017 al 31.03.2020	1.586,00	1.586,00	1.586,00
n° 454 - appalto servizio sgombero neve dal 01.12.2017 al 31.03.2020	1.952,00	1.952,00	1.952,00
TOTALE IMPEGNI:	191.749,39	69.116,64	38.087,95

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Programmazione spese correnti soggette a vincoli

PROGRAMMA BIENNALE PER LE FORNITURE E I SERVIZI DI IMPORTO SUPERIORE A € 40.000 2018/2019

L'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 "Nuovo codice dei contratti" chiarisce l'obbligatorietà della programmazione delle forniture e dei servizi di importo superiore ai 40.000 euro. Infatti, il comma 1 dell'articolo 21 impone ad amministrazioni aggiudicatrici ed enti aggiudicatori di adottare il programma biennale degli acquisti di beni e servizi (oltre al programma triennale dei lavori pubblici), con i relativi aggiornamenti annuali, specificando che entrambi i programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio. Nel caso delle amministrazioni locali, sarà il Documento Unico di Programmazione a ospitare appunto la programmazione dei contratti di fornitura e servizi di importo superiore ai 40.000 euro. Qui di seguito si elencano i contratti rilevanti ai fini della programmazione che si prevede di stipulare nel biennio 2018/2019

OGGETTO	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	FINANZIAMENTO	R.U.P.
Fornitura di pasti per la mensa scolastica	€.72.520	€.72.520	Entrate correnti proprie	Lacchia Massimo

PROGRAMMA DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE E CONSULENZA 2018-2020 LIMITI DI SPESA

Per ciascuno degli anni 2018-2019-2020, la spesa massima ammissibile per incarichi esterni di consulenza/collaborazione viene determinata in **€ 650,00**.

Tale importo, individuato con i criteri di cui all'art. 6, comma 7, del D.L. 78/2010 convertito nella legge 122/2010 prevede che a decorrere dal 1.1.2011, le pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'art. 1, della legge 196/2009, e, quindi anche gli enti locali, riducano dell'84% rispetto a quanto sostenuto nel 2009, trova idonea previsione negli interventi di spesa del bilancio

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Studi e consulenze	4.073,71	84,00%	651,79	650,00	650,00	650,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	21.884,81	80,00%	4.376,96	4.375,00	4.375,00	4.375,00
Sponsorizzazioni		100,00%				
Missioni		50,00%				
Formazione	1.825,00	50,00%	912,50	912,50	912,50	912,50
TOTALE	27.783,52		5.941,25	5.937,50	5.937,50	5.937,50

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 desunti dal programma triennale dei lavori pubblici, adottato con deliberazione G.C. n° 48 del 11/10/2017 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato.

La previsione in bilancio è subordinata al rispetto dei vincoli di finanza pubblica (saldo di competenza); qualora venissero concessi spazi finanziari, la programmazione delle opere potrà subire variazioni, sia negli importi, sia nella distribuzione della spesa sul triennio.

AGGIORNAMENTO AL D.U.P. DELIBERATO DALLA GIUNTA COMUNALE IN DATA 14.02.2018 con verbale n.8

Viene inserita nel presente strumento di programmazione (DUP) la seguente opera pubblica da realizzare nel primo anno del bilancio 2018/2019/2020:

- MESSA IN SICUREZZA, VERIFICA SISMICA E AMPLIAMENTO EDIFICIO SCOLASTICO DON F.CABRIO
- Importo dell'opera: €.300.000,00
- Finanziamento con contributo di cui all'art.1, comma 853, L.205/2017

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SALUSSOLA

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT			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	1/2017	001	096	058	ITC13 - Biella	01	A05 12	costruzione fabbricato ad uso sportivo/ricreativo in frazione Arro	2-	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	N		
2	2.2018	001	096	058	ITC13 - Biella	04	A05 08	Ristrutturazione edificio Scuola Primaria con opere di messa in sicurezza e riqualificazione energetica	2-	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	N		
TOTALE										300.000,00	,00	,00	300.000,00			

Note



responsabile del programma
(Massimo Lacchia)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è già stata riportata nella Sezione Strategica, analizzando gli equilibri della situazione corrente, dove si è detto che viene rispettato il limite di spesa per il personale imposto dal D.L. 90/2014 convertito in L.144/2014, ovvero la media del triennio 2011/2013, che ammonta ad €325.109,68.

Il programma triennale del fabbisogno di personale 2018-2019-2020, nonché il piano annuale delle assunzioni per l'esercizio 2018, sono stati approvati dalla Giunta Comunale con la *deliberazione n.55 del 15.11.2017*, dando atto che allo stato attuale non si prevedono assunzioni, tranne che per le sostituzioni per turn-over conseguenti a mobilità, cessazioni od eventuali assenze temporanee per posti infungibili:

PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PERIODO 2018/2020 E PIANO ANNUALE DELLE ASSUNZIONI ANNO 2018.

Anno 2018: nessuna assunzione.

Anno 2019: nessuna assunzione.

Anno 2020: nessuna assunzione

La Giunta Comunale, con *deliberazione n.56 del 15.11.2017*, ha preso atto che dall'analisi scaturente dalla ricognizione dei dati finanziari relativi alla spesa del personale, nonché della dotazione organica attuale vigente di questo Comune emerge che non risulta esserci esubero di personale, né condizioni di eccedenza di spese per personale per l'anno 2018.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con *deliberazione n.54 del 15.11.2017*.

PIANO DELLE VALORIZZAZIONI E DISMISSIONI DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE REDATTO AI SENSI DELL'ART. 58 DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 133/2008.

ANNO 2018

A) DISMISSIONI

CATASTO URBANO : Ex Scuola di Vigellio

DATI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO				
Foglio	Particella	Sub	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie catastale	Rendita
06	311	01	B/4	U	1354 m3		€. 489,50
Indirizzo		Via Dante Alighieri, n. 16 piano : T-S1					

CATASTO URBANO : Ex Scuola di Arro

DATI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO				
Foglio	Particella	Sub	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie catastale	Rendita
25	325	02	C/2	U	47 m3		€. 70,39
25	327	03	B/4	U	264 m3		€. 95,44
25	327	04	A/3	U	5 m3		€. 237,57
25	327	05	A/3	U	5 m3		€. 237,57
25	327	06	D/6				€. 950
Indirizzo		Arro, Via Mazzini, n. 49					

CATASTO TERRENI : Terreno agricolo – ex reliquato stradale

Foglio	Mappale	Qualità	Classe	Superficie Mq.	R.D.	R.A.
1	48	Prato	2	2.110	10,9	8,72
1	55	Seminativo	4	190	0,34	0,54
1	56	Modello 26	-	340	0,98	1,4
1	100	Prato	2	102	0,53	0,42
1	102	Prato	2	2.222	11,48	9,18

CATASTO TERRENI : Terreno agricolo – ex reliquato stradale

Foglio	Mappale	Superficie Mq.	R.D.	R.A.
46	85	2.840	-	-

B) VALORIZZAZIONI

NEGATIVO

Nell'attuale bilancio è stata prevista l'entrata derivante dalla vendita dei soli terreni, con riserva di effettuare variazioni qualora si concretizzasse la possibilità di alienare anche i fabbricati.

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. 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 15.11.2017

Il Responsabile dei Servizi Finanziari _____Odomaro rag. Paola_____