
Comune di Valgrana

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015. E, successivamente, la Conferenza Stato-Città e autonomie Locali, nella riunione del 20 ottobre 2015, ha espresso parere favorevole al differimento del termine del 31 ottobre 2015 al 31 dicembre 2015 per la presentazione, da parte degli Enti Locali, del Documento Unico di Programmazione (Dup) per il 2016 e per il differimento al 28 febbraio 2016 del termine del 15 novembre 2015 per l'aggiornamento del DUP.

La Conferenza Stato-Città e autonomie Locali ha, inoltre, espresso parere favorevole al differimento del termine di approvazione del bilancio di previsione dal 31 dicembre 2015 al 31 marzo 2016.

Nonostante il Comune di Valgrana ha una popolazione pari a 781 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. *completa*.

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

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

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 808
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. 781 n. 395 n. 386 n. 341 n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1.14 (penultimo anno precedente)		n. 791
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 7 _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n.10 _____	n. -3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 16 _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 23 _____	n. -7
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 781
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 48
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 46
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 125
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 381
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 181
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno 2010</i> <i>Anno 2011</i> <i>Anno 2012</i> <i>Anno 2013</i> <i>Anno 2014</i>	Tasso 0,74 0,37 1 1,00 0,69
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno 2010</i> <i>Anno 2011</i> <i>Anno 2012</i> <i>Anno 2013</i> <i>Anno 2014</i>	Tasso 1,98 2,35 1,20 1,20 1,28
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1218 n. 31/12/2014
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: 24% licenza elementare-35% licenza media inferiore-35% licenza media superiore -6% laurea		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: BUONA		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
1.3.2.1 - Asili nido n.	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 46	Posti n. 46	Posti n. 46	Posti n. 46	
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____	
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.					
- bianca	0,55	0,55	0,55	0,55	
- nera					
- mista	3	3	3	3	
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI	
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	28	28	28	28	
1.3.2.10 - Attuazione servizi Idrico integrato	SI SI	SI SI	SI SI	SI SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 199	n. 199	n. 199	n. 199	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.					
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:					
- civile	2704	2704	2704	2704	
- industriale					
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI	
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO	
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____	
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4	
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>					

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

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

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

1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue: Il presente D.U.P. conferma tutti i servizi offerti alla cittadinanza negli scorsi esercizi.

Il Bilancio che si sta quasi concludendo, ossia l'esercizio 2015, ha visto la prosecuzione dell'intervento rivolto al sostegno delle persone anziane tramite il progetto Palestra di vita.

Si è inoltre provveduto ad assegnare contributi per assistenza scolastica alle famiglie degli alunni in difficoltà.

2) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda alle pagine successive nelle quali vengono riportati i principali indicatori finanziari.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

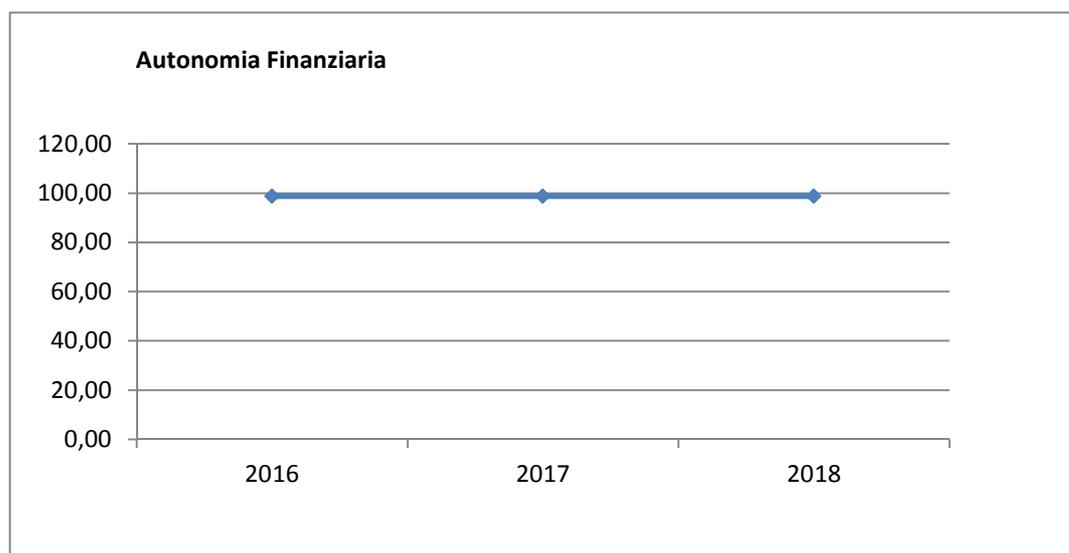
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

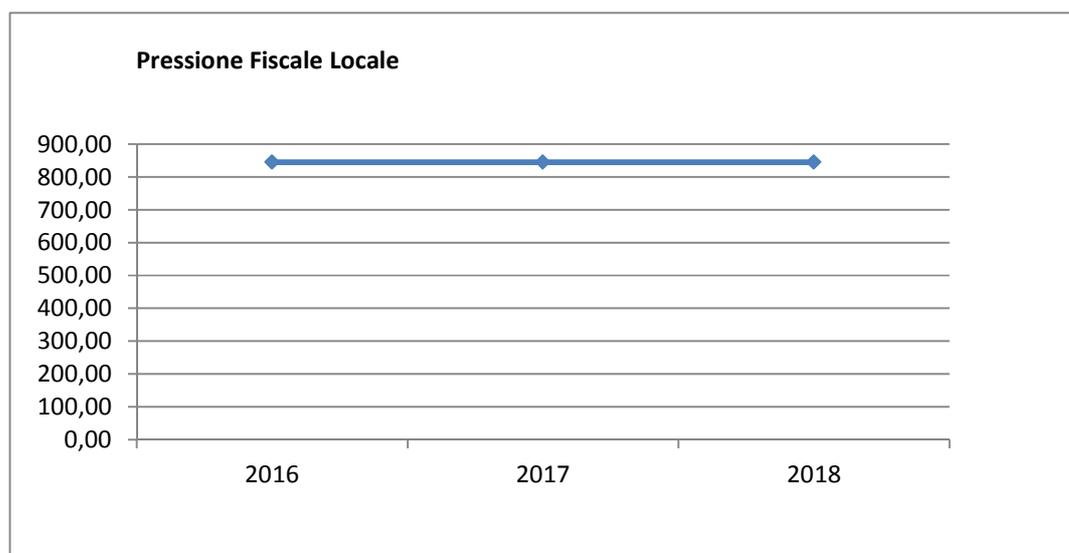
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	98,72 %	98,72 %	98,72 %



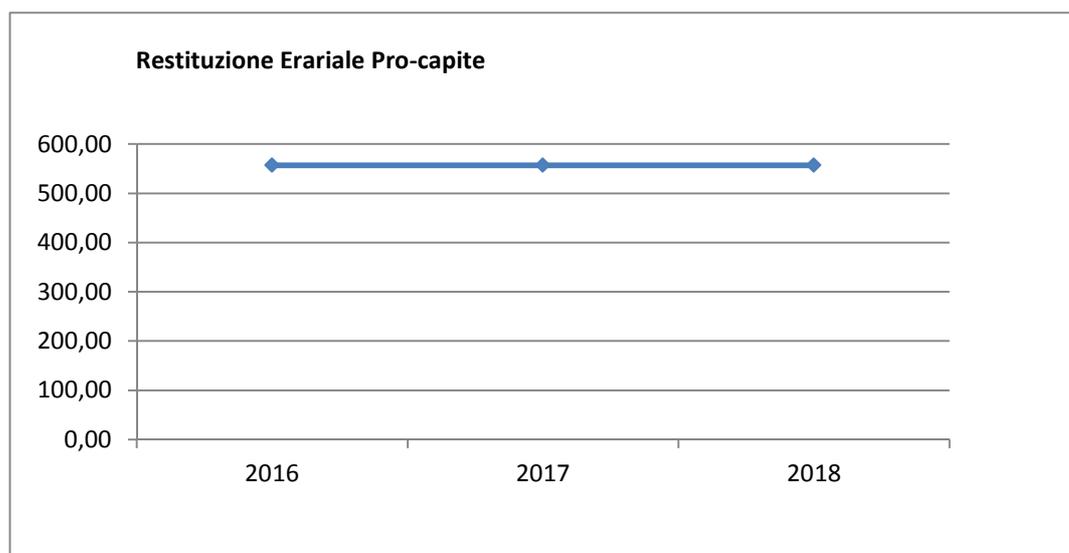
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 844,94	€ 844,94	€ 844,94



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 556,98	€ 556,98	€ 556,98



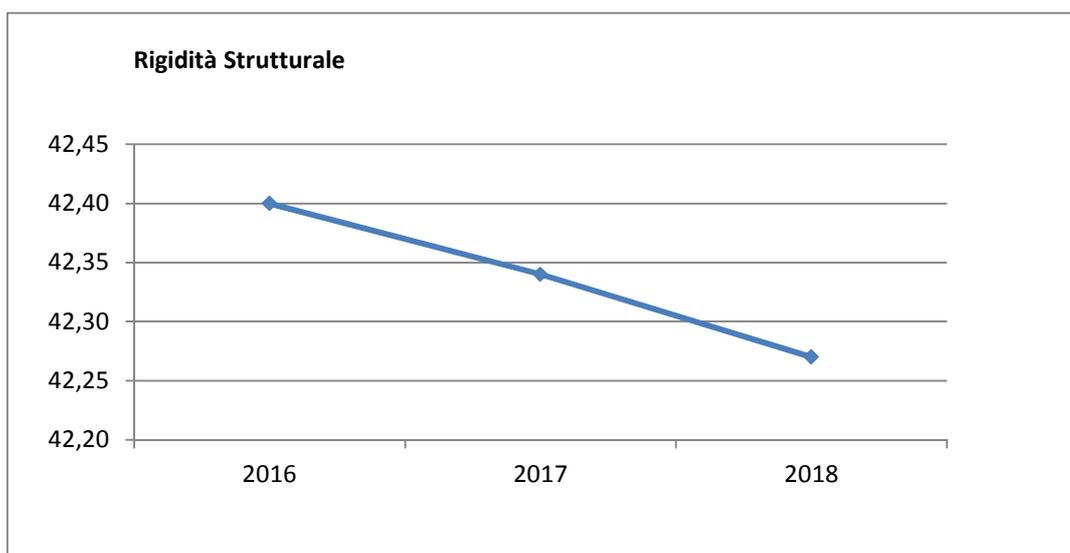
Nel periodo oggetto di rilevazione non si prevedono oscillazioni riguardanti le entrate tributarie e extratributarie.

Potrebbe influire in parte il fondo di solidarietà inserito tra le entrate tributarie, ma ad oggi non si è a conoscenza di importi certi.

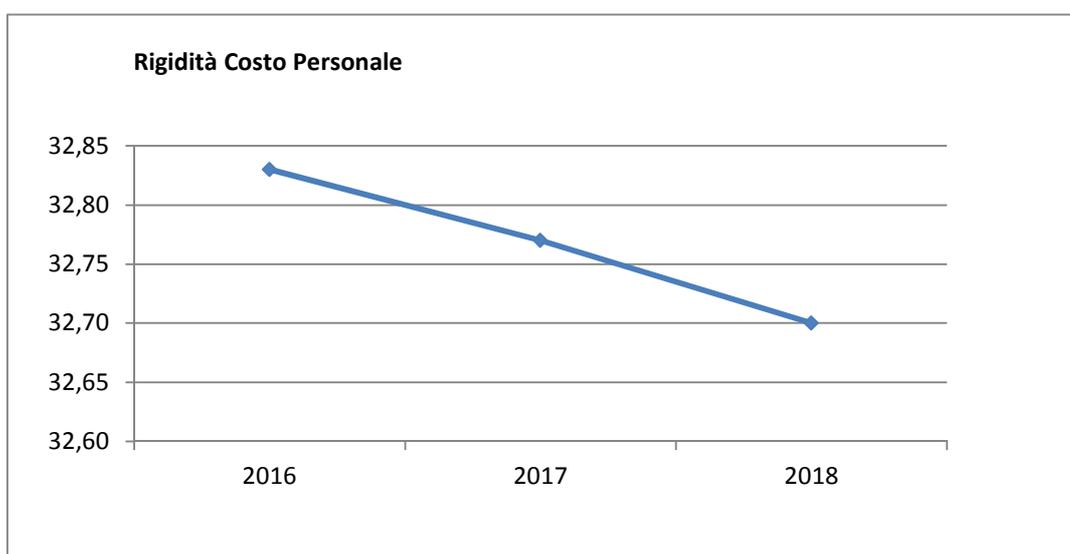
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	42,40 %	42,34 %	42,27 %

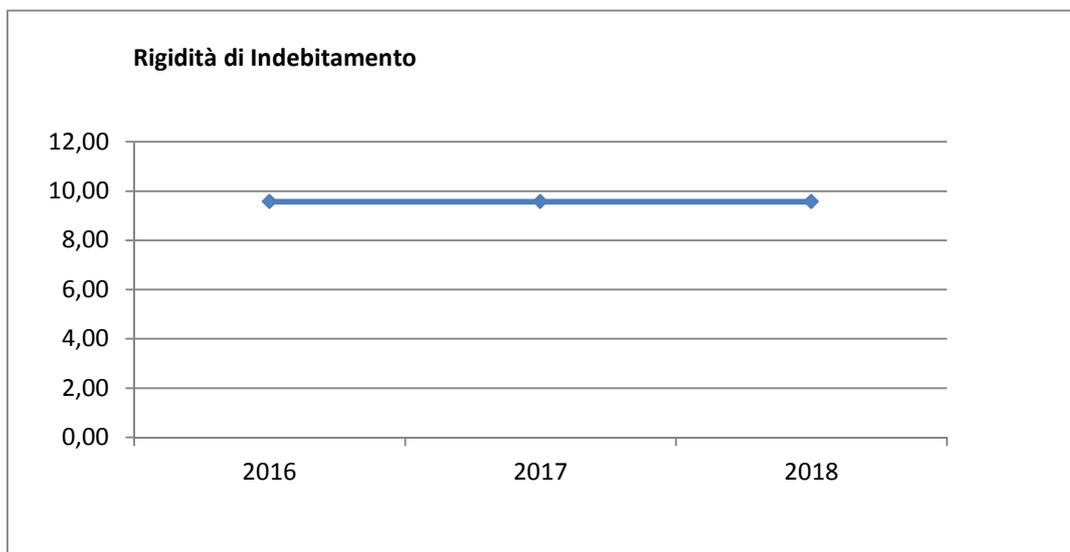


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,83 %	32,77 %	32,70 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,57 %	9,57 %	9,57 %



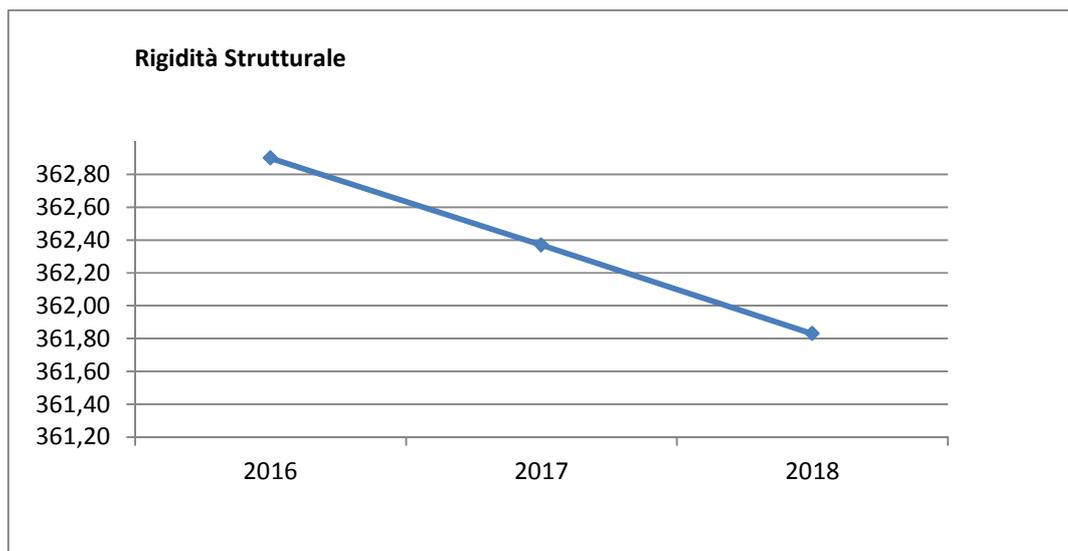
Vista l'attuale situazione di incertezza, nell'attesa che diventi operativa l'Unione montana Valle Grana, è stata eseguita una previsione sul personale tenendo conto di quello attualmente presente implementandolo con una prestazione di servizi tramite agenzia interinale fornita da un istruttore cat. C1 part time 50% per l'intero anno .

Con l'evolversi e lo stabilizzarsi della situazione verranno effettuati le giuste imputazioni ai capitoli corretti.

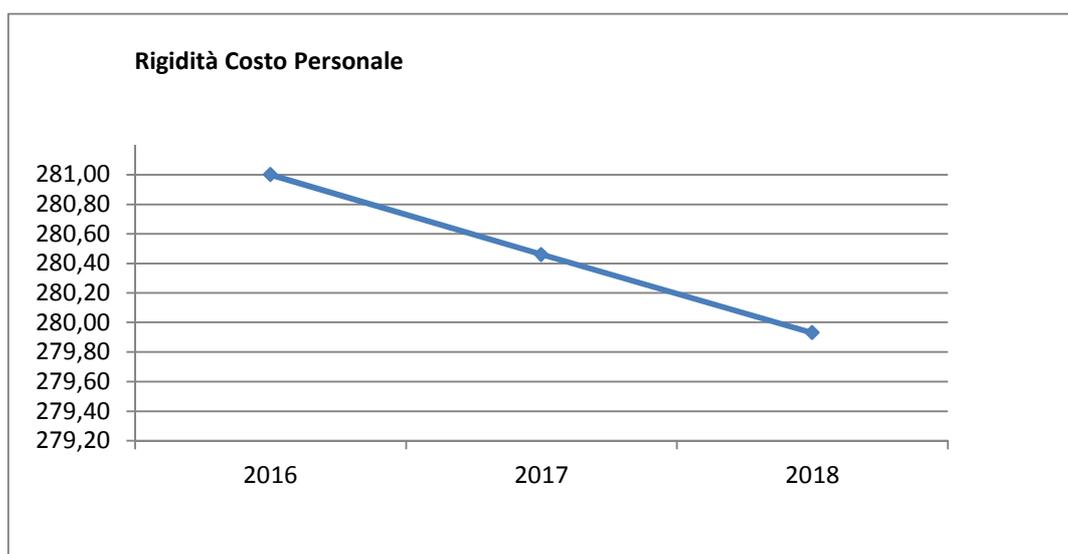
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	362,90 €	362,37 €	361,83 €

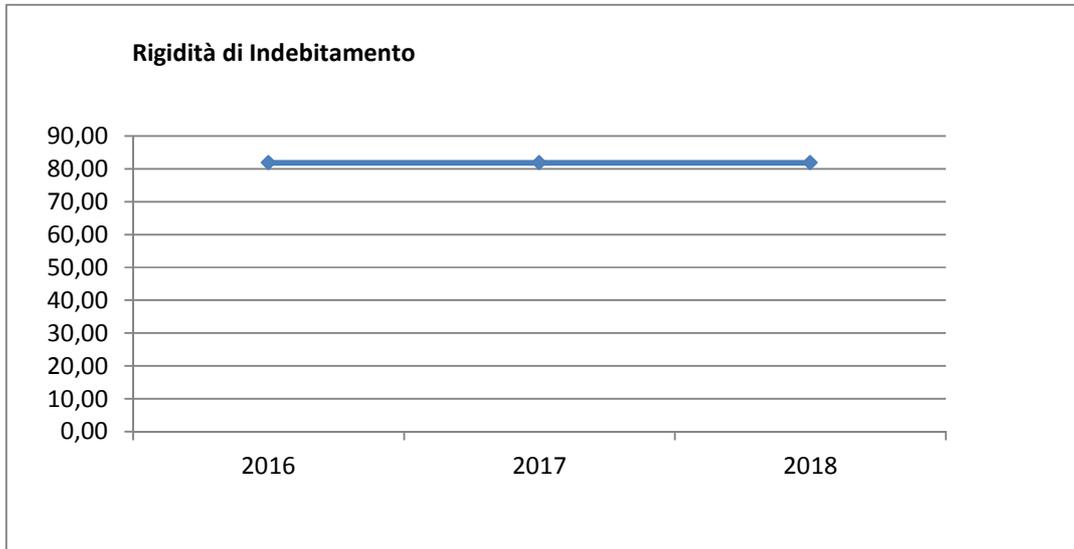


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	281,00 €	280,46 €	279,93 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	81,90 €	81,90 €	81,90 €

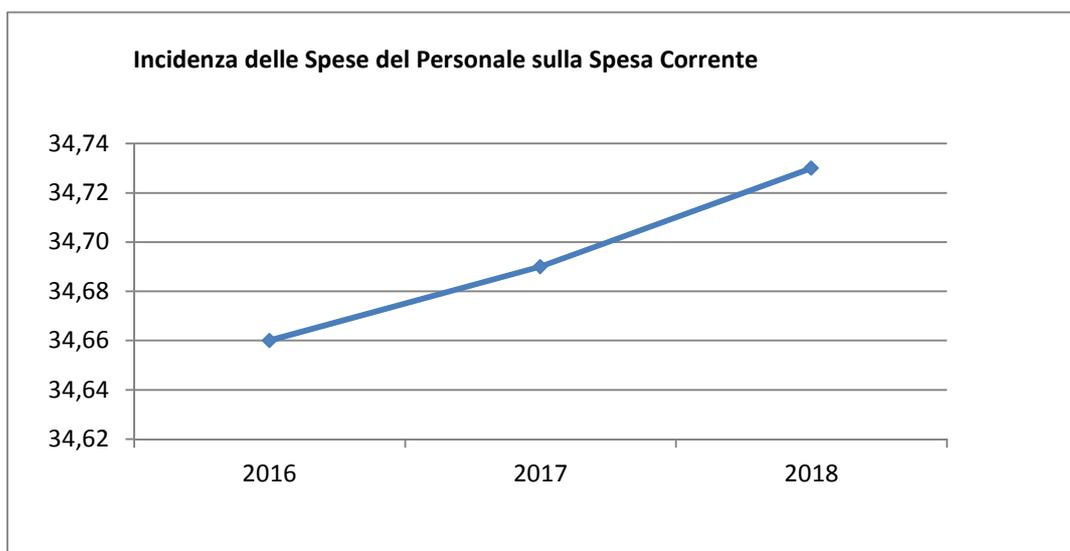


Costo del Personale

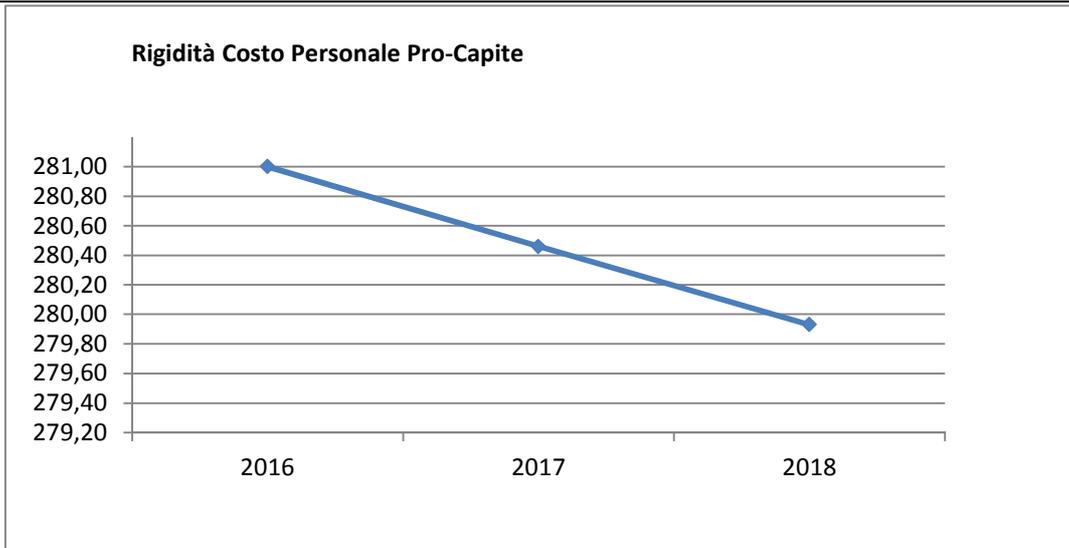
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per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

Relativamente al servizio idrico, la Comuni Riuniti s.r.l., rimborsa annualmente una quota della spesa del personale.

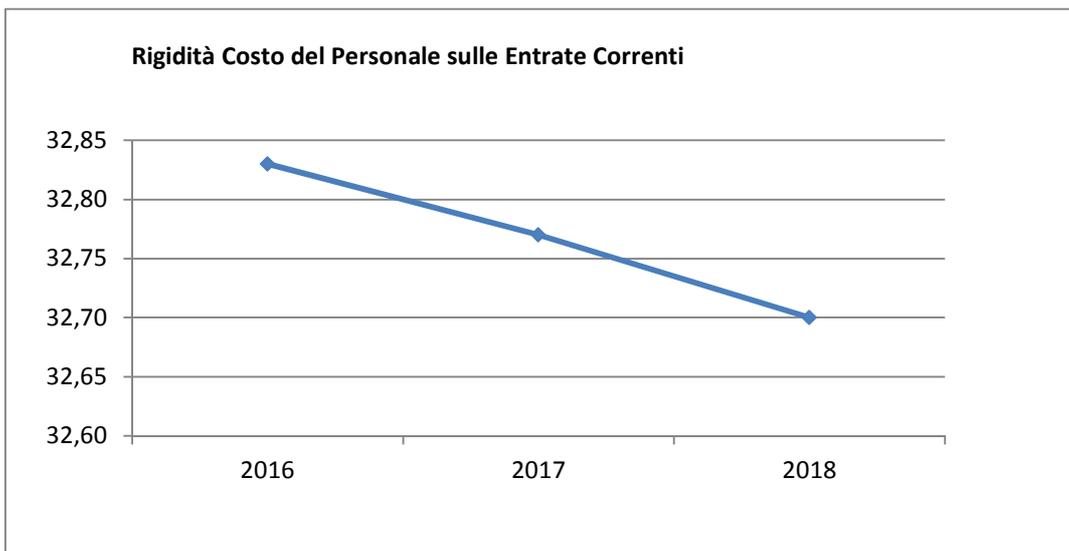
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	34,66 %	34,69 %	34,73 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	281,00 €	280,46 €	279,93 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	32,83 %	32,77 %	32,70 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici :

- *ACQUEDOTTO* il servizio è gestito dalla *Comuni Riuniti s.r.l.* che provvede a predisporre e incassare il ruolo e a riversarlo al Comune detraendo le spese sostenute. Il riversamento effettuato comprende una parte di corrispettivo per uso delle reti e il rimborso per spesa di personale effettuato dal Comune per conto della società suddetta.
- *MENSA SCUOLA MATERNA* il servizio è stato affidato con gara alla ditta *Marangoni s.r.l.* alla quale è subentrata la *CAMST SOC. COOP. A.R.L.* per cessione del ramo d'azienda.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	mensa scuola materna	si	Affidamento a ditta esterna.
2	Impianti sportivi	Si	Affidamento in gestione

IMPIANTI SPORTIVI di via degli Alpini- la gestione è stata affidata tramite concessione all'impresa individuale *MAGARO' SAMUELE*

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	Consorzio e azienda s.p.a.

Il Comune effettua un trasferimento a favore delle aziende che svolgono il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti **in base a quanto previsto da normativa regionale.**

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Il programma di mandato riportava i seguenti progetti per il settore urbanistica:

Incentivare la ristrutturazione nelle zone del centro storico e nelle aree periferiche.

Terminare Piazza Galimberti dando maggiore visibilità alla facciata principale della Chiesa Parrocchiale di San Martino:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
RIQUALIFICAZIONE PIAZZA GALIMBERTI	<ul style="list-style-type: none"> - € 91.711,00 contributo comunità montana - € 41.000,00 con fondi derivanti da Programma Territoriale integrato di Cuneo e le sue Valli - € 400.000,00 con fondi ministeriali 	€ 250.000,00	€ 162.711,00	€ 120.000,00	€ 532.7100

Con delibera di Giunta comunale 18/2015 è stato approvato il progetto definitivo relativo alla Riqualificazione Piazza Galimberti che riporta nel quadro economico un importo di € 400.000,00, la copertura di tale importo dovrebbe essere fornita da fondi regionali.

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
5870 / 4 / 1	automazione servizi amministrativi del comune	7.691,46	5.551,00	2.140,46
6130 / 2 / 1	Riqualificazione Piazza Galimberti.	214.439,20	0,00	214.439,20
6150 / 2 / 1	manutenzione beni demaniali	17.629,00	15.677,00	1.952,00
6170 / 2 / 1	Acquisto di beni mobili per arredo urbano.	1.000,00	0,00	1.000,00
8230 / 4 / 1	sistemazione viabilita'	93.968,46	91.068,46	2.900,00
9530 / 2 / 1	manutenzione straordinaria cimiteri	1.188,73	0,00	1.188,73
	TOTALE:	335.916,85	112.296,46	223.620,39

*I lavori di riqualificazione di Piazza Galimberti non sono ancora stati affidati.
I lavori di asfaltatura sono stati ultimati e pagati alla ditta "MASSANO S.r.l." con sede Montanera.
I pagamenti effettuati per manutenzione dei beni demaniali riguardano la manutenzione del tetto centro anziani e dell'impianto campanario della Parrocchia di San Martino.*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è improntata alla ripartizione equa dei tributi e al mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali. La TASI è stata applicata solamente agli immobili che non erano soggetti a IMU per non gravare ulteriormente su questi ultimi.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

SERVIZIO MERCATO

Si provvede ad esonerare gli operatori del mercato dal pagamento delle tariffe per l'occupazione del suolo pubblico e per l'allacciamento alla rete elettrica ed ai servizi.

TARIFFE UTILIZZO LOCALI COMUNALI

SALONE MUNICIPALE:

TARIFFA GIORNALIERA EURO 50,00 con possibilità per la Giunta Comunale di operare una riduzione del prezzo giornaliero fino ad un massimo del 60%;

PALESTRA:

TARIFFA GIORNALIERA EURO 10,00

SALONE CONSILIARE PER MATRIMONI DI CITTADINI NON RESIDENTI

TARIFFA EURO 150,00 + IVA

IMPIANTI SPORTIVI

Campi da tennis:

orario diurno 7 Euro all'ora
orario notturno 10 Euro all'ora

Campo da calcio

50 Euro al giorno
25 Euro al giorno per le squadre di Valgrana

Campetto da calcio 20 Euro all'ora

Campetto Polivalente 30 Euro all'ora

SERVIZI CIMITERIALI

L'importo dei diritti cimiteriali per la collocazione di urne cinerarie e cassetine in loculi e cellette ossari è il seguente:

- € 300,00 - inserimento in loculi;
- € 200,00 - inserimento in ossari;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

MENSA SCUOLA MATERNA

- Euro 3,70 per ogni singolo pasto, da versare direttamente al Comune in tre rate di importo pari ad E. 222,00 ;
Euro 4,35 per gli alunni non residenti nell' Unione dei Comuni della Valle Grana;

SERVIZIO SCUOLABUS

Il servizio scuolabus è gestito dalla Comunità Montana Valle Grana e prevede il rimborso da parte dei vari Comuni.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,00
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	4,00
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	4,00
Aliquota generale	8,6
Terreni agricoli	Esenti
.....altre tipologie	
Detrazione per abitazione principale	200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	2,50	0
Altri fabbricati e aree fabbricabili	Esenti	
Fabbricati rurali strumentali	1,00	30%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,20482	40,83601
40,83601	0,23895	95,28402
95,28402	0,26334	122,50803
122,50803	0,28284	149,73204
149,73204	0,30235	197,37405
197,37405	0,31698	231,40406
231,40406		

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,05422	0,29728
0,29728	Cinematografi e teatri		
0,63001	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		
0,35560	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,11352	0,63001
0,28585	Stabilimenti balneari	0,06438	0,35560
1,24974	Esposizioni, autosaloni	0,05083	0,28585
0,74893	Alberghi con ristorante	0,18129	1,24974
0,89414	Alberghi senza ristorante	0,13554	0,74893
0,93873	Case di cura e riposo	0,16096	0,89414
0,54655	Ospedale		
0,81296	Uffici, agenzie, studi professionali	0,16943	0,93873
1,00619	Banche ed istituti di credito	0,09319	0,54655
0,67461	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,14740	0,81296
0,86327	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,18129	1,00619
0,40019	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
0,51453	Banchi di mercato beni durevoli		
4,53587	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,		
3,40962	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,12199	0,67461
1,64993	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,15588	0,86327
1,43954	Attività industriali con capannoni di produzione	0,07285	0,40019
5,68498	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,09319	0,51453
0,97875	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	0,82004	4,53587
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria	0,61673	3,40962
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,29820	1,64993
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,26092	1,43954
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,02675	5,68498
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club	0,17621	0,97875

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>	<i>al mese</i>
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	11,37	1,137
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,37	1,137
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	Maggiorazione 50%	Maggiorazione 50%
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	Maggiorazione 100%	Maggiorazione 100%

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>
INTERNA Superfici fino a mq 1	9,92
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	9,92
ESTERNA Superfici fino a mq 1	19,84
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	19,84
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	Maggiorazione 50%

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100%.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	89,25
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	178,50
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	59,50
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	119,00
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	29,75

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 %.

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	<i>1 anno</i>
Superfici fino a mq 1	39,67
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	39,67

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per ogni giorno di esecuzione	2,48
-------------------------------	------

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	<i>fino a 15 gg.</i>	<i>fino a 30 gg.</i>	<i>fino a 45 gg.</i>	<i>fino a 60 gg.</i>
Al mq.	9,92	19,84	29,76	39,68
Superfici fino a mq 1	9,92	19,84	29,76	39,68
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	9,92	19,84	29,76	39,68
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	9,92	19,84	29,76	39,68
Superfici superiori a mq.8,5	9,92	19,84	29,76	39,68

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 59,50

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 29,75

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,48

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 7,44

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,24	1,24
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,37	0,37

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA

E' dovuta una maggiorazione del diritto pari al 10% con un minimo di €. 25,83 per ciascuna commissione.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche è stabilita in 0,55 punti percentuali.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	15.692,00	15.692,00	15.692,00
		cassa	18.700,40		
	2-Segreteria generale	comp	241.568,00	241.568,00	241.568,00
		cassa	264.265,33		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	3.850,00	3.850,00	3.850,00
		cassa	3.859,99		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	9.100,00	9.100,00	9.100,00
		cassa	11.345,77		
	6-Ufficio tecnico	comp	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		cassa	45.045,61		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	279,72		
	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	6.962,00	6.543,00	6.126,85
		cassa	6.962,00		
	11-Altri servizi generali	comp	23.500,00	23.500,00	23.500,00
	cassa	25.249,83			
	Totale Missione 1	comp	329.822,00	329.403,00	328.986,85
		cassa	375.708,65		
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	30.050,00	30.050,00	30.050,00
		cassa	40.133,59		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	18.416,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	44.278,59		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	Totale Missione 4	comp	82.050,00	82.050,00	82.050,00
		cassa	102.828,18		
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	10.200,00	10.200,00	10.200,00
		cassa	15.685,50		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	10.200,00	10.200,00	10.200,00
	cassa	15.685,50			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.780,40		
	Totale Missione 7	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	cassa	1.780,40			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	800,00		
	Totale Missione 8	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	cassa	1.800,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	704,60		
	3-Rifiuti	comp	57.800,00	57.800,00	57.800,00
		cassa	64.057,10		
	4-Servizio idrico integrato	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	12.747,75		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	70.800,00	70.800,00	70.800,00
		cassa	77.509,45		
	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	71.600,00	71.600,00	71.600,00
11-Soccorso civile		cassa	93.344,28		
	Totale Missione 10	comp	71.600,00	71.600,00	71.600,00
		cassa	93.344,28		
	1-Sistema di protezione civile	comp	950,00	950,00	950,00
		cassa	950,00		
	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	950,00	950,00	950,00
		cassa	950,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	850,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.700,00	3.700,00	3.700,00
		cassa	6.514,29		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	962,64		
	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	16.720,00	16.720,00	16.720,00
		cassa	17.367,50		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.450,00	3.450,00	3.450,00
		cassa	5.301,23		
	Totale Missione 12	comp	25.270,00	25.270,00	25.270,00
13-Tutela della salute		cassa	30.995,66		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	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		
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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			
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	6.100,00	6.100,00	6.100,00
		cassa	12.527,84		
	Totale Missione 17	comp	6.100,00	6.100,00	6.100,00
	cassa	12.527,84			
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.400,00	2.400,00	2.400,00
		cassa	4.900,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.533,00	1.951,00	2.368,00
		cassa	3.577,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	3.933,00	4.351,00	4.768,00
		cassa	8.477,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	28.646,00	26.827,00	24.912,00
		cassa	44.527,07		
Totale Missione 50	comp	28.646,00	26.827,00	24.912,00	
	cassa	44.527,07			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	633.171,00	631.351,00	629.436,85
	cassa	767.134,03			

***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

Non ci sono tra i beni immobili di proprietà del Comune, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, beni suscettibili di alienazione.

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)	1.984,80 1.502,88	481,92	5.666,90	0,00	240,96	5.907,86	240,96 1.743,84
Totale		481,92	5.666,90	0,00	0,00	5.907,86	240,96
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.342.168,23 839.321,61	1.502.846,62	100.933,14	0,00	68.992,70	69.592,70	1.534.187,06 908.314,31
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	13.878,78	13.878,78	0,00	0,00			13.878,78
3) Terreni (patrimonio disponibile)	70.156,34	70.156,34	0,00	0,00			70.156,34
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.162.648,31 1.590.708,16	571.940,15	15.919,88	0,00	66.967,32	66.967,32	520.892,71 1.657.675,48
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.237.649,88 785.667,03	451.982,85	0,00	0,00	193,60 75.037,21	75.037,22	377.139,23 860.704,24
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	41.126,90 37.616,09	3.510,81	0,00	0,00	1.132,02	1.132,02	2.378,79 38.748,11
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	100.268,36 31.415,30	68.853,06	0,00	646,14	18.179,41	18.179,41	50.027,51 49.594,71
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.396,00 14.237,60	8.158,40	0,00	0,00	4.479,20	4.479,20	3.679,20 18.716,80
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.164,52 16.626,50	4.538,02	1.446,92	0,00	2.013,82	2.013,82	3.971,12 18.640,32
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.975,95 3.091,98	1.883,97	0,00	0,00	627,99	627,99	1.255,98 3.719,97
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		2.697.749,00	118.299,94	646,14	193,60	238.029,68	2.577.566,72

È previsto l'acquisto dell'immobile censito al catasto fabbricati al F. 17 mappale 20 sub.1 cat. C/2 , sub.2 cat. A/4, sub.3 cat. A/4 e parte dell'area di pertinenza al prezzo a corpo ritenuto congruo dall'Agenzia del Demanio di € 72.000,00 per procedere al progetto di riqualificazione di Piazza Galimberti.

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	117.289,00	162.711,00	120.000,00
	- Regione :	132.711,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate:	800,000	800,00	800,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	693.640,90	650.740,50	608.897,09	564.387,09	529.068,09	491.929,09
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	40.093,89	42.249,83	44.510,00	35.319,00	37.139,00	39.053,15
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)	2.806,51	406,42				
Totale fine anno	650.740,50	608.897,09	564.387,09	529.068,09	491.929,09	452.875,94
Nr. Abitanti al 31/12	798	781	787	787	787	787
Debito medio x abitante	815,46	779,63	717,14	672,26	625,07	575,44

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	35.317,27	33.143,07	31.605,00	28.646,00	26.827,00	24.912,00
Quota capitale	40.093,89	42.249,83	44.510,00	35.319,00	37.139,00	39.053,15
Totale fine anno	75.411,16	75.392,90	76.115,00	63.965,00	63.966,00	63.965,15

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	693.640,90	650.740,50	608.897,09	564.387,09	529.068,09	491.929,09
Oneri finanziari	35.317,27	33.143,07	31.605,00	28.646,00	26.827,00	24.912,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,09%	5,09%	5,19%	5,07%	5,07%	5,06

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	35.317,27	33.143,07	31.605,00	28.646,00	26.827,00	24.912,00
Entrate correnti	677.272,50	670.793,41	646.890,00	668.490,00	668.490,00	668.490,00
% su entrate correnti	5,21 %	4,94 %	4,89 %	4,29 %	4,01 %	3,73 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	668.490,00 0,00	668.490,00 0,00	668.490,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	633.171,00 0,00 1.533,00	631.351,00 0,00 1.951,00	629.436,85 0,00 2.368,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	35.319,00 0,00	37.139,00 0,00	39.053,15 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Valgrana	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	139.557,60	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	35.800,00	35.800,00	35.800,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	175.357,60 0,00	35.800,00 0,00	35.800,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	0,00
Entrata	(+)	1.644.173,89
Spesa	(-)	1.517.031,09
Differenza	=	127.142,80

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

(*** Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO ECOLOGICO CUNEESE	Raccolta rifiuti	0,50
CONSORZIO SOCIO ASSISTENZIALE	Gestione servizi socio assistenziali	1,84
CONSORZIO ENERGIA VENETO	Fornitura energia elettrica	0,09
CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO DEL MAIRA	Impiego sovraccanone di cui art. 1 l. 59/56	4,55

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COMUNI RIUNITI VALLI CUNEESE S.R.L.	Gestione acquedotto	10

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA	Ricerca storica	0,17

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.C.S.R. SPA	Smaltimento rifiuti	0,30

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE GRANA		

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Comuni della Valle Grana	Servizio segretario comunale	30%

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	9.320,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	199.853,92	139.557,60	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	17.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	176.847,88	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	147.118,69	previsione di competenza	438.830,00	435.000,00	435.000,00	435.000,00
			previsione di cassa	505.735,16	582.285,79		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	35.923,89	previsione di competenza	15.710,00	8.590,00	8.590,00	8.590,00
			previsione di cassa	52.734,78	44.513,89		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	200.980,21	previsione di competenza	192.350,00	224.900,00	224.900,00	224.900,00
			previsione di cassa	590.436,22	421.580,21		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	136.234,90	previsione di competenza	581.231,50	35.800,00	35.800,00	35.800,00
			previsione di cassa	601.231,50	172.034,90		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
			previsione di cassa	65.000,00	65.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	44.684,50	previsione di competenza	154.517,00	174.517,00	174.517,00	174.517,00
			previsione di cassa	156.704,52	219.201,50		
	TOTALE TITOLI	564.942,19	previsione di competenza	1.447.638,50	943.807,00	943.807,00	943.807,00
			previsione di cassa	1.971.842,18	1.504.616,29		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	564.942,19	previsione di competenza	1.673.812,42	1.083.364,60	943.807,00	943.807,00
			previsione di cassa	2.148.690,06	1.504.616,29		

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

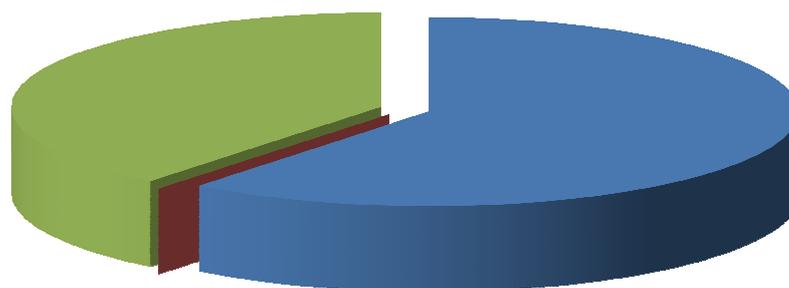
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

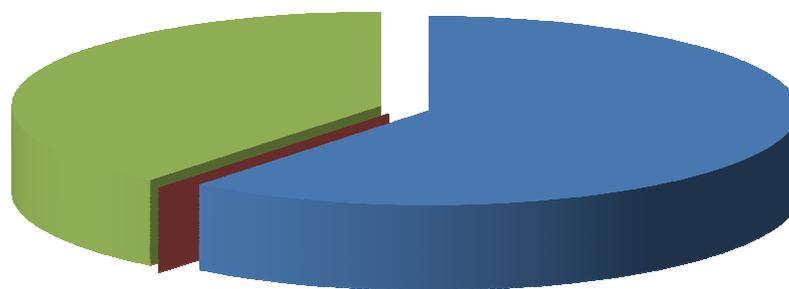
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	264.000,00	264.000,00	264.000,00
		cassa	401.533,62		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	171.000,00	171.000,00	171.000,00
		cassa	180.752,17		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	435.000,00	435.000,00	435.000,00
		cassa	582.285,79		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

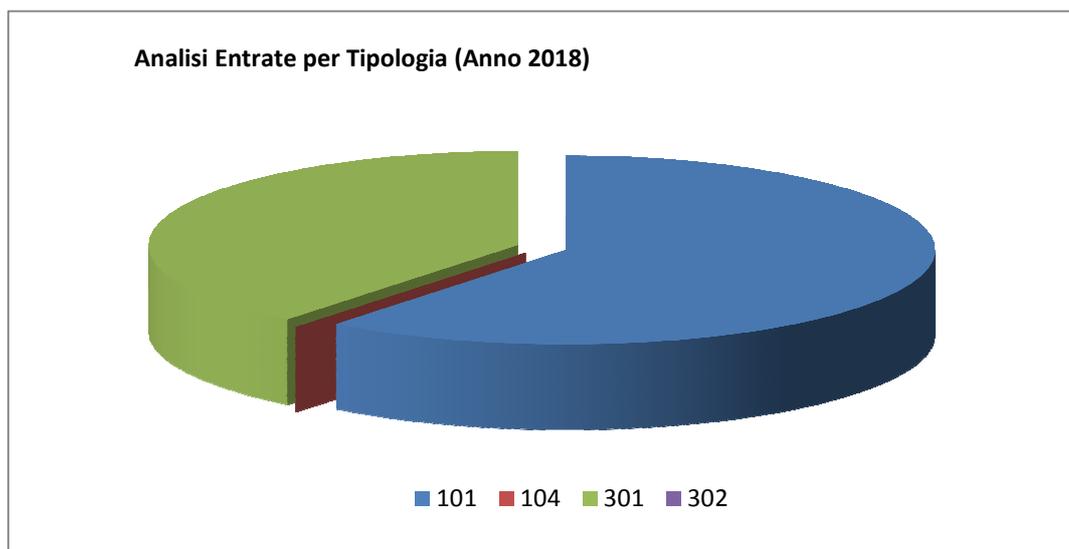


■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

IMU

La legge 214/2011 ha istituito l'IMU prevedendo le aliquote base e la possibilità per i comuni di variazioni in aumento o diminuzione . Occorre precisare che una quota del gettito IMU (circa il 38%) viene trattenuto dallo Stato per alimentare il F.S.C. Per l'anno 2015 è stata mantenuta l'aliquota ordinaria del 8,6 per mille e del 4 per mille per abitazioni principali appartenenti alle categorie elencate dalla normativa e per fabbricati concessi in uso gratuito.

TASI

La legge 147/2013 ha istituito la TASI, il cui gettito, interamente di competenza del Comune, è destinato alla copertura di almeno parte dei servizi individuali.

La TASI è stata istituita nell'anno 2015 per coprire il consistente taglio dei trasferimenti statali.

L'aliquota deliberata è del 2,5 per mille per le abitazioni principali e pertinenze e del 1,00 per mille per i fabbricati strumentali all'attività agricola.

L'amministrazione ha inteso assogettare ad imposta gli immobili che non pagavano IMU per non creare un'imposizione troppo elevata sulla stessa categoria.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Per effetto dell'entrata in vigore del D.lgs. 360/98 è stata istituita a decorrere dal 1999, l'addizionale comunale all' irpef. I Comuni possono stabilire un'aliquota entro il limite percentuale di 0,8 punti con un incremento annuo non superiore a 0,2 punti percentuali. La percentuale applicata già a decorrere dal 2014 è dello 0,55%

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Le tariffe relative all'anno 2015 sono state approvate con deliberazione della Giunta comunale 24/2015. L'introito più rilevante è dovuto alla tipologia di pubblicità permanente.

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva dell' ICI/IMU è svolta dagli uffici comunali.

La riscossione coattiva degli altri tributi è invece affidata alla G.E.C. spa che a decorrere dal 1/1/2016 è stata cancellata dall'albo nazionale dei soggetti abilitati ad effettuare attività di liquidazione e di accertamento dei tributi comunali.

Si dovrà provvedere ad individuare un nuovo soggetto che si occupi di tale funzione.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
ICI/IMU	9.000	9.000	9.000
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

C.O.S.A.P.

Le tariffe sono state approvate con deliberazione della Giunta comunale 25/2015 e sono invariate rispetto al passato.

L'introito relativo a questo Ente è esiguo, l'entrata principale corrisponde all'occupazione effettuata con condutture e cavi da fornitori di energia elettrica e servizi telefonici.

TARSU-TARES-TARI

La legge 147/2013 ha istituito la TARI a decorrere dall'anno 2014.

Tramite la redazione del piano finanziario si determinano i costi fissi e variabili e, tenendo conto della superficie e degli occupanti, si attribuiscono i costi alle varie utenze provvedendo alla copertura integrale della spesa.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe relative all'anno 2015 sono state approvate con deliberazione della Giunta comunale 24/2015.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state effettuate secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale riguardo all'anno 2015 e quindi di €. 171.000,00

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Ribero Graziella

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Ribero Graziella

Responsabile Tassa occupazione spazi: Ribero Graziella

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Ribero Graziella

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	8.590,00	8.590,00	8.590,00
		cassa	44.513,89		
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	8.590,00	8.590,00	8.590,00
		cassa	44.513,89		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

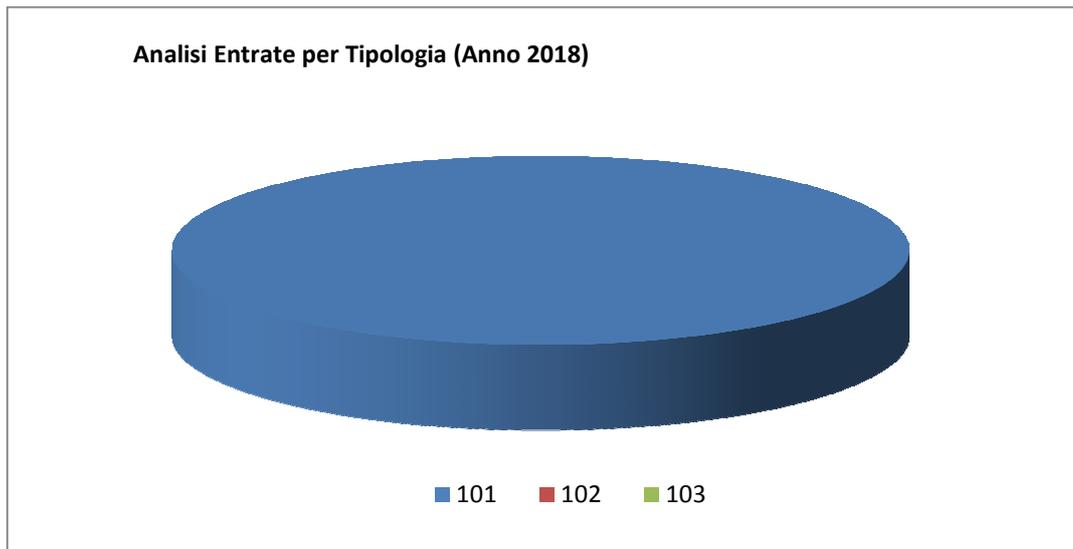


■ 101 ■ 102 ■ 103

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 102 ■ 103



Tra i trasferimenti correnti sono compresi:

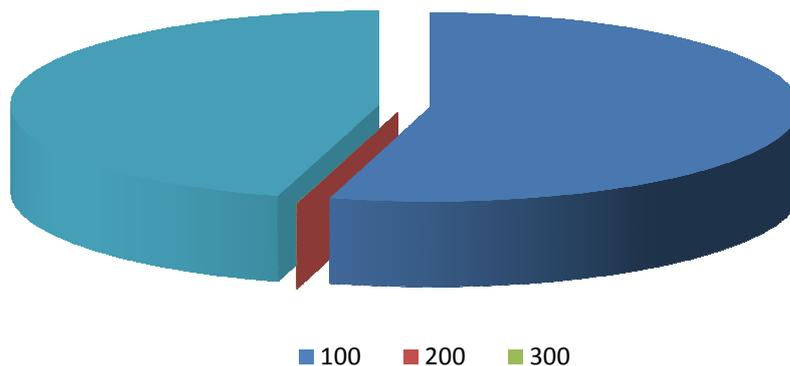
il contributo annuo in conto interessi e capitale erogato della regione Piemonte sul mutuo contratto per l'installazione dell'ascensore e

il contributo per gli interventi dei comuni e delle province-ex contributo per sviluppo investimenti che è stato previsto considerando la riduzione operata nei trasferimenti statali nel 2015.

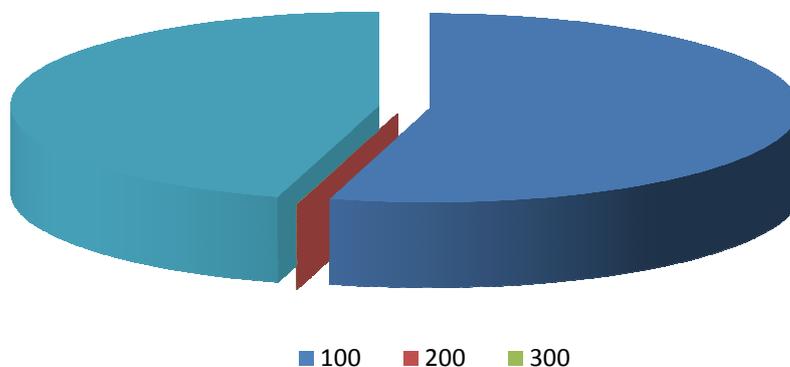
Analisi entrate: Politica tariffaria

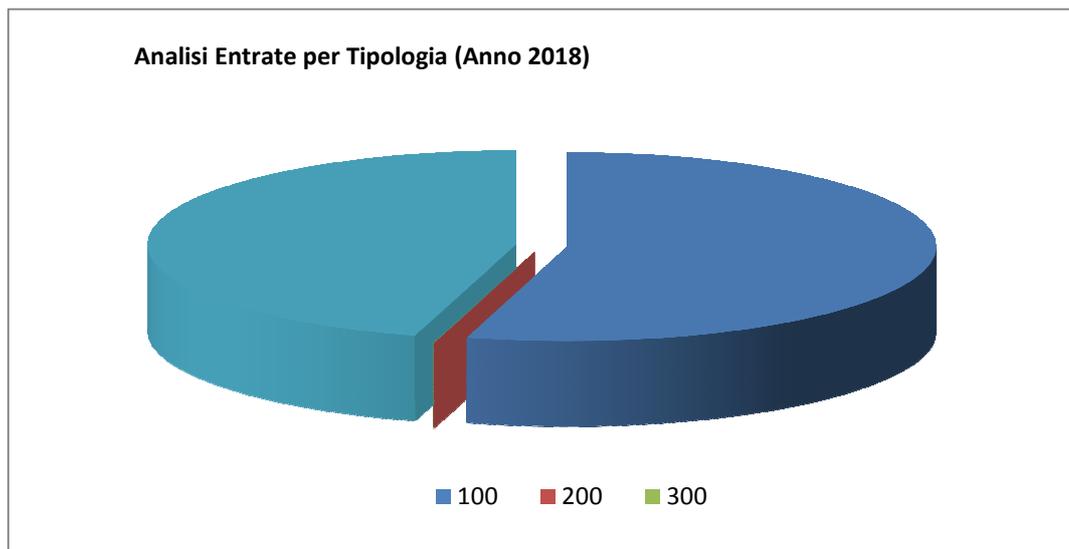
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	122.350,00	122.350,00	122.350,00
		cassa	268.357,35		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	102.500,00	102.500,00	102.500,00
		cassa	153.172,86		
TOTALI TITOLO		comp	224.900,00	224.900,00	224.900,00
		cassa	421.580,21		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





PROVENTI SERVIZI

Tra i proventi dei servizi pubblici vi sono i proventi dei servizi cimiteriali e i proventi per la contribuzione delle famiglie alla spesa della mensa scolastica che si presumono invariati rispetto all'anno precedente.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Sono i seguenti:

Proventi da sfruttamento idroelettrico e da impianto fotovoltaico,

Proventi dalla concessione utilizzo acquedotto alla comuni riuniti,

Proventi da vendita certificati verdi,

sovraccanoni sulle concessioni di grandi derivazioni di acqua per la produzione di forza motrice i cui importi sono stati adeguati tenendo conto di quanto incassato in precedenza.

Inoltre, tra i proventi vi sono le entrate da contratti di locazione:

affitto locali via roma 13 alla telecom

Proventi da fitti attivi per posizionamento antenne per rete internet e telefonia(Vodafone e Isiline)

Proventi da affitto terreni e fabbricati.

PROVENTI DIVERSI

Tra i proventi diversi sono da annoverare

Il rimborso spese per il servizio associato della scuola materna

Il rimborso per il personale del servizio di ragioneria effettuato dal Comune di Montemale di Cuneo

Il rimborso per il personale del servizio idrico effettuato dalla Comuni Riuniti s.r.l.

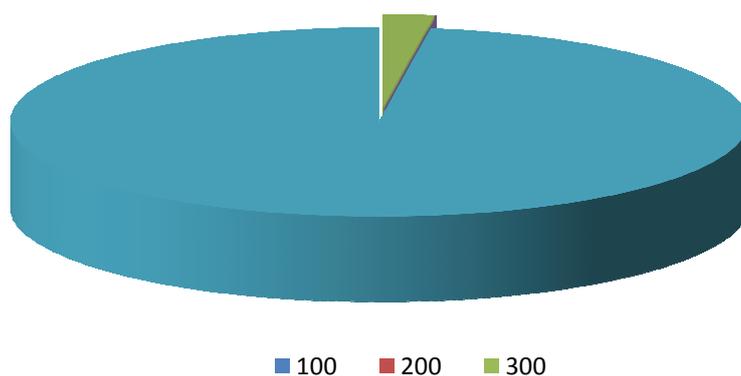
Il contributo di tesoreria erogato dalla Banca regionale europea a seguito convenzione

Tali proventi sono stati previsti in linea con gli anni precedenti.

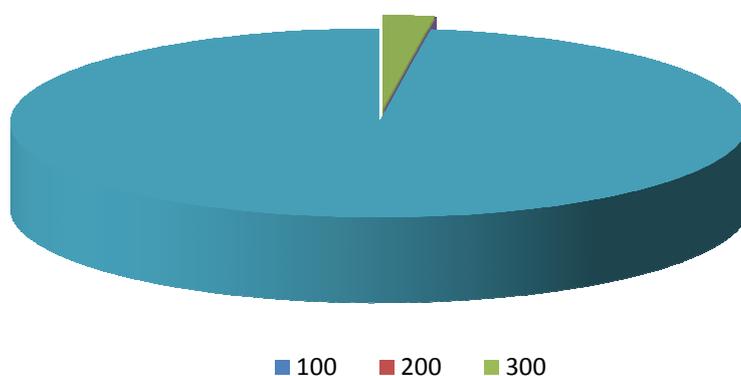
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

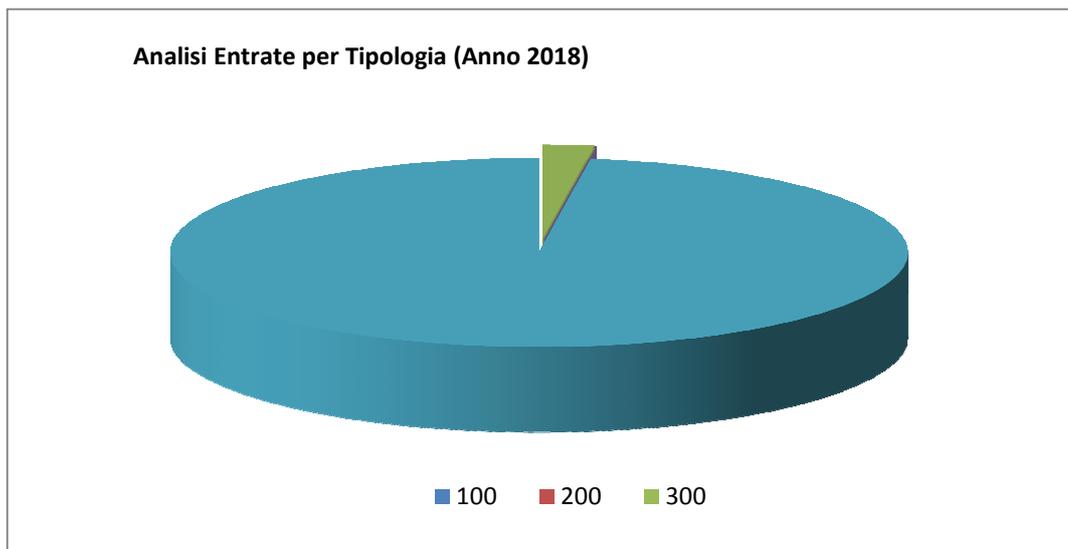
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	134.247,65		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	37.786,25		
	TOTALI TITOLO	comp	35.800,00	35.800,00	35.800,00
		cassa	172.034,90		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Tra gli investimenti è compreso il progetto di riqualificazione di Piazza Galimberti, l'importo di €. 139.557,60 è previsto per l'anno 2016 ed è finanziato dal fondo pluriennale di investimento.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

L'importo previsto è stato così determinato dall'ufficio tecnico.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente			
Investimenti	35.000	35.000	35.000

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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.

Non sono previste per il triennio oggetto di trattazione nuovi mutui.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	65.000,00	65.000,00	65.000,00
		cassa	65.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	65.000,00	65.000,00	65.000,00
		cassa	65.000,00		

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:

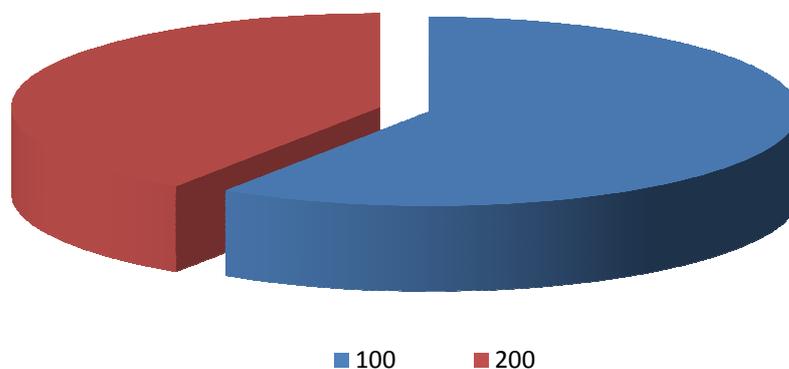
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 670.793,41

Limite 3/12 167.698,35

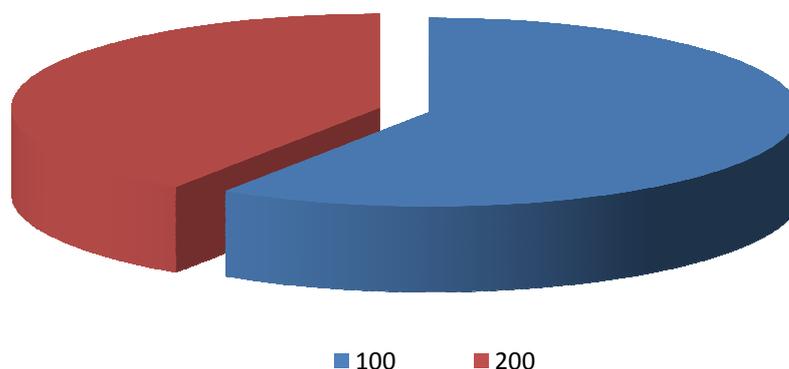
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

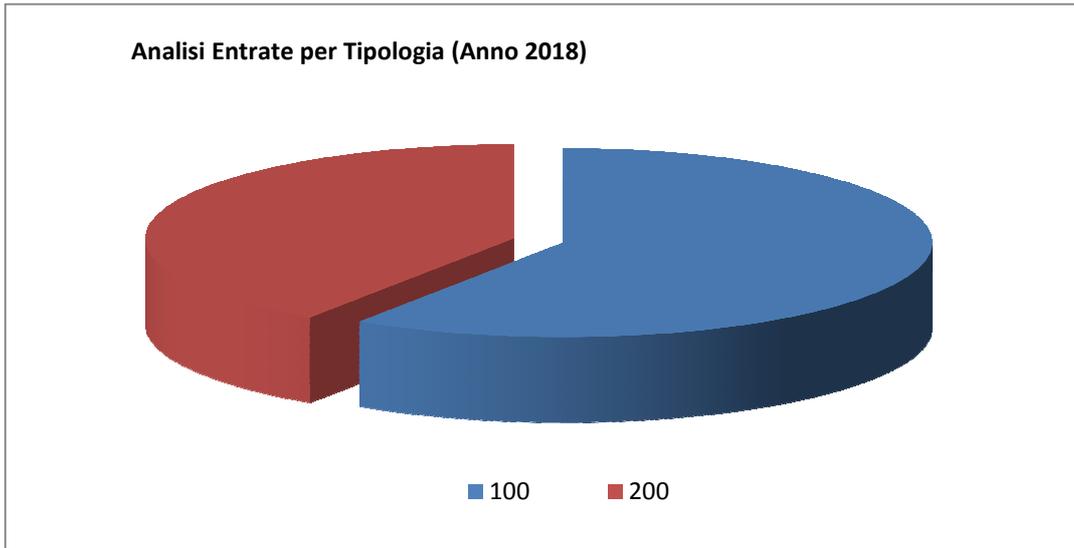
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	103.517,00	103.517,00	103.517,00
		cassa	144.929,99		
200	Entrate per conto terzi	comp	71.000,00	71.000,00	71.000,00
		cassa	74.271,51		
TOTALI TITOLO		comp	174.517,00	174.517,00	174.517,00
		cassa	219.201,50		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





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)	473.884,98
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	15.437,07
3) Entrate extratributarie (titolo III)	181.471,36
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	670.793,41
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	67.079,34
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	33.143,07
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	33.936,27
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	564.588,67
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	564.588,67
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

Non si prevede di assumere nuovi mutui.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	472.879,60	332.903,00	332.486,85
		<i>di cui già impegnato</i>	139.557,60	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	738.297,91		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	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 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	82.050,00	82.050,00	82.050,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	102.828,18		
		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 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	10.200,00	10.200,00	10.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	15.685,50		
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	1.780,40		
		previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	1.800,00		
		previsione di competenza	70.800,00	70.800,00	70.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	77.509,45		
		previsione di competenza	103.900,00	103.900,00	103.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	128.544,28		
		previsione di competenza	950,00	950,00	950,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	950,00		
		previsione di competenza	25.270,00	25.270,00	25.270,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	32.184,39		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	6.100,00	6.100,00	6.100,00
		<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	12.527,84		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	3.933,00	4.351,00	4.768,00
		<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	8.477,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	63.965,00	63.966,00	63.965,15
		<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	102.495,74		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	65.000,00	65.000,00	65.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	65.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	174.517,00	174.517,00	174.517,00
		<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	227.950,40		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.083.364,60	943.807,00	943.807,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>139.557,60</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	1.517.031,09		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.083.364,60	943.807,00	943.807,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>139.557,60</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	1.517.031,09		

Per quanto riguarda la dotazione organica e strumentale relativa ad ogni missione si fa presente che, essendo questo un Comune di dimensioni ridotte, non è possibile fare una suddivisione così articolata, ma solamente dare una visione d'insieme:

Dotazione organica: n. 1 Istruttore Direttivo cat. D3 – n. 1 istruttore amministrativo cat. C1 dal 1/1/2016 part time al 50%- n. 1 istruttore amministrativo cat. C1 il cui posto non è attualmente ricoperto- n. 1 operaio cat. B5.

E' stata prevista la spesa per la fornitura di servizio da parte di personale di agenzia interinale per 18 ore settimanali per l'intero anno.

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo di servizio utilizzato dagli uffici, 1 automezzo utilizzato dall'operaio.

Dotazioni strumentali: N.4 PC in dotazione;

Sito web istituzionale, posta elettronica. Telefoni, fax, software specifici di gestione , stampanti multifunzione e fotocopiatore in rete a noleggio .

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

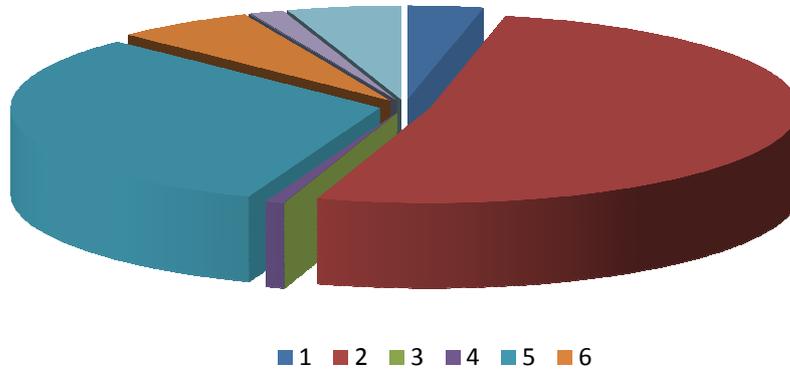
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

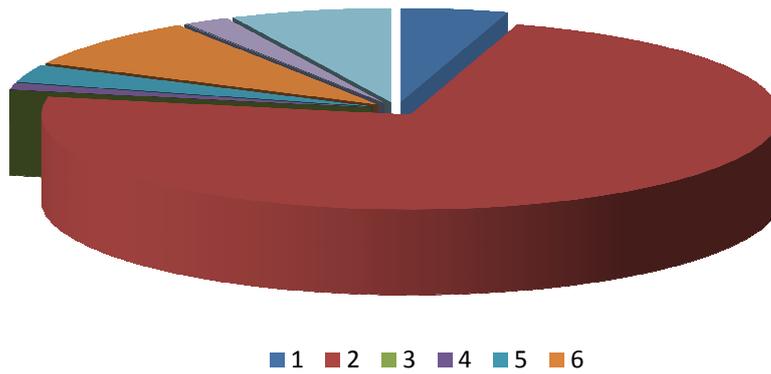
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Organi istituzionali	comp	15.692,00	15.692,00	15.692,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.700,40			
2	Segreteria generale	comp	244.068,00	244.068,00	244.068,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	268.905,79			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	3.850,00	3.850,00	3.850,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.859,99			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	149.657,60	10.100,00	10.100,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	369.294,57			
6	Ufficio tecnico	comp	29.000,00	29.000,00	29.000,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.045,61			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	150,00	150,00	150,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	279,72			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	6.962,00	6.543,00	6.126,85	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.962,00			
11	Altri servizi generali	comp	23.500,00	23.500,00	23.500,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.249,83			
TOTALI MISSIONE		comp	472.879,60	332.903,00	332.486,85	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	738.297,91			

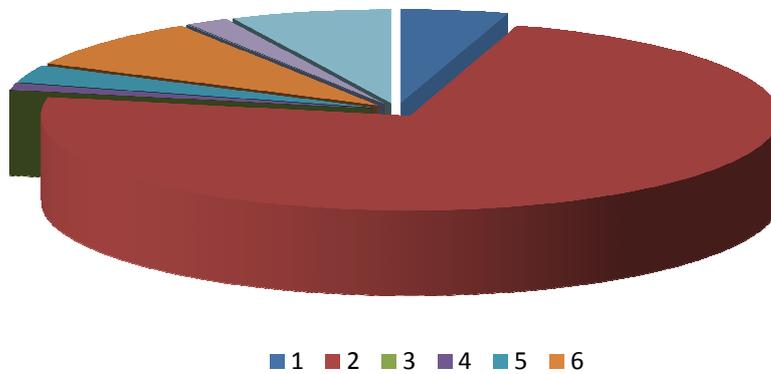
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



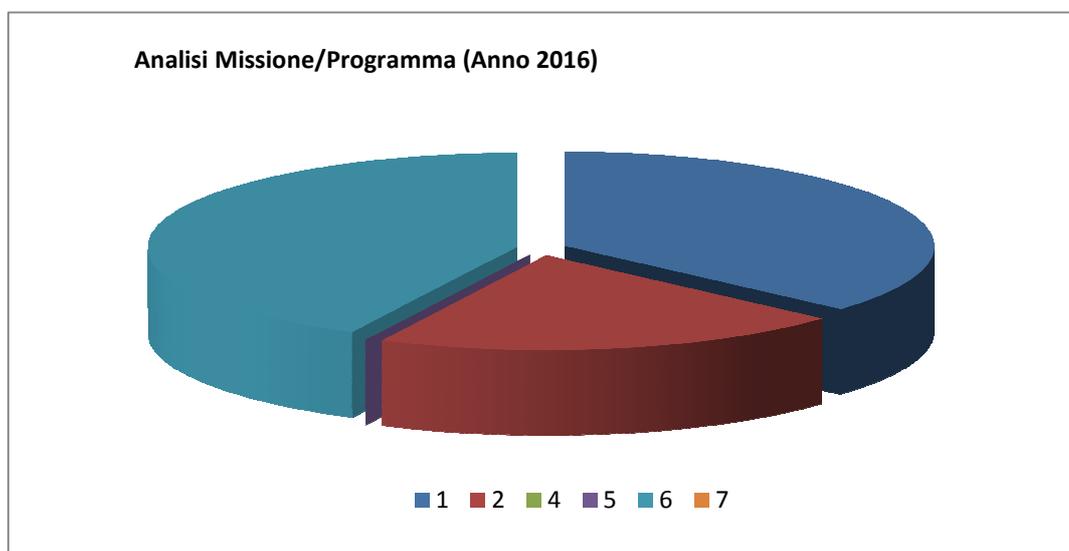
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

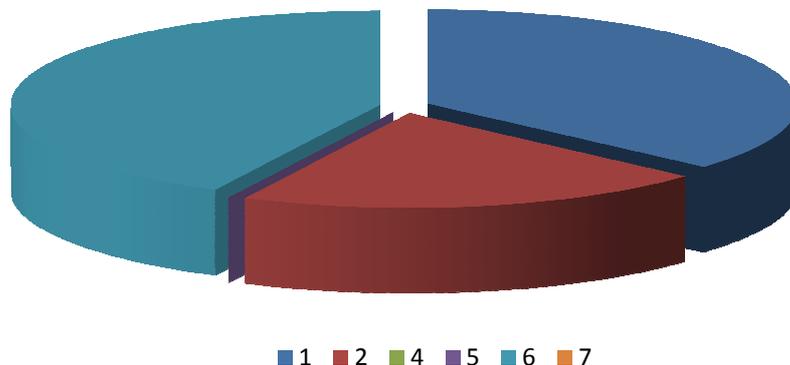
All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	30.050,00	30.050,00	30.050,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.133,59			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.416,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00	RIBERO GRAZIELLA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.278,59			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	82.050,00	82.050,00	82.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.828,18			

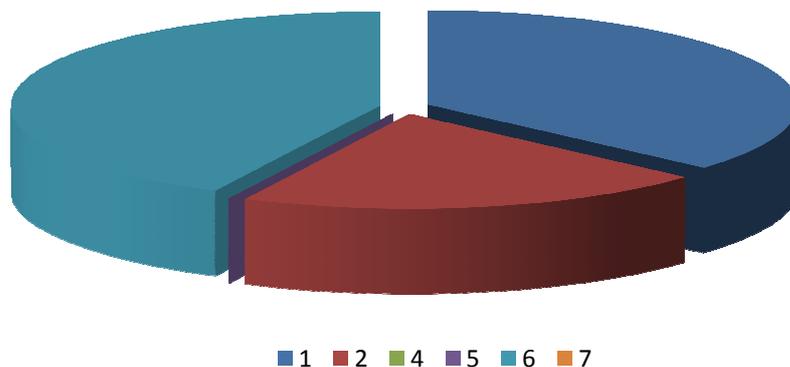


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Nel programma relativo all'istruzione prescolastica sono comprese le spese per la scuola materna.
Nel programma relativo ai servizi ausiliari all'istruzione sono presenti le spese per il trasferimento alla Comunità Montana per il trasporto scolastico e per la mensa .

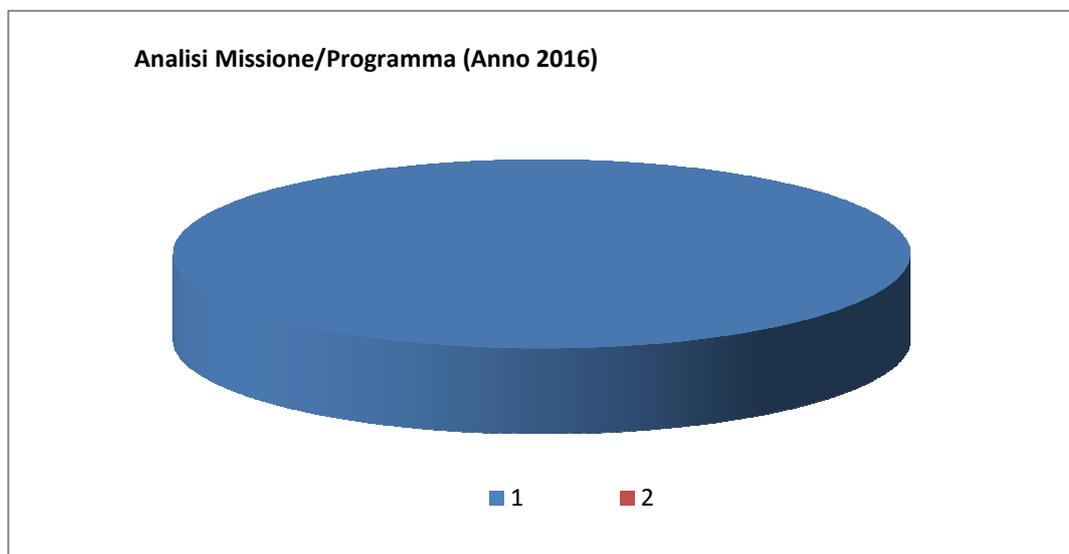
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

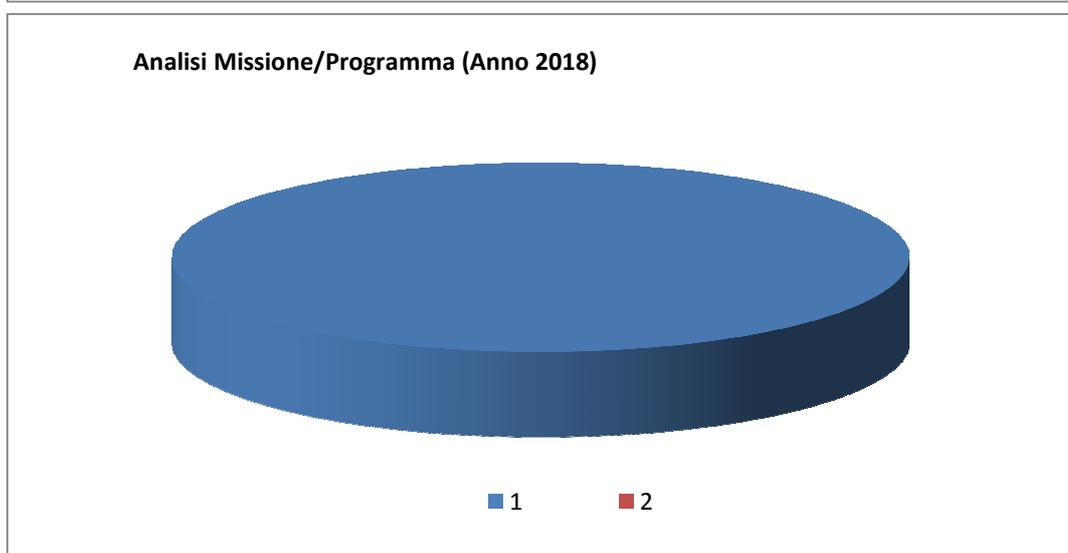
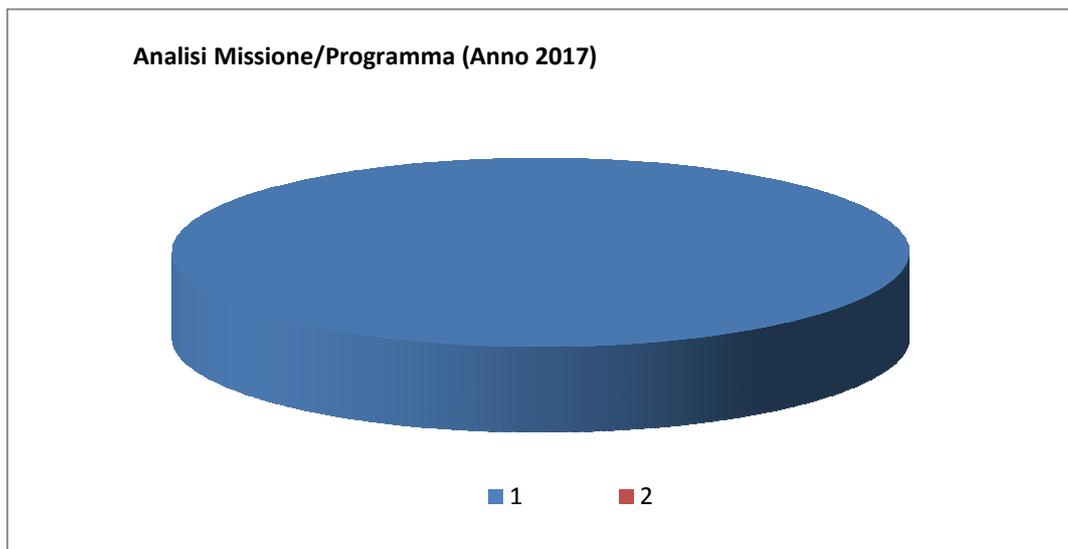
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	10.200,00	10.200,00	10.200,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.685,50			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.200,00	10.200,00	10.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.685,50			





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

Nel programma sport e tempo libero sono presenti le spese per la manutenzione dei campi sportivi e i contributi per iniziative sportive.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.780,40			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.780,40			

Nel programma sono comprese le spese per acquisto di beni e prestazioni di servizi per la valorizzazione turistica.

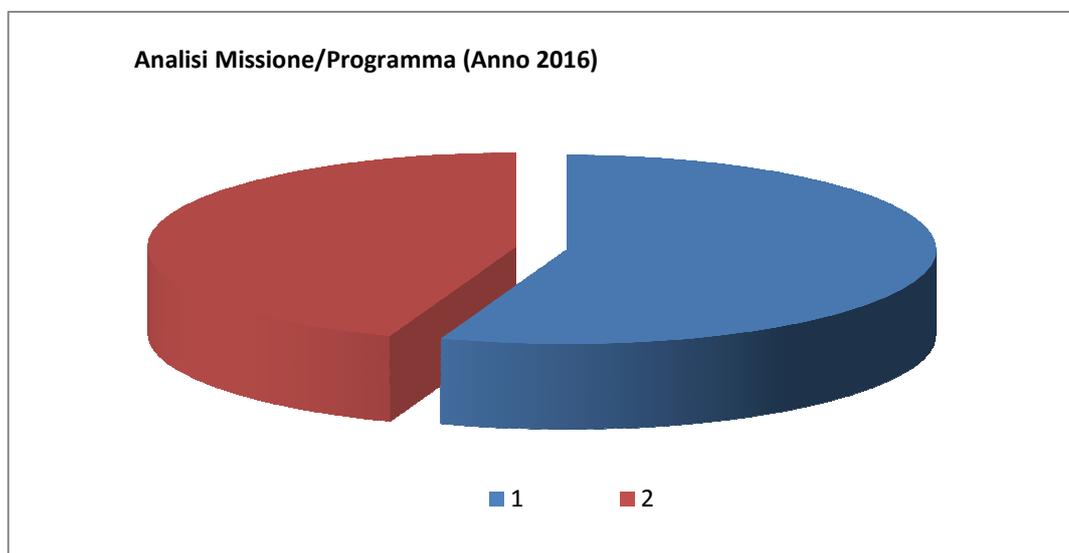
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

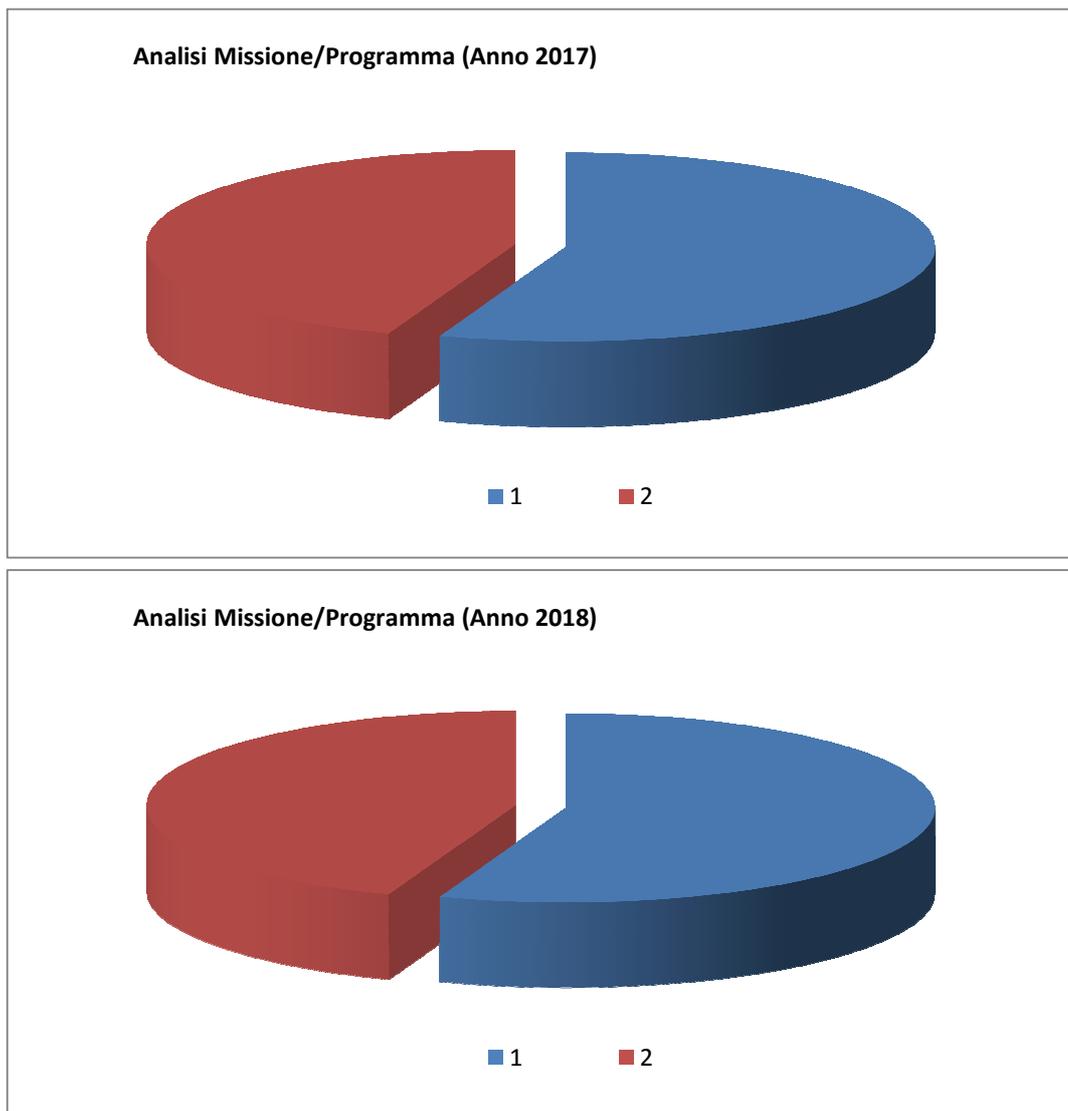
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	800,00	800,00	800,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	800,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.800,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Nel programma Urbanistica e assetto del territorio è presente la spesa per il trasferimento alla Comunità montana per commissione paesaggistica.

Nel programma edilizia residenziale pubblica è presente la spesa per manutenzione alloggi E.R.P.

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

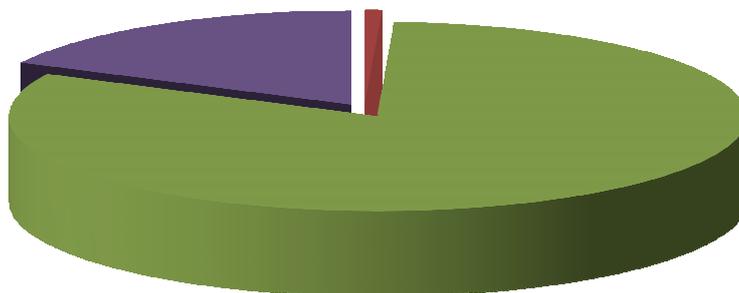
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	500,00	500,00	500,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	704,60			
3	Rifiuti	comp	57.800,00	57.800,00	57.800,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.057,10			
4	Servizio idrico integrato	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.747,75			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	70.800,00	70.800,00	70.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	77.509,45			

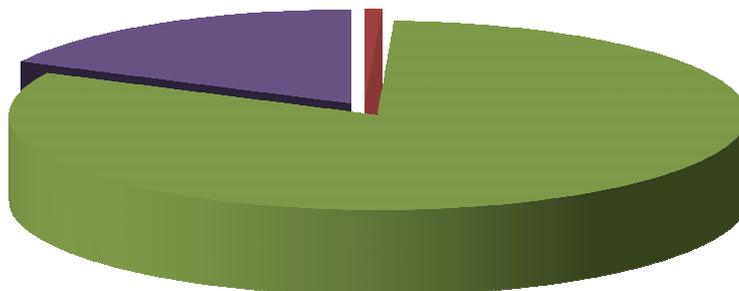
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



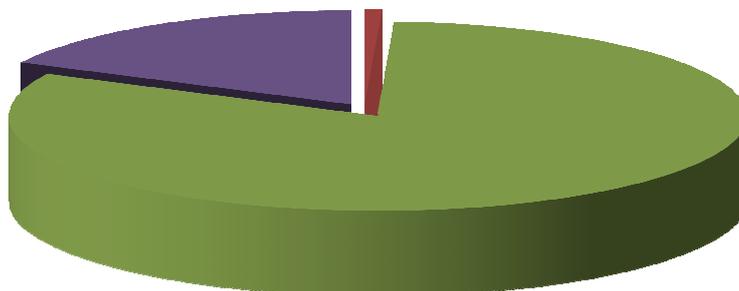
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Nel programma Rifiuti è presente la spesa per raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani.
Nel programma Servizio idrico integrato la spesa per il personale che poi viene rimborsata in parte dalla Comuni Riuniti s.r.l.

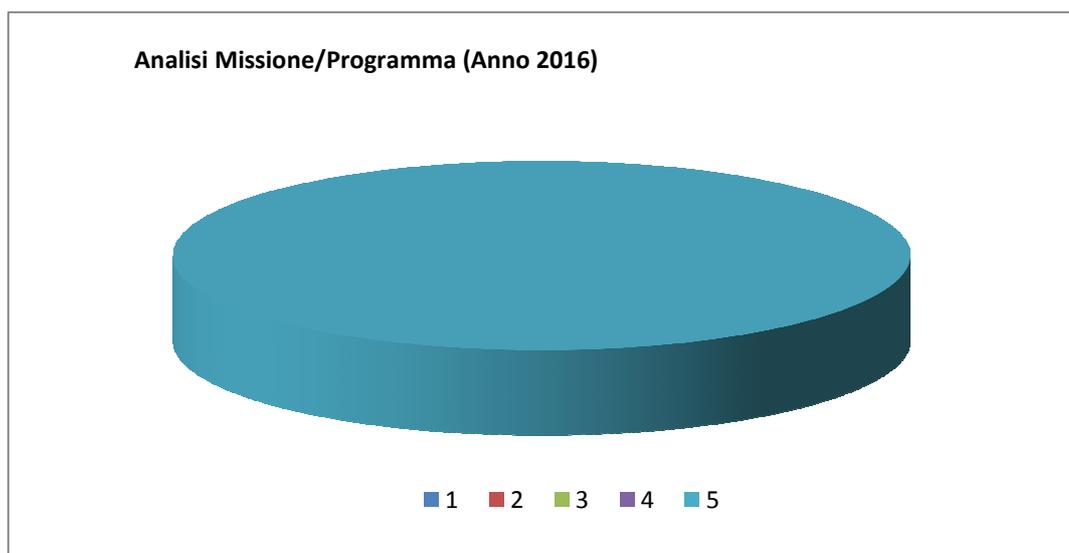
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

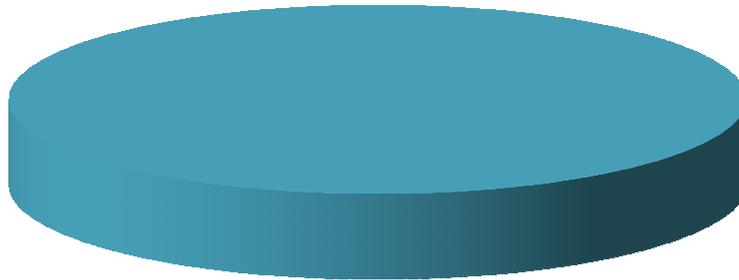
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	103.900,00	103.900,00	103.900,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.544,28			
TOTALI MISSIONE		comp	103.900,00	103.900,00	103.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.544,28			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Nel programma Viabilità e infrastrutture stradali sono comprese le spese per lo stipendio del personale, la spesa per acquisto di beni e manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, la spesa per illuminazione pubblica.

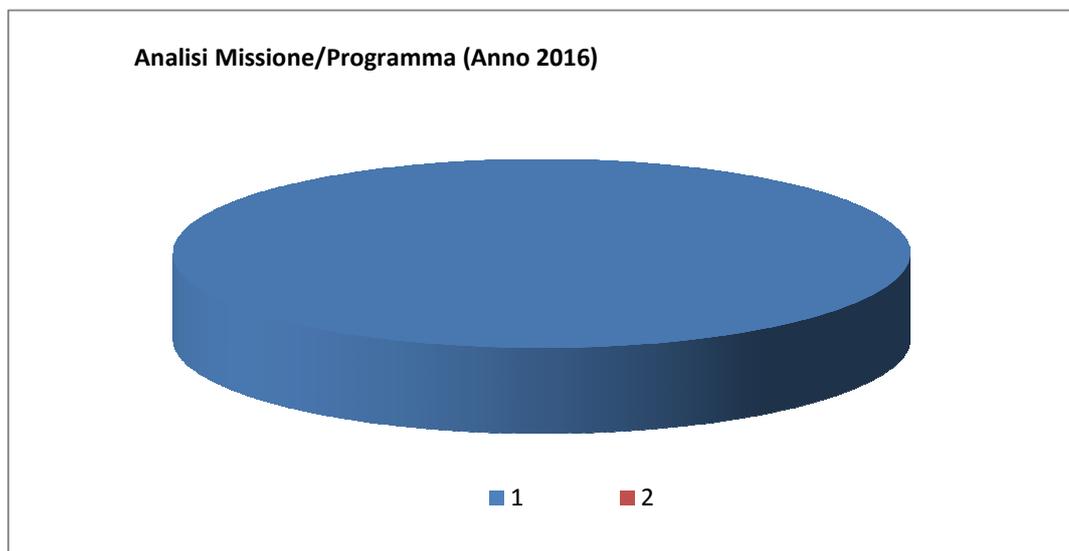
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

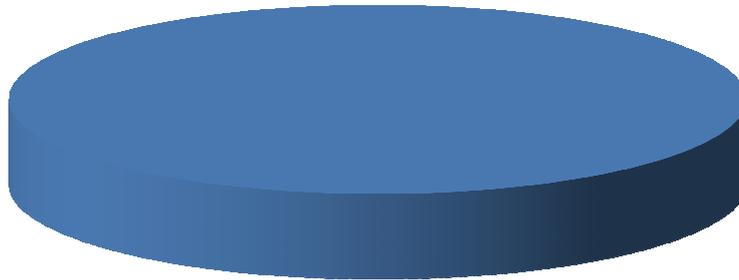
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	950,00	950,00	950,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	950,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	950,00	950,00	950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	950,00			



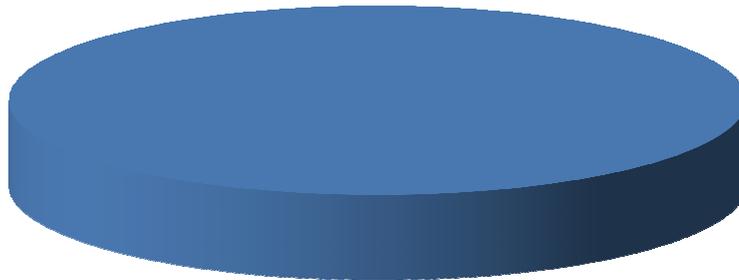
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Nel programma Sistema di protezione civile è compresa la spesa per trasferimento alla Comunità montana per piano intercomunale di protezione civile.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

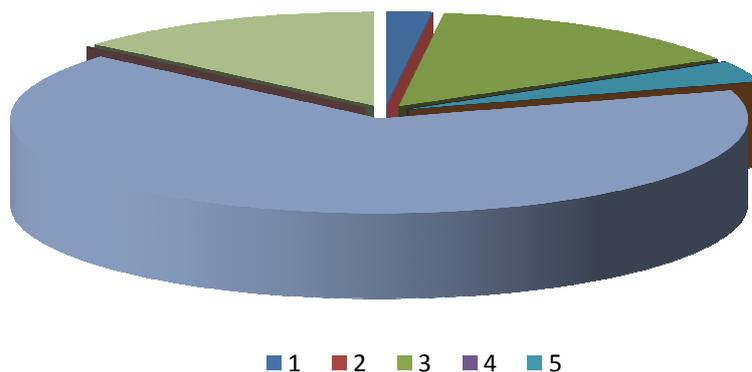
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione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

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

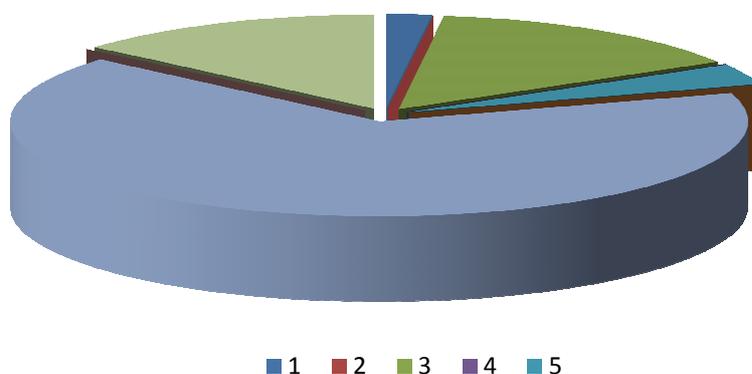
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido	comp	500,00	500,00	500,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	850,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.700,00	3.700,00	3.700,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.514,29			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	900,00	900,00	900,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	962,64			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	16.720,00	16.720,00	16.720,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.367,50			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.450,00	3.450,00	3.450,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.489,96			
TOTALI MISSIONE		comp	25.270,00	25.270,00	25.270,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.184,39			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

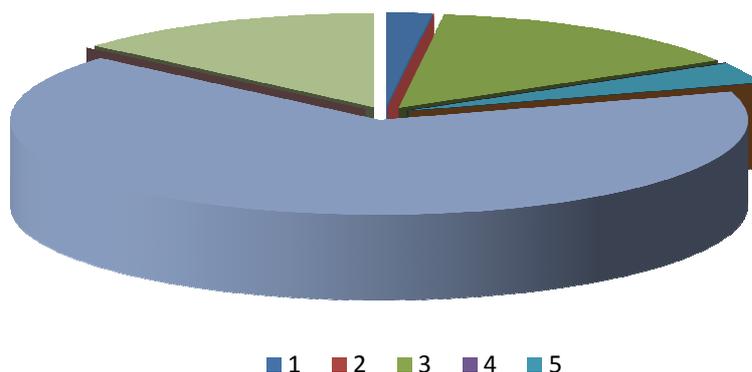
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Nel programma interventi per gli anziani sono previste le spese per la gestione del centro anziani e il progetto Palestra di vita.

Nel programma relativo alla rete dei servizi sociosanitari e sociali è previsto il rimborso della spesa per la gestione dei servizi socio-assistenziali al Consorzio per i servizi socio-assistenziali.

Nel programma servizio necroscopico e cimiteriale sono previste le spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria del cimitero.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

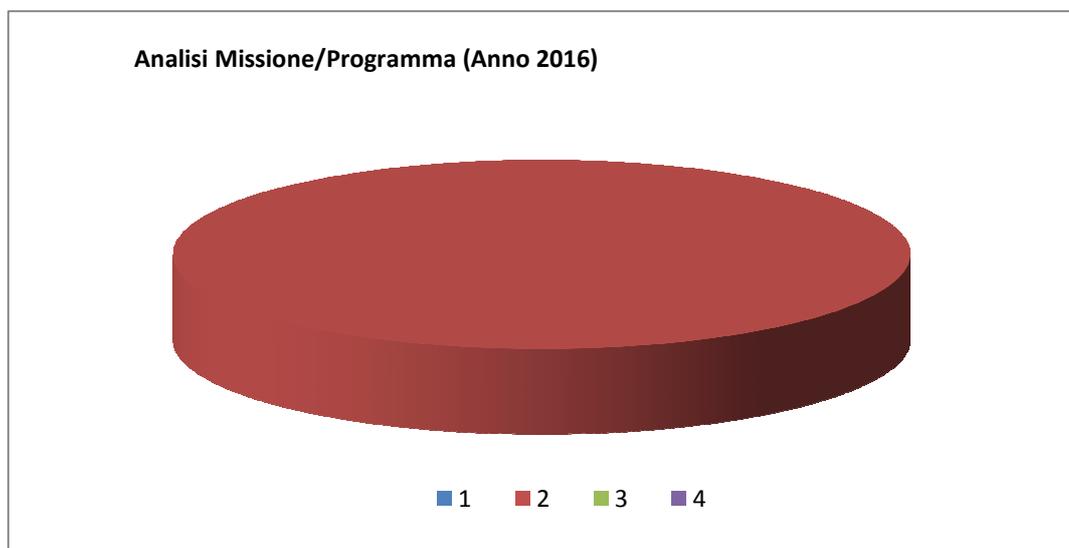
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

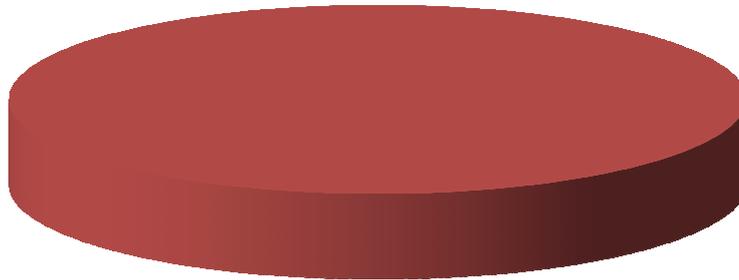
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			



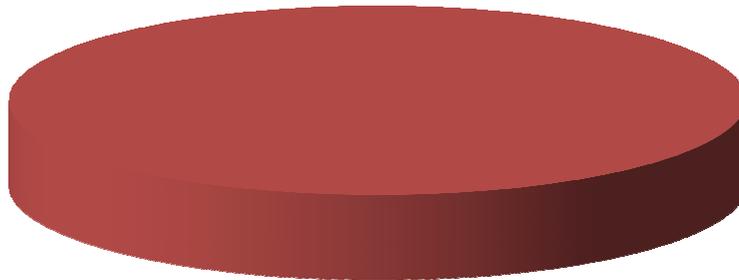
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Nel programma relativo al commercio è prevista la spesa per il trasferimento alla Comunità montana per il funzionamento dello sportello unico attività produttive.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	6.100,00	6.100,00	6.100,00	SINDACO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.527,84			
TOTALI MISSIONE		comp	6.100,00	6.100,00	6.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.527,84			

Nel programma Fonti energetiche è prevista la spesa per la manutenzione della centralina idroelettrica presente in Località Barbassa.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

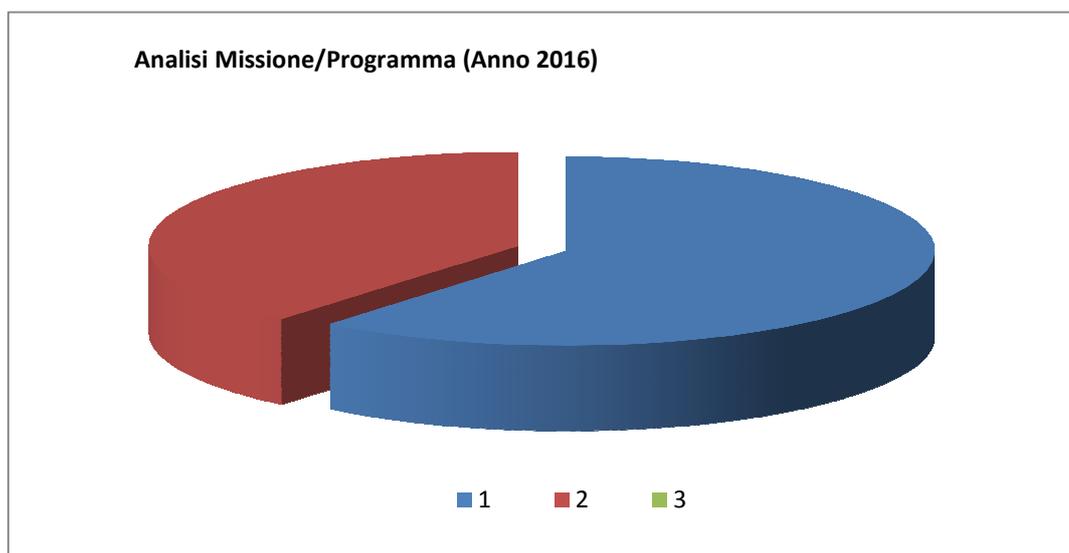
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

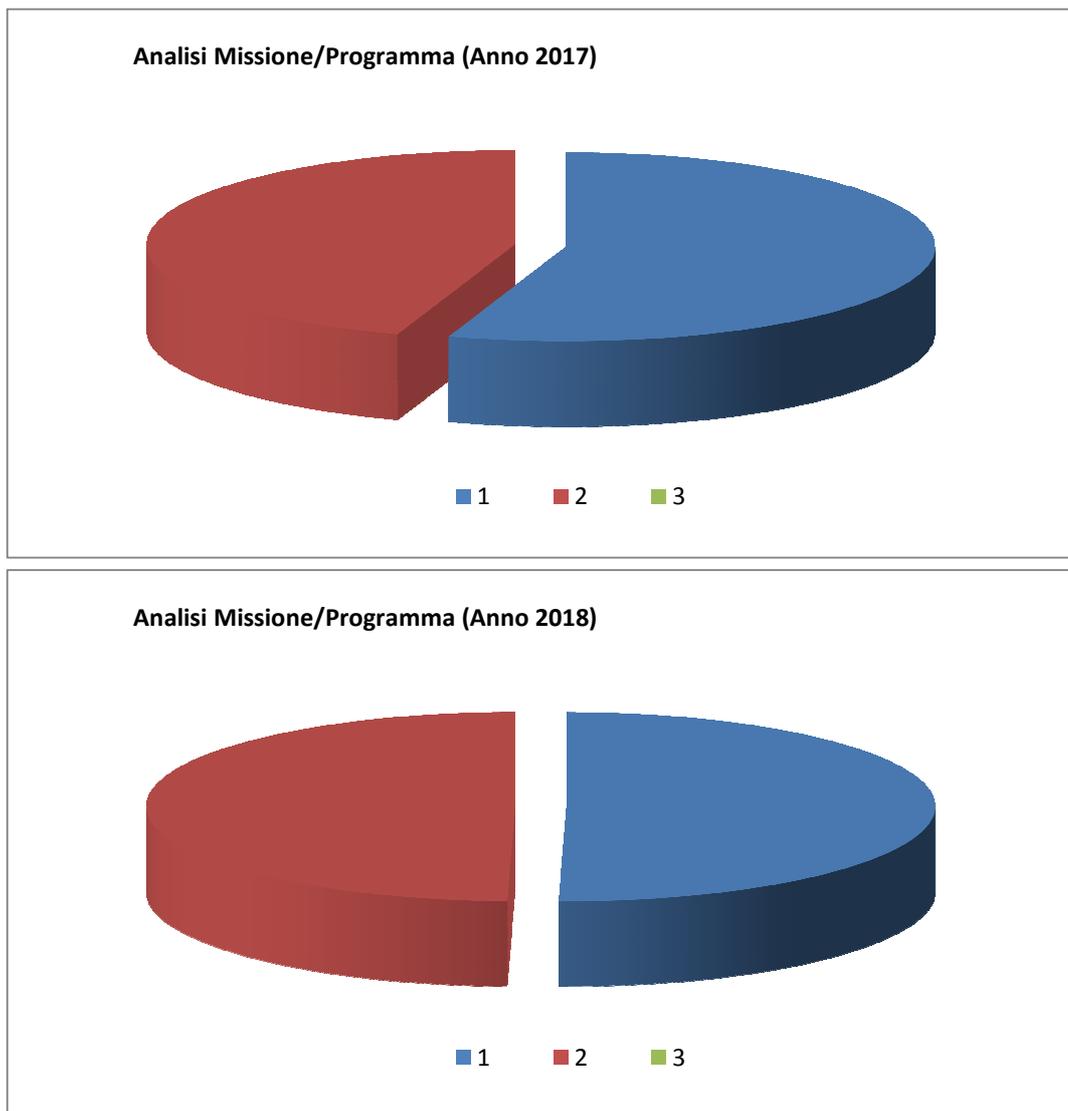
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	2.400,00	2.400,00	2.400,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.900,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.533,00	1.951,00	2.368,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.577,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.933,00	4.351,00	4.768,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.477,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.400,00	0,38
2° anno	2.400,00	0,38
3° anno	2.400,00	0,38

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

(*** Da compilare manualmente dall'Utente)

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

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

	Importo	%
1° anno	2.500,00	0,23
2° anno		
3° anno		

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

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

	Importo	%
1° anno	1.533,00	55%
2° anno	1.951,00	70%
3° anno	2.368,00	85%

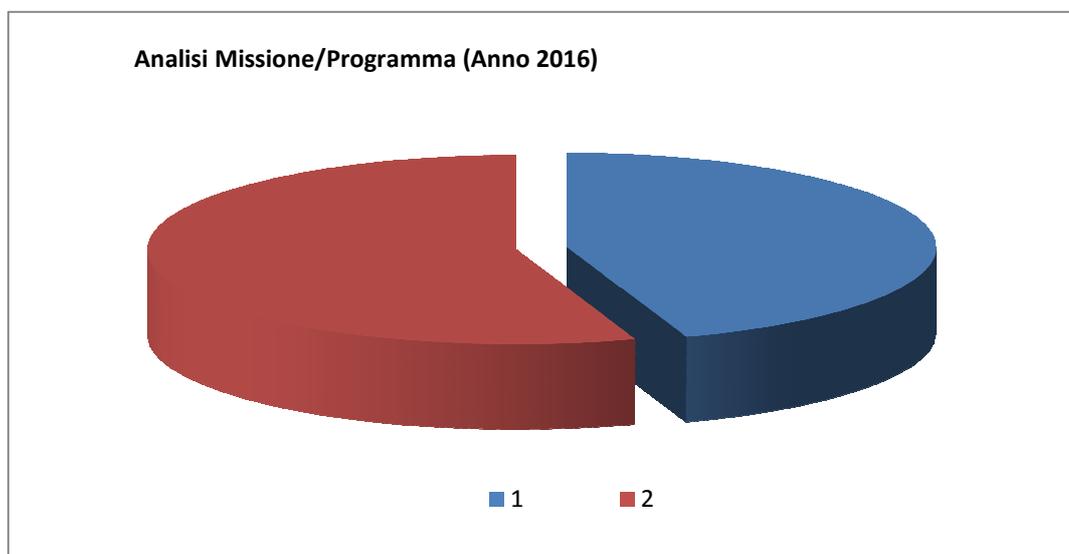
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

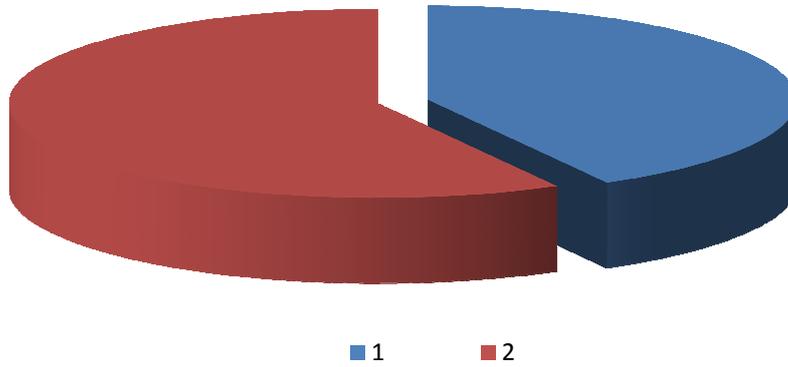
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	28.646,00	26.827,00	24.912,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.527,07			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	35.319,00	37.139,00	39.053,15	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	57.968,67			
TOTALI MISSIONE		comp	63.965,00	63.966,00	63.965,15	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.495,74			

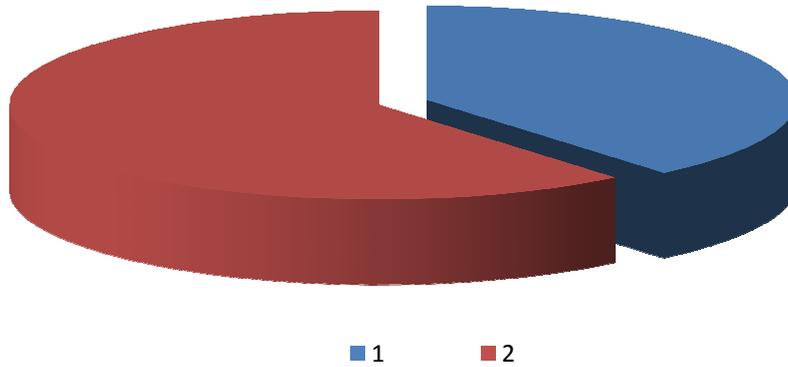


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	65.000,00	65.000,00	65.000,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	65.000,00	65.000,00	65.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.000,00			

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

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 670.793,41

Limite 3/12 167.698,35

L’importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011.

Anche se prevista in bilancio, non si prevede comunque di fare ricorso a tale anticipazione in quanto si ha a disposizione un rilevante fondo di cassa.

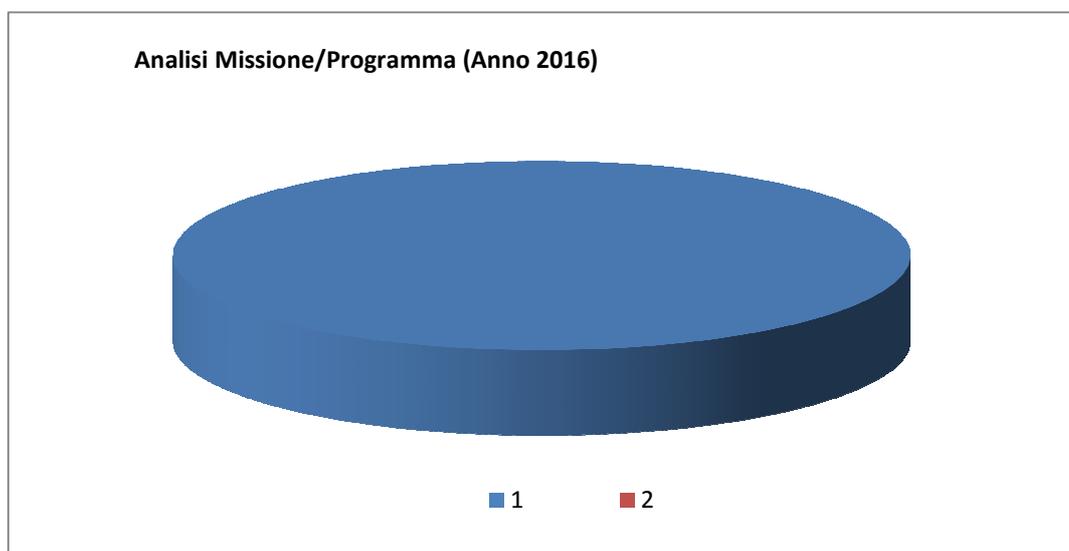
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

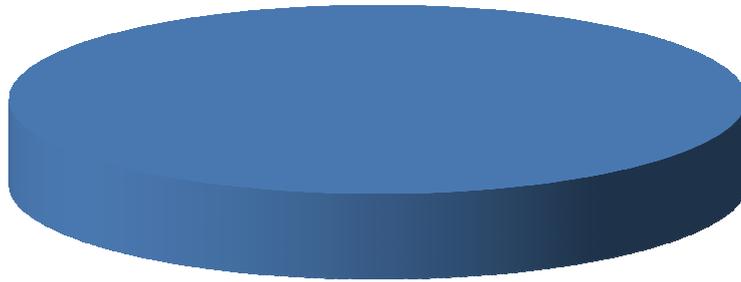
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	174.517,00	174.517,00	174.517,00	SEGRETARIO COMUNALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	227.950,40			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	174.517,00	174.517,00	174.517,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	227.950,40			



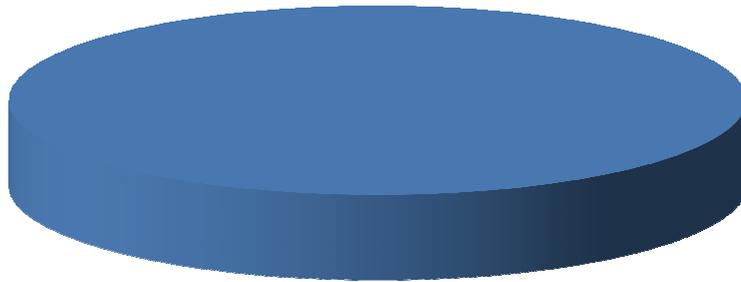
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 17 - ASSISTENZA TRIBUTARIA 2015-2018	1.228,11	1.228,11	1.228,11
n° 32 - SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE E ADEMPIMENTI TELEMATICI SCAD. ANNO 2016.	2.100,00	0,00	0,00
n° 70 - ABBONAMENTO TRIENNALE SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO "FORMULA"	902,80	0,00	0,00
n° 82 - ELABORAZIONE E INVIO 770	400,00	0,00	0,00
n° 125 - SERVIZIO GESTIONE CALORE IMPIANTI TERMICI MUNICIPIO RATE 3-6/2016	6.000,00	0,00	0,00
n° 126 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE KONICA MINOLTA (noleggio €. 96,00/mese + copie eccedenti)scad. 30/06/2017	2.000,00	776,00	0,00
n° 127 - SERVIZIO GESTIONE CALORE SCUOLA MATERNA RATE 3-6/2016	12.000,00	0,00	0,00
n° 128 - SERVIZIO GESTIONE CALORE CENTRO ANZIANI RATE 3-6/2016	600,00	0,00	0,00
n° 129 - SERVIZIO GESTIONE CALORE IMPIANTI SPORTIVI RATE 3-6/2015	1.300,00	0,00	0,00
n° 130 - SERVIZIO GESTIONE CALORE EX SCUOLA RATE 3-6/2016	3.000,00	0,00	0,00
n° 143 - SERVIZIO MENSA SCOLASTICA (€. 4,18+IVA/PASTO)affidamento 30/06/2016 (affitto azienda det. 24/2015)	14.500,00	0,00	0,00
n° 144 - SERVIZIO MENSA SCUOLA ELEMENTARE (€. 4,18+IVA/PASTO) affidamento fino al 30/06/2016	0,00	0,00	0,00
n° 156 - SERVIZIO SGOMBERO NEVE BIENNIO 2015-2017.	10.000,00	5.000,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	54.030,91	7.004,11	1.228,11

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Gli organismi gestionali esterni non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio comunale.

Si riportano di seguito gli organismi partecipati e le quote di partecipazione

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO ECOLOGICO CUNEESE	Raccolta rifiuti	0,50
CONSORZIO SOCIO ASSISTENZIALE	Gestione servizi socio assistenziali	1,84
CONSORZIO ENERGIA VENETO	Fornitura energia elettrica	0,09

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
COMUNI RIUNITI VALLI CUNEESI S.R.L.	Gestione acquedotto	10

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.C.S.R. SPA	Smaltimento rifiuti	0,30

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>RIQUALIFICAZIONE PIAZZA GALIMBERTI</i>	<i>250.000,00</i>
	TOTALE SPESE:	250.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>RIQUALIFICAZIONE PIAZZA GALIMBERTI</i>	<i>162.711,00</i>
	TOTALE SPESE:	162.711,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>RIQUALIFICAZIONE PIAZZA GALIMBERTI</i>	<i>120.000,00</i>
	TOTALE SPESE:	120.000,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B5	1	1			
C1	2	1			
D3	1	1			
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 4

fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B5	OPERAIO SPECIALIZZATO	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO P.T. 89%	1	1

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	PROFESSIONALE		

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA CULTURALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	0
D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1

AREA STAFF			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

L'istruttore amministrativo cat. C1 part time 89% che presta servizio in qualità di addetto al servizio finanziario è attualmente in convenzione con il Comune di Montemale di Cuneo per 12 ore /settimanali.

Dal 1/1/2016 il part time è stato ridotto al 50% e la convenzione con il comune di Montemale di Cuneo è stata sciolta.

Inoltre dal 1/7/2015 è cessato per pensionamento, un dipendente cat. B5 che svolgeva mansioni di messo comunale. Si prevede di sostituirlo parzialmente a partire dall'anno 2016 tramite l'utilizzo di personale selezionato da agenzia interinale.

Non risulta possibile effettuare con correttezza una previsione triennale, in quanto, entrando in funzione l'Unione Valle Grana, verrà rivisto tutto l'assetto relativo al personale.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 20 del 30/06/2015 che prende atto, ai sensi di quanto disposto dall'art. 58, comma 1, del D.L. 25.08.2008 n. 112, convertito, con modificazioni, nella legge 06.08.08 n. 133, sulla base della documentazione esistente negli archivi ed uffici di competenza, e sulla base delle risultanze dell'inventario dei beni di proprietà comunale aggiornato ed allegato al conto consuntivo dell'esercizio 2014, che non ci sono tra i beni immobili di proprietà del Comune, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, beni suscettibili di alienazione e/o valorizzazione.

Considerazioni Finali

Si è cercato di completare i vari quadri nel modo più corretto possibile tenendo conto che la situazione attuale presenta alcune incognite dovute all'entrata in vigore dell'Unione Valle Grana e all'approvazione della Legge di stabilità 2016 .

Per quanto riguarda l'adesione all'Unione Montana Valle Grana con deliberazione del Consiglio Comunale 3 del 8/4/2014 , di cui si riporta un estratto, è stato approvato lo statuto e l'atto costitutivo:

- “...1) Di approvare, così come approva la bozza di Statuto "dell'Unione Montana Valle Grana", da costituire ai sensi dell'art.2 della L.R. 3/2014 e dell'art.32 del D. Lgs 267/2000 tra i Comuni di Bernezzo, Caraglio, Castelmagno, Cervasca, Montemale di Cuneo, Monerosso Grana, Pradleves e Valgrana, composta da n. 49 articoli, nel testo allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;
- 2) Di approvare, così come approva la bozza di Atto Costitutivo "dell'Unione Montana Valle Grana" tra i Comuni di Bernezzo, Caraglio, Castelmagno, Cervasca, Montemale di Cuneo, Monerosso Grana, Pradleves e Valgrana, costituita da n. 14 articoli, nel testo allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;
- 3) di dare atto che il presente provvedimento non comporta spese per le finanze comunali in quanto le sole funzioni di promozione e sviluppo della montagna e già appartenenti alla locale Comunità Montana attualmente attribuite alla suddetta Unione, devono essere interamente finanziate dalla Regione Piemonte con l'apposito fondo di cui agli artt. 5 e 16 della L.R. 3/2014, in assenza del quale come previsto dallo stesso Statuto l'Unione è da intendersi automaticamente sciolta;
- 4) di dare atto che alla costituenda Unione con successivi ed appositi provvedimenti potranno altresì essere assegnate, nelle forme e nei limiti precisati in premessa e nello Statuto e prescritti dalla legge, tutte o parte delle funzioni fondamentali di cui all'art.14 comma 27 del D.L. 78/2010;.....”

L'effettivo trasferimento delle funzioni attualmente svolte dai comuni nei confronti dell'Unione provocherà una riorganizzazione sostanziale delle risorse finanziarie e umane dei vari comuni che, ad oggi, è molto difficile prevedere.

Inoltre, con l'approvazione del Senato avvenuta in questi giorni, la Legge di Stabilità 2016 è diventata definitiva apportando risvolti sulla fiscalità locale che per ora non sono pienamente quantificabili.

Si è operato, pertanto, necessariamente, a legislazione vigente e si è consapevoli che si dovrà procedere a una successiva variazione di bilancio quando le norme saranno definite e in vigore.

Data 23/12/2015

Il Segretario Generale dell'Ente

Dott. Nasi dott.ssa Chiara