

---

# **Comune di Cassine**

---

Provincia di Alessandria

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

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

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

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

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

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

### *Sezione Operativa (SeO)*

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

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

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

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

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

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

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

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

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

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

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

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

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

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

*Missione 13 - Tutela della salute*

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

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

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

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

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

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

### **Considerazioni Finali**

**- Nota tecnica introduttiva -**

In base al principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, 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 ed 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; la seconda pari a quello del bilancio di previsione, ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP

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. deve essere, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Cassine ha un popolazione pari a 2974 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. SEMPLIFICATO.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2018 85 %
- Anno 2019 100%
- Anno 2020 100%

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

**0 - Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3048
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui :                   maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 2963 n. 1475 n. 1488 n. 1427 n. 2
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.15 (penultimo anno precedente)		n. 2977
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 18	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 52	n. - 34
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 97	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 89	n. 0
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. 2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2963
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 133
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 162
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 384
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 1526
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 904
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7 2012</i> <i>Anno-6 2013</i> <i>Anno-5 2014</i> <i>Anno-4 2015</i> <i>Anno-3 2016</i>	Tasso 0,522 0,685 0,585 0,504 0,710
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7 2012</i> <i>Anno-6 2013</i> <i>Anno-5 2014</i> <i>Anno-4 2015</i> <i>Anno-3 2016</i>	Tasso 1,97 1,95 1,94 1,42 1,77
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 7283 n.
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: fatta esclusione per la popolazione anziana, la cui scolarizzazione non supera il livello della scuola dell'obbligo, la maggioranza degli abitanti possiede il diploma di scuola media superiore		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: sono presenti circoscritte situazioni di indigenza, mentre la generalità delle famiglie è in condizioni sufficientemente decorose sotto il profilo socio-economico.		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 6	Posti n. 6	Posti n. 6	Posti n. 6
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 77	Posti n. 87	Posti n. 87	Posti n. 87
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 119	Posti n. 110	Posti n. 110	Posti n. 110
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 92	Posti n. 109	Posti n. 109	Posti n. 109
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 2	Posti n. 90	Posti n. 90	Posti n. 90	Posti n. 90
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	18	18	18	18
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	20	20	20	20
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 6 hq. 1	n. 6 hq. 1	n. 6 hq. 1	n. 6 hq. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 974	n. 974	n. 974	n. 974
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	38	38	38	38
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	14860	14000	14000	14000
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 11	n. 11	n. 11	n. 11
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

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

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 31/05/2020 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 agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia le linee guida del mandato amministrativo.
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenziano successivamente in appositi quadri gli elementi del territorio, l'andamento economico e le tipologie dei servizi offerti.  
Inoltre, dall'analisi dei dati disponibili del reddito medio dei residenti si può considerare che la situazione socio economica delle famiglie è di medio livello.
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:
  1. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
    - a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;
    - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
    - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
    - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
    - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
    - f. la gestione del patrimonio;
    - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

2. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

**- Indicatori utilizzati -**

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

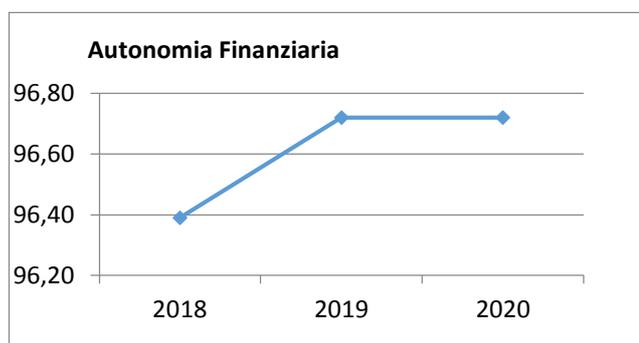
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

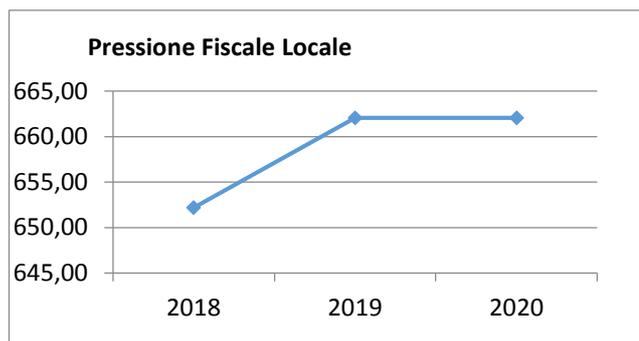
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,39 %	96,72 %	96,72 %



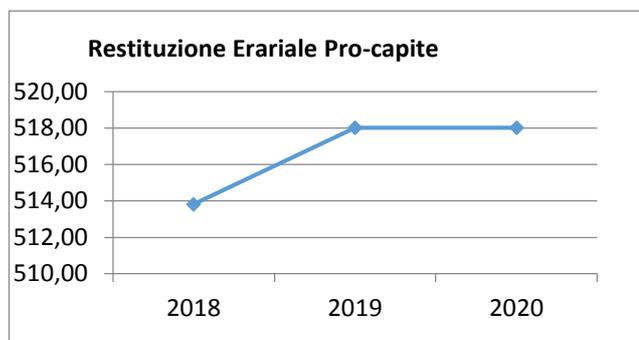
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 652,20	€ 662,06	€ 662,06



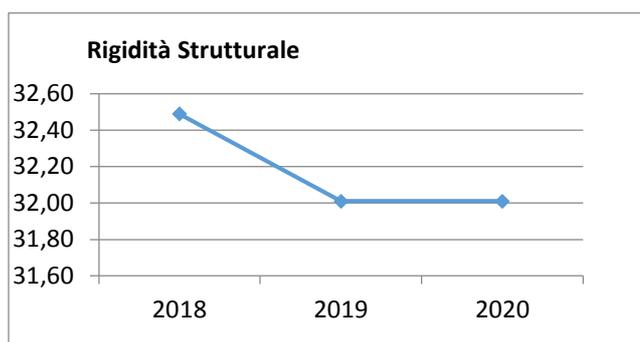
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 513,82	€ 518,02	€ 518,02



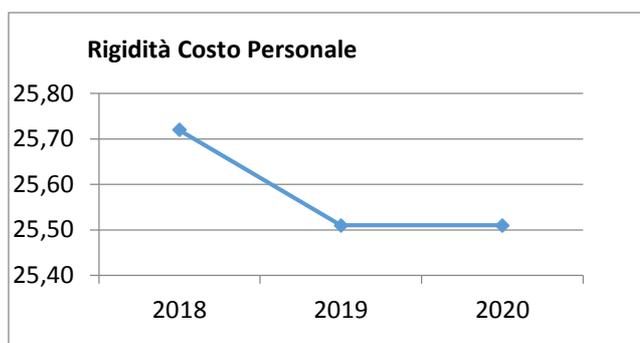
## Rigidità del bilancio

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

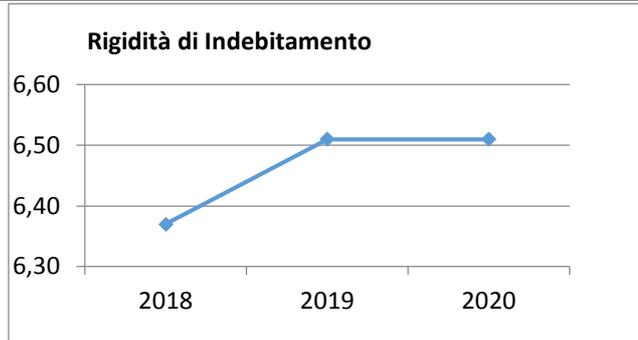
<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,49 %	32,01 %	32,01 %



<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,72 %	25,51 %	25,51 %



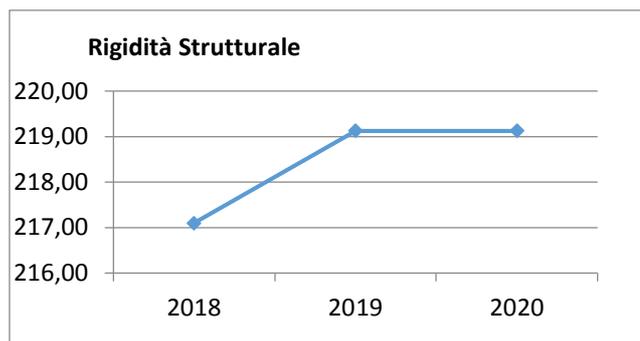
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,37 %	6,51 %	6,51 %



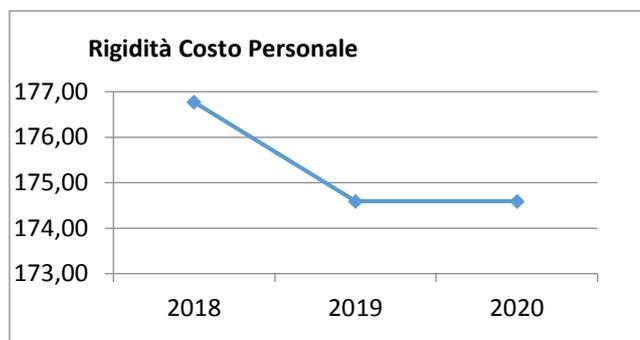
## Grado di rigidità pro-capite

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

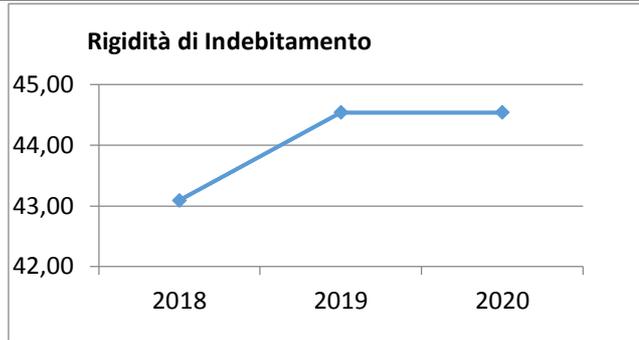
<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	217,10 €	219,13 €	219,13 €



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	176,77 €	174,59 €	174,59 €



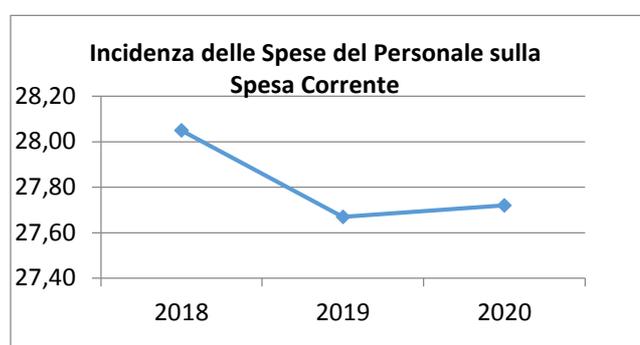
<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	43,09 €	44,54 €	44,54 €



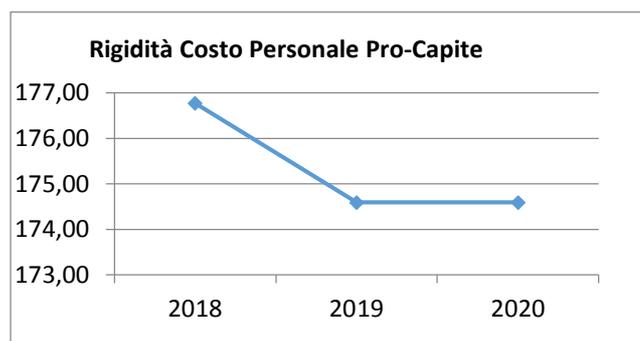
## Costo del Personale

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

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	28,05 %	27,67 %	27,72 %

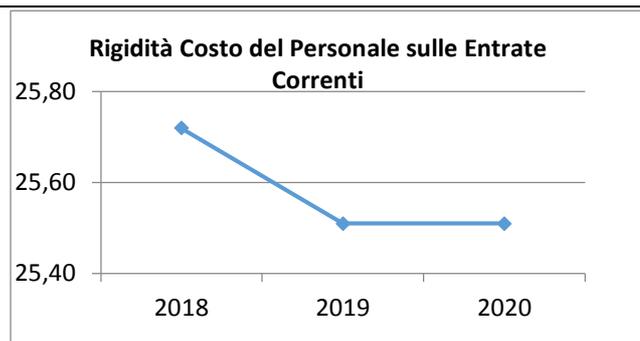


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	176,77 €	174,59 €	174,59 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	25,72 %	25,51 %	25,51 %

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici \_In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

SERVIZIO	STRUTTURA	MODALITA' DI AFFIDAMENTO
SERVIZIO TESORERIA COMUNALE	SETTORE SERVIZI FINANZIARI	ISTITUTO BANCARIO GARA
SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	SETTORE ASSISTENZA SCOLASTICA	APPALTO DITTA PRIVATA GARA
RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	SETTORE AMBIENTE	APPALTO/CONSORZIO
SERVIZIO BIBLIOTECA	SETTORE CULTURA	AFFIDAMENTO DIRETTO
SERVIZIO ASSISTENZA	SETTORE SOCIALE	CONVENZIONE TRA COMUNI
SETTORE IDRICO	SETTORE AMBIENTE	SOCIETA' PARTECIPATA
SERVIZIO ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DEI DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	SETTORE TRIBUTI	AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE
SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	SETTORE AMBIENTE	DITTA PRIVATA/GARA
GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	SETTORE SPORTIVO	ASSOCIAZIONE AFFIDAMENTO DIRETTO

### Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
001	PESA PUBBLICA	SI	Amministrazione diretta
002	ILLUMINAZIONE VOTIVA	SI	Concessione

Il Comune di Cassine adempie al disposto dell'art. 14, comma 31-ter, del decreto legge n. 78/2010, esercitando in forma associata le seguenti funzioni fondamentali come definite dal comma 27 del medesimo articolo:

- mediante l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese, ex art. 32 D. Lgs. 267/2000, la funzione di polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- mediante convenzione e, dal 01.01.2015, mediante l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese, ex art. 30 D. Lgs. 267/2000 le funzioni di attività in ambito comunale di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- mediante convenzione e, dal 01.01.2015, mediante l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese, ex art. 30 D. Lgs. 267/2000 le funzioni di catasto ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- mediante convenzione con l'Unione Montana Suol D'Aleramo, il Comune di Acqui Terme ed i Comuni dell'Acquese la progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118;
- pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovra comunale mediante l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese, ex art. 32 D. Lgs. 267/2000;
- servizi in materia statistica mediante l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese, ex art. 32 D. Lgs. 267/2000;

## ***Elementi di valutazione della Sezione strategica***

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC – IMU*

*IUC – TASI*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche*

*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*

Si prevede la realizzazione di lavori per il consolidamento e la messa in sicurezza della strada comunale Collinara. Tali lavori sono inseriti in un progetto esecutivo dell'importo di euro 400.000,00 che verrà iscritto in bilancio sulla base dell'eventuale assegnazione di contributo.

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 75 / 1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FINALIZZATI AL RECUPERO DELLA EX BOCCIOFILA	158.176,72	74.666,81	83.509,91
8230 / 40 / 1	RIFACIMENTO MARCIAPIEDI IN VIA ALESSANDRIA	74.109,52	0,00	74.109,52
	<b>TOTALE:</b>	<b>232.286,24</b>	<b>74.666,81</b>	<b>157619,43</b>

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

### *Tariffe Servizi Pubblici*

Le tariffe dei servizi a domanda individuale (fissate nella deliberazione della G.C. n. 74 del 29/11/2016) sono le seguenti:

<b>PESA PUBBLICA</b>	Tariffe e criteri già dettati con deliberazione consiliare n. 29 in data 17/7/1992, che di seguito vengono espressi in Euro:		
	PESATA	TARIFFA I.V.A. inclusa	
	Fino a q.li 100	Euro	1,55
	Da q.li 100,01 a q.li 200	“	3,10
	Da q.li 200,01 a q.li 300	“	4,65
	Da q.li 300,01 a q.li 400	“	6,20
	Da q.li 400,01 a q.li 500	“	7,75
<b>TRASPORTO SCOLASTICO</b>	Fascia A: Euro 13,00 mensili; Fascia B: Euro 20,50 mensili; Fascia C: Euro 24,00 mensili; Utenti non residenti: €. 30,00 mensili; (per n. 9 mesi complessivi nell'anno scolastico)		
<b>MENSA SCOLASTICA</b>	Tariffe già applicate negli anni precedenti: Fascia A: esenzione dal contributo; Fascia B: Euro 2,00 a pasto; Fascia C: Euro 3,00 a pasto;		
<b>MICRO NIDO</b>	Fascia unica: - euro 290,00 per il servizio full-time (dalle 8.00 alle 17.00) - euro 220,00 per il servizio part-time (dalle 8.00 alle 12.30) - euro 200,00, per il servizio part-time (dalle 12.30 alle 17.30)		
<b>MUSEO COMUNALE PAOLA BENZO DAPINO</b>	ingresso intero euro 4,00 ingresso ridotto euro 3,00 ingresso ridotto speciale per comitive e scolaresche (min. 10 persone) euro 2,00 a persona		

### *Fiscalità Locale*

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

#### **IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)**

##### *Tipologia di immobile*

##### **Abitazione principale e pertinenze**

*(Le pertinenze sono ammesse nella misura massima di una unità per ciascuna delle categorie catastali C2, C6 e C7).*

##### **Abitazione principale (A/1, A/8 e A/9) e pertinenze**

*(Le pertinenze sono ammesse nella misura massima di una unità per ciascuna delle categorie catastali C2, C6 e C7).*

##### **Fabbricati rurali ad uso strumentale**

*(già esenti dal 2012 per i comuni montani, D.L. n. 16/2012 conv. in Legge n. 44/2012)*

##### **Altri fabbricati, terreni e aree edificabili**

##### *Aliquote IMU*

##### **Esente**

Ai sensi dell'art. 1, comma 707 della L. n. 147/2013 (

##### **4,00 per mille**

##### **Con detrazione di € 200,00**

*(prevista dall'art. 13, comma 10, del D.L. n. 201/2011, convertito in Legge n. 214/2011).*

##### **Esente**

Ai sensi dell'art. 1, comma 708 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014).

##### **8,6 per mille**

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### Addizionale IRPEF

<i>Aliquota Addizionale IRPEF</i>	
Aliquota unica	0,65%
fascia di esenzione	-
eventuale differenziazione	NO

### TASI

<i>Aliquote T.A.S.I.</i>	
Abitazione principale e pertinenze come definite e dichiarate ai fini I.M.U. (escluse le categorie A1-A8 e A9)	Esente Legge di stabilità 208/2015
Abitazioni principali e pertinenze delle categorie A/1-A/8-A/9	2,00 per mille
Altri immobili	0,00 per mille
Fabbricati diversi dalle abitazioni principali e pertinenze e per le aree edificabili	0,00 per mille

### TARI

Le tariffe per la gestione dei rifiuti urbani e assimilati per le utenze domestiche e le utenze non domestiche sono attualmente quelle approvate nel 2017 in attesa dell'approvazione del nuovo Piano Finanziario entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio 2018:

#### Utenze domestiche

Categorie/componenti	Quota fissa ( €/mq anno)	Quota variabile (€/persona anno)
<b>1</b>	<b>0,543969</b>	<b>99,76</b>
<b>2</b>	<b>0,634630</b>	<b>99,76</b>
<b>3</b>	<b>0,699388</b>	<b>74,82</b>
<b>4</b>	<b>0,751195</b>	<b>68,58</b>
<b>5</b>	<b>0,803002</b>	<b>72,32</b>
<b>6 o più</b>	<b>0,841856</b>	<b>70,66</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### Utenze non domestiche

CATEGORIE	Quota fissa ( €/mq anno)	Quota variabile ( €/ mq anno)
01. Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	<b>0,264800</b>	<b>0,734112</b>
02. Campeggi, distributori carburanti	<b>0,415373</b>	<b>1,144865</b>
03. Stabilimenti balneari	<b>0,327106</b>	<b>0,908901</b>
04. Esposizioni, autosaloni	<b>0,223263</b>	<b>0,620500</b>
05. Alberghi con ristorante	<b>0,690557</b>	<b>1,910440</b>
06. Alberghi senza ristorante	<b>0,472486</b>	<b>1,309167</b>
07. Case di cura e riposo	<b>0,519216</b>	<b>1,431519</b>
08. Uffici, agenzie, studi professionali	<b>0,586714</b>	<b>1,625534</b>
09. Banche ed istituti di credito	<b>0,301145</b>	<b>0,835490</b>
10. Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	<b>0,576330</b>	<b>1,594072</b>
11. Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	<b>0,789208</b>	<b>2,176118</b>
12. Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere)	<b>0,539984</b>	<b>1,485703</b>
13. Carrozzeria, autofficina, elettrauto	<b>0,602290</b>	<b>1,656996</b>
14. Attività industriali con capannoni di produzione	<b>0,472486</b>	<b>1,310915</b>
15. Attività artigianali di produzione beni specifici	<b>0,565945</b>	<b>1,559114</b>
16. Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	<b>2,513005</b>	<b>6,933864</b>
17. Bar, caffè, pasticceria	<b>1,889946</b>	<b>5,212196</b>
18. Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	<b>1,235734</b>	<b>3,417117</b>
19. Plurilicenze alimentari e/o miste	<b>1,355153</b>	<b>3,742224</b>
20. Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	<b>3,146448</b>	<b>8,690490</b>
21. Discoteche, night club	<b>0,851514</b>	<b>2,350907</b>

### 2.5 Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	
Tipologia prelievo	TASSA
Costo del servizio (piano finanziario)	455.000,00

### 4. IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità e dei Diritti sulle Pubbliche Affissioni sono state fissate con delibera G.C. n. 14 del 11.02.2002, confermate per il triennio.

### 5. TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE

Le tariffe della tassa occupazione spazi ed aree pubbliche sono stabilite dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 11/02/2002, confermate per il triennio.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	47.240,00	47.240,00	47.240,00	
		cassa	55.733,56			
	2-Segreteria generale	comp	204.410,00	203.700,00	203.700,00	
		cassa	204.454,26			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	48.610,00	48.710,00	48.710,00	
		cassa	52.544,47			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	17.950,00	18.250,00	18.250,00	
		cassa	52.251,11			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	22.760,00	24.960,00	24.960,00	
		cassa	32.436,49			
	6-Ufficio tecnico	comp	92.971,00	87.850,00	87.850,00	
		cassa	149.280,17			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	113.040,00	113.040,00	113.040,00	
		cassa	121.189,67			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	135.860,00	136.410,00	136.410,00		
	cassa	167.948,47				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>682.841,00</b>	<b>680.160,00</b>	<b>680.160,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>835.838,20</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	57.000,00	57.000,00	57.000,00	
		cassa	81.100,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>57.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>57.000,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>81.100,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	19.600,00	19.600,00	19.600,00
		cassa	28.354,28		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	48.100,00	53.100,00	53.100,00
		cassa	63.461,87		
	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	7.050,00	7.050,00	7.050,00
		cassa	8.089,60		
	7-Diritto allo studio	comp	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		cassa	104.861,01		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>164.750,00</b>	<b>169.750,00</b>	<b>169.750,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>204.766,76</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	31.160,00	31.160,00	31.160,00
		cassa	39.593,65		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>31.160,00</b>	<b>31.160,00</b>	<b>31.160,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>39.593,65</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	15.830,00	15.830,00	15.830,00
		cassa	15.830,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>15.830,00</b>	<b>15.830,00</b>	<b>15.830,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>15.830,00</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.950,00	1.950,00	1.950,00
		cassa	2.950,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>2.950,00</b>	<b>1.950,00</b>	<b>1.950,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>2.950,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	1.618,80		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	600,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.218,80</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	11.820,00	12.820,00	12.820,00
		cassa	12.746,68		
	3-Rifiuti	comp	447.850,00	447.850,00	447.850,00
		cassa	533.176,13		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>459.670,00</b>	<b>460.670,00</b>	<b>460.670,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>545.922,81</b>		
<b>11-Soccorso civile</b>	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	188.262,00	191.510,00	191.510,00
		cassa	217.023,31		
<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>188.262,00</b>	<b>191.510,00</b>	<b>191.510,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>217.023,31</b>			
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	1-Sistema di protezione civile	comp	4.050,00	3.550,00	3.550,00
		cassa	4.238,29		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>4.050,00</b>	<b>3.550,00</b>	<b>3.550,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>4.238,29</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	28.550,00	28.050,00	28.050,00
		cassa	40.336,81		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Interventi per gli anziani	comp	2.600,00	2.100,00	2.100,00	
	cassa	2.600,00			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
5-Interventi per le famiglie	comp	58.200,00	58.200,00	58.200,00	
	cassa	66.852,37			
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	69.400,00	74.400,00	74.400,00	
	cassa	71.277,63			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	37.600,00	37.600,00	37.600,00	
	cassa	43.536,16			
<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>196.350,00</b>	<b>200.350,00</b>	<b>200.350,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>224.602,97</b>			
<b>13-Tutela della salute</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	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	4.829,24		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>4.829,24</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>1.000,00</b>			
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	6.300,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>6.300,00</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
		cassa	0,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	84.000,00	96.200,00	96.200,00	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>93.000,00</b>	<b>105.200,00</b>	<b>105.200,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	45.500,00	46.690,00	43.440,00
			cassa	45.500,00		
<b>Totale Missione 50</b>		<b>comp</b>	<b>45.500,00</b>	<b>46.690,00</b>	<b>43.440,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>45.500,00</b>			
1-Restituzione anticipazioni di tesoreria		comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00				
<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>				
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>1.950.313,00</b>	<b>1.972.770,00</b>	<b>1.969.520,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>2.231.714,03</b>			

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

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

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

**PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE**

Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture e dotazioni, si dà atto che la spesa viene attentamente monitorata durante la gestione e contenuta nel rispetto della legislazione vigente.

**PIANO BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI**

Nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio, la previsione biennale delle forniture e dei servizi 2018/2020, attualmente non prevede, nell'anno 2018, acquisto di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000,00 euro.

*La gestione del patrimonio*

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	338.078,93 324.040,79	14.038,14	0,00	0,00	7.067,38	7.067,38	6.970,76 331.108,17
<b>Totale</b>		<b>14.038,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.067,38</b>	<b>6.970,76</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.951.710,89 651.440,58	4.300.270,31	186.802,48	0,00	401.646,42 101.303,53	101.303,53	4.787.415,68 752.744,11
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	15.942,42	15.942,42	1.400,00	0,00			17.342,42
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.631.351,90 1.309.180,56	2.322.171,34	12.768,50	0,00	678.944,55 172.434,50	172.434,50	2.841.449,89 1.481.615,06
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.705.559,06 630.956,63	1.074.602,43	0,00	0,00	0,00 49.666,77	49.666,77	1.024.935,66 680.623,40
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	142.032,70 129.581,32	12.451,38	2.271,86	0,00	3.429,68	3.429,68	11.293,56 133.011,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	27.817,22 21.996,38	5.820,84	889,38	0,00	2.837,08	2.837,08	3.873,14 24.833,46
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	95.063,40 65.589,73	29.473,67	11.200,00	0,00	10.234,76	10.234,76	30.438,91 75.824,49
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	184.035,80 165.415,15	18.620,65	7.729,40	0,00	105,56 4.091,52	4.451,58	22.004,03 169.506,67
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	41.779,68 28.979,68	12.800,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00	9.600,00 32.179,68
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	14.757,13 14.684,97	72,16	0,00	0,00	72,16	72,16	0,00 14.757,13
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	881.765,60	881.765,60	275.469,24	0,00		1.095.885,43	61.349,41
<b>Totale</b>		<b>8.673.990,80</b>	<b>498.530,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1.080.696,53</b>	<b>1.443.515,49</b>	<b>8.809.702,70</b>

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

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

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- OO.UU. :	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	- Concessione Loculi :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	21.000,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## *Indebitamento*

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

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Residuo Debito (+)	1.577.344,05	1.503.344,11	1.426.129,84	1.346.489,84	1.263.839,84	1.178.059,84
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	73.999,94	76.749,58	79.640,00	82.650,00	85.780,00	89.030,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)		464,69				
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.503.344,11</b>	<b>1.426.129,84</b>	<b>1.346.489,84</b>	<b>1.263.839,84</b>	<b>1.178.059,84</b>	<b>1.089.029,84</b>
Nr. Abitanti al 31/12	2977	2974	2974	2974	2974	2974
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>504,99</b>	<b>479,53</b>	<b>452,75</b>	<b>424,96</b>	<b>396,12</b>	<b>366,18</b>

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Oneri finanziari	51.884,06	48.869,35	46.630,00	45.500,00	46.690,00	43.440,00
Quota capitale	73.999,94	76.749,58	79.640,00	82.650,00	85.780,00	89.030,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>125.884,00</b>	<b>125.618,93</b>	<b>126.270,00</b>	<b>128.150,00</b>	<b>132.470,00</b>	<b>132.470,00</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Indebitamento inizio esercizio	1.577.344,05	1.503.344,11	1.426.129,84	1.346.489,84	1.263.839,84	1.178.059,84
Oneri finanziari	51.884,06	48.869,35	46.630,00	45.500,00	46.690,00	43.440,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>3,29%</b>	<b>3,25%</b>	<b>3,27%</b>	<b>3,38%</b>	<b>3,69%</b>	<b>3,69%</b>

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Interessi passivi	51.884,06	48.869,35	46.630,00	45.500,00	46.690,00	43.440,00
Entrate correnti	2.006.886,89	1.937.838,79	1.995.620,00	2.012.360,00	2.035.710,00	2.035.710,00
% su entrate correnti	2,59 %	2,52 %	2,34 %	2,26 %	2,29 %	2,13 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>		<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		150.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	20.603,00	22.840,00	22.840,00
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>	(+)	2.012.360,00 0,00	2.035.710,00 0,00	2.035.710,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.950.313,00 22.840,00 84.000,00	1.972.770,00 22.840,00 96.200,00	1.969.520,00 22.840,00 96.200,00
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>	(-)	82.650,00 0,00	85.780,00 0,00	89.030,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	51.000,00	30.000,00	30.000,00
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	(-)	51.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	150.000,00
Entrata	(+)	4.248.461,90
Spesa	(-)	3.813.407,22
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>585.054,68</b>

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

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

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

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

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

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

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

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>C.S.R. CONSORZIO SERVIZIO RIFIUTI DEL NOVESE, TORTONESE, ACQUESE ED OVADESE</b>	<b>REGOLAMENTAZIONE DELL'ATTIVITA' DEGLI ORGANISMI PREPOSTI ALLA GESTIONE DI PROGETTI PER L'EDILIZIA ABITATIVA E L'ASSETTO DEL TERRITORIO E PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE</b>	<b>1,49</b>
<b>ALEXALA CONSORZIO AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA DELLA PROVINCIA DI ALESSANDRIA</b>	<b>ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA NELLA PROVINCIA DI ALESSANDRIA</b>	<b>0,22%</b>
<b>CARSU CONSORZIO TRA I COMUNI DELL'AREA ACQUESE PER A GESTIONE COMPLESSIVA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI IN LIQUIDAZIONE</b>	<b>GESTIONE COMPLESSIVA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI IN LIQUIDAZIONE</b>	<b>7,41%</b>
<b>ISRAL ISTITUTO PER LA STORIA DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI ALESSANDRIA</b>	<b>ATTIVITA' DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI</b>	<b>0,52%</b>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

**SOCIETA' DI CAPITALI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>A.M.A.G. S.P.A.</b>	<b>RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE</b>	<b>0,397078%</b>
<b>ECONET S.R.L.</b>	<b>RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI</b>	<b>3,63%</b>
<b>S.R.T. S.P.A.</b>	<b>RECUPERO E PREPARAZIONE PER IL RICICLAGGIO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI – TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI</b>	<b>1,47%</b>
<b>GAL BORBA LE VALLI ALERAMICHE DELL'ALTO MONFERRATO</b>	<b>SVILUPPO SOCIO- ECONOMICO DEL TERRITORIO E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO NATURALE, PAESAGGISTICO E CULTURALE E ALL'INCREMENTO DELLA QUALITA' DELLA VITA</b>	<b>0,87%</b>

**CONCESSIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

**UNIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>UNIONE DEI COMUNI "COMUNITA' COLLINARE ALTO MONFERRATO ACQUESE"</b>	<b>FANNO PARTE DELL'UNIONE OLTRE CHE IL COMUNE DI CASSINE I COMUNI DI ALICE BEL COLLE, RICALDONE, MORSASCO E CASTEL ROCCHERO</b>	

**CONVENZIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### 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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	22.741,47	20.603,00	22.840,00	22.840,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	73.650,74	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	157.738,53	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	504.338,30	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	616.872,64	previsione di competenza	1.535.990,00	1.528.100,00	1.540.600,00	1.540.600,00
			previsione di cassa	1.909.307,82	2.044.972,64		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	34.971,06	previsione di competenza	88.090,00	72.730,00	66.730,00	66.730,00
			previsione di cassa	102.172,50	107.701,06		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	198.341,63	previsione di competenza	371.540,00	411.530,00	428.380,00	428.380,00
			previsione di cassa	432.314,96	609.871,63		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	215.379,76	previsione di competenza	919.040,00	51.000,00	30.000,00	30.000,00
			previsione di cassa	970.609,64	266.379,76		
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	480.500,00	480.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	480.500,00	480.500,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	39.286,81	previsione di competenza	704.750,00	699.750,00	699.750,00	699.750,00
			previsione di cassa	711.447,47	739.036,81		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.104.851,90</b>	previsione di competenza	<b>4.099.910,00</b>	<b>3.243.610,00</b>	<b>2.765.460,00</b>	<b>2.765.460,00</b>
			previsione di cassa	<b>4.606.352,39</b>	<b>4.248.461,90</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.104.851,90</b>	previsione di competenza	<b>4.354.040,74</b>	<b>3.264.213,00</b>	<b>2.788.300,00</b>	<b>2.788.300,00</b>
			previsione di cassa	<b>5.110.690,69</b>	<b>4.248.461,90</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO - 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*

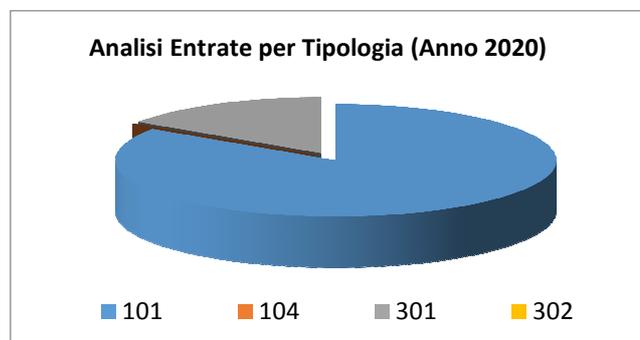
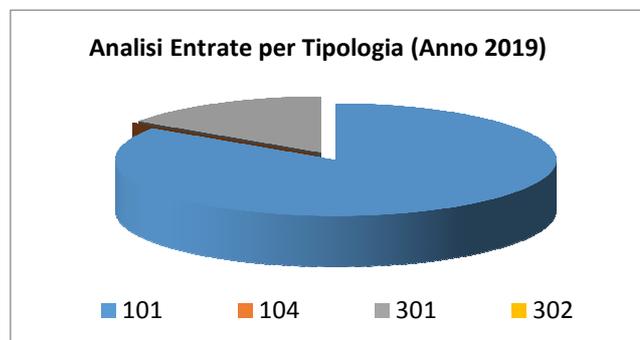
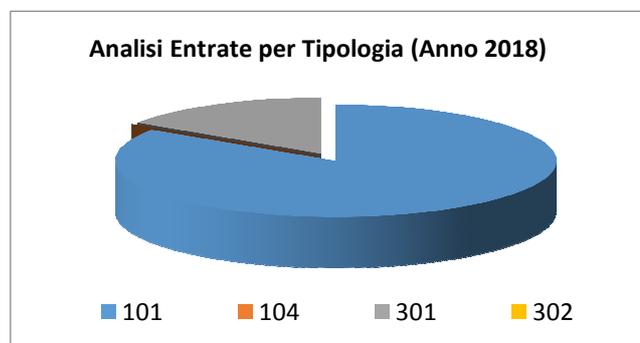
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

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

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.288.100,00	1.300.600,00	1.300.600,00
		cassa	1.798.052,17		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	240.000,00	240.000,00	240.000,00
		cassa	246.920,47		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>comp</b>	<b>1.540.600,00</b>	<b>1.540.600,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>2.044.972,64</b>	



*IUC: IMU E TASI*

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Le relative aliquote sono state dettagliatamente indicate nella Sezione Strategica "Tributi e Tariffe dei servizi pubblici". L'aliquota I.M.U. è stata riconfermata nella misura dell' 8,6 per mille per gli immobili diversi dall'abitazione principale di lusso a cui si applica l'aliquota del 4 per mille.

---

### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

Si rimanda alla Sezione Strategica "Tributi e Tariffe dei servizi pubblici". E' riconfermata nella misura del 0,65%

---

### *IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

Si rimanda alla Sezione Strategica "Tributi e Tariffe dei servizi pubblici".

---

### *RISCOSSIONE COATTIVA*

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
ICI/IMU	10.500,00	10.000,00	10.000,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

### *T.O.S.A.P.*

Si rimanda alla Sezione Strategica "Tributi e Tariffe dei servizi pubblici".

---

### *TARSU-TARES-TARI*

Si rimanda alla Sezione Strategica "Tributi e Tariffe dei servizi pubblici".

---

### *DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

Si rimanda alla Sezione Strategica "Tributi e Tariffe dei servizi pubblici".

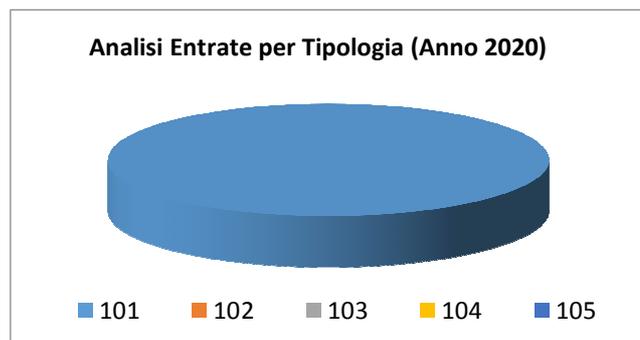
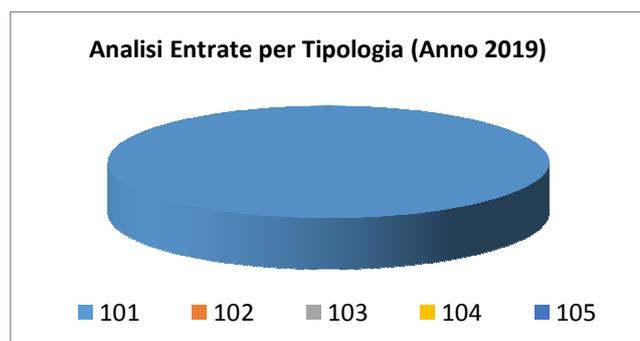
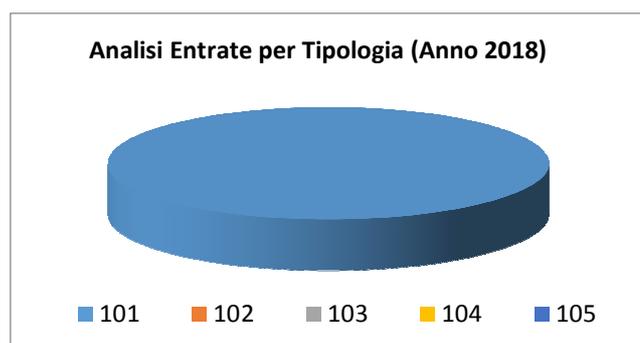
---

### *FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

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

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	72.730,00	66.730,00	66.730,00
		cassa	103.701,06		
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	4.000,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>72.730,00</b>	<b>66.730,00</b>	<b>66.730,00</b>
		cassa	<b>107.701,06</b>		

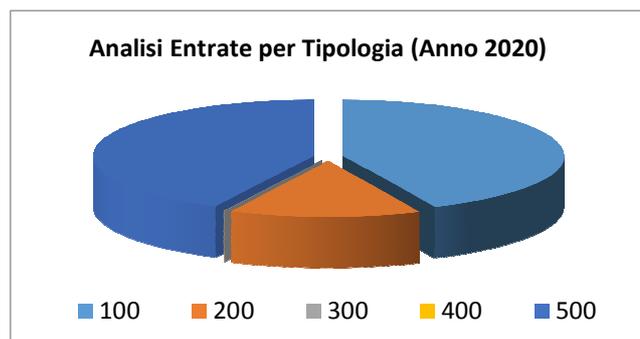
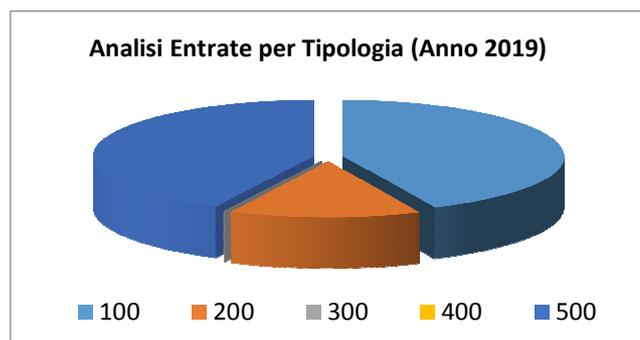
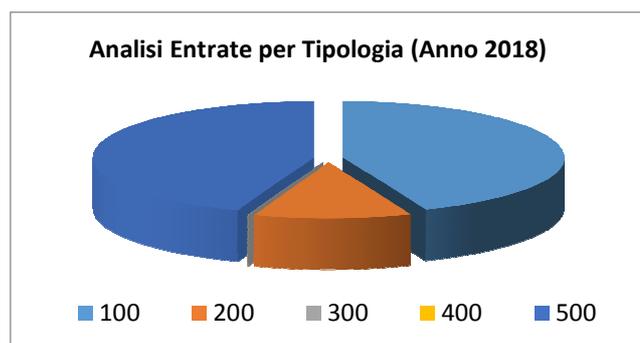


## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

I trasferimenti correnti suindicati derivano, in larga misura, da contributi dello Stato per compensazioni sulle riduzioni praticate a valere sulle entrate del Fondo di solidarietà comunale ed in relazione a parametri di incassi tributari. Una quota di euro 13.700,00 è invece relativa al rimborso per quota capitale ed interessi di mutuo previsto con contributo regionale.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	180.860,00	185.210,00	185.210,00
		cassa	214.303,14		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	47.500,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	129.035,90		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	182.920,00	182.920,00	182.920,00
		cassa	266.282,59		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>411.530,00</b>	<b>428.380,00</b>	<b>428.380,00</b>
		cassa	<b>609.871,63</b>		



*PROVENTI SERVIZI*

Le entrate sono relative alle quote per i servizi di assistenza scolastica, per l'illuminazione votiva, il peso pubblico, il museo, la distribuzione del gas. Le relative tariffe sono state riconfermate per il triennio.

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

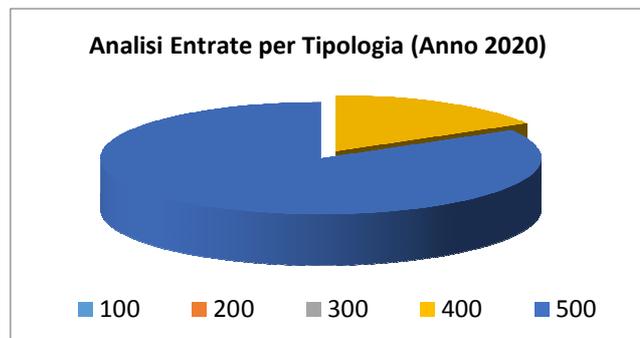
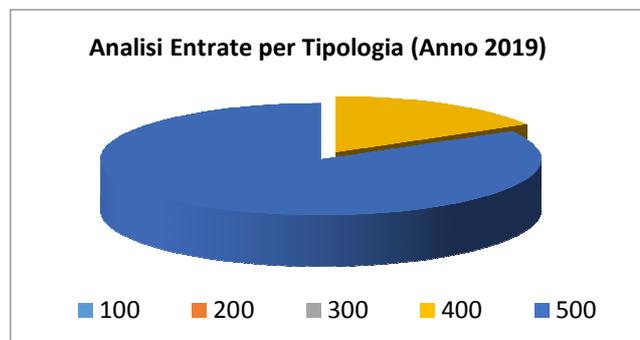
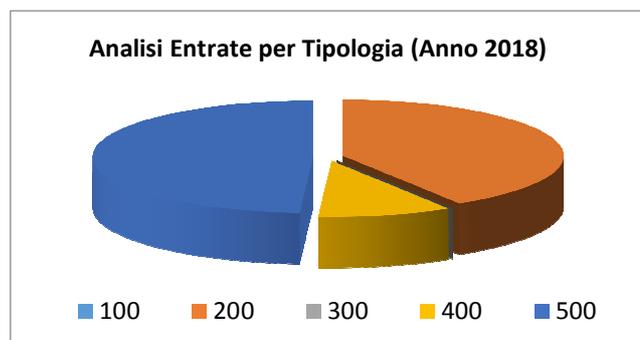
Sono relativi a beni dell'Ente, quali l'edificio sede della Caserma dei Carabinieri e l'utilizzo di fabbricati comunali.

*PROVENTI DIVERSI*

I principali proventi sono relativi ai diritti di segreteria, al corrispettivo riconosciuto per la raccolta differenziata, alle concessioni di loculi cimiteriali e alle sanzioni amministrative per violazione codice della strada e rimborsi di spese sostenute per altri Enti.

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

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	21.000,00	0,00	0,00
		cassa	37.900,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	185.454,64		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	38.025,12		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>51.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
		cassa	<b>266.379,76</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

Tali entrate sono relative a contributi della Regione Piemonte. Al momento non sono previsti contributi nel triennio 2018/2020.

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

Non sono previste alienazioni tranne le concessioni di aree cimiteriali.

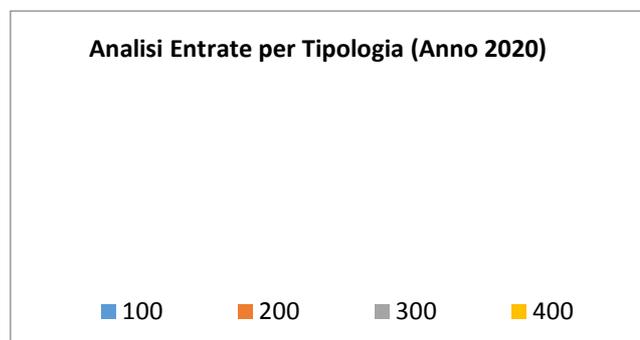
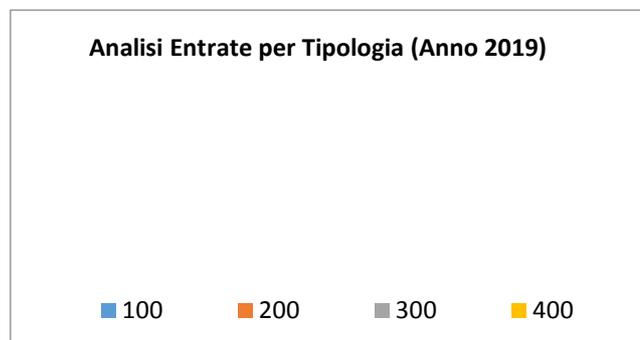
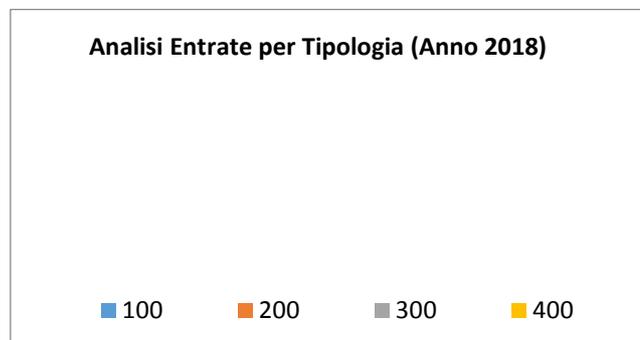
### *ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente	-	-	-
Investimenti	25.000,00	25.000,00	25.000,00

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

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



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma

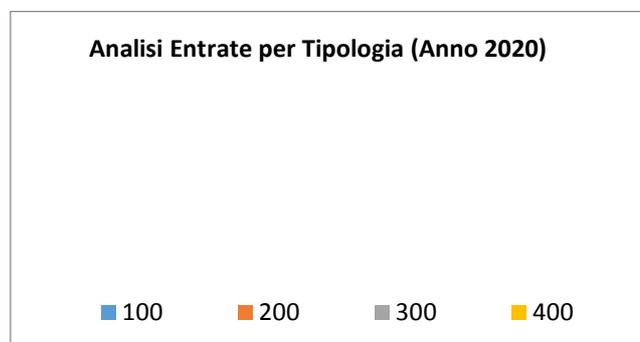
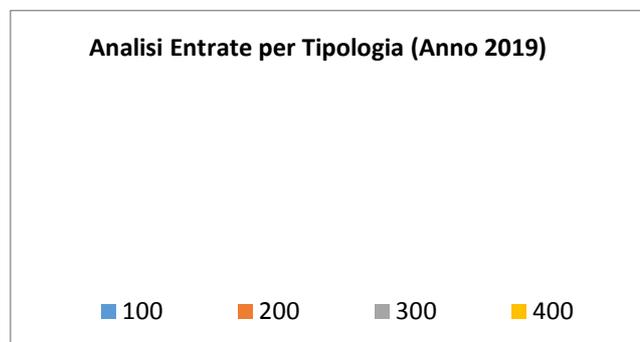
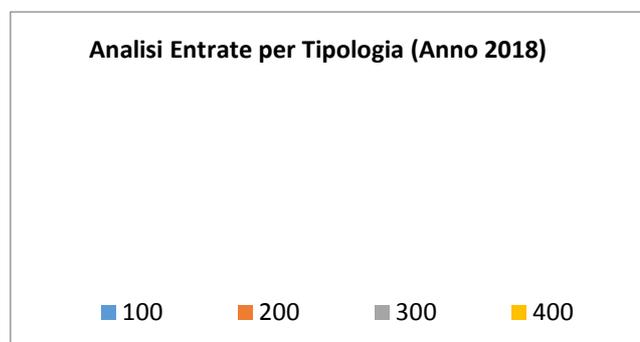
## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

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

Attualmente non sono previste assunzioni di mutui in Bilancio.

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

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



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

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

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

Nel nostro caso non vi sono dati da riportare.

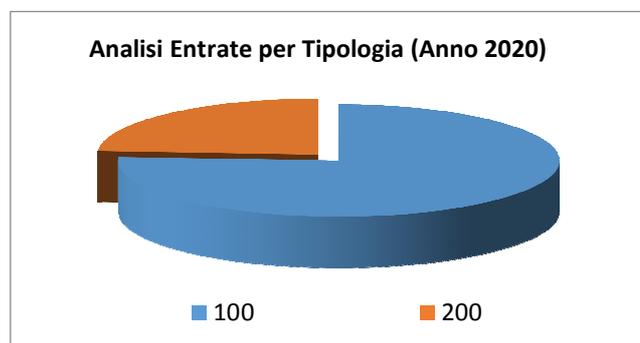
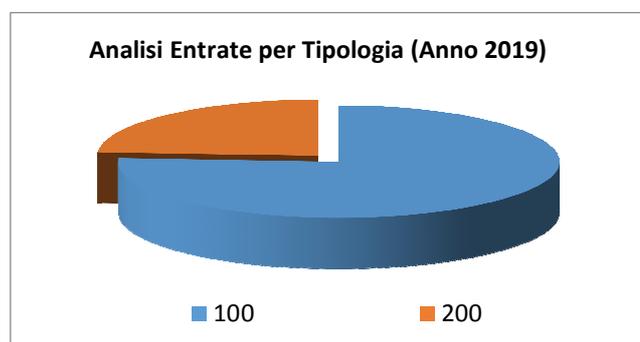
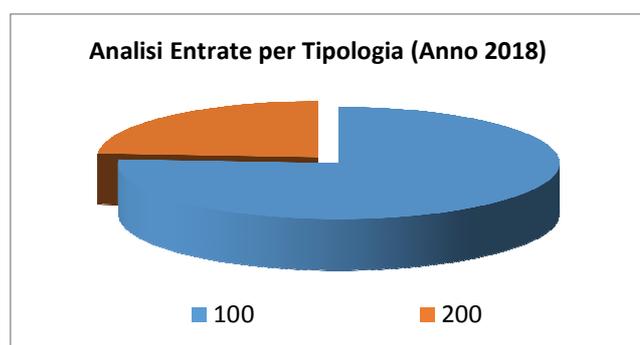
*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	480.500,00	0,00	0,00
		cassa	480.500,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>480.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>480.500,00</b>		

Si inserisce prudenzialmente, per l'anno 2018 una anticipazione di tesoreria pari a 480.500,00, ma, parimenti come in passato, non se ne prevede l'utilizzo.

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

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	532.000,00	532.000,00	532.000,00
		cassa	555.345,30		
200	Entrate per conto terzi	comp	167.750,00	167.750,00	167.750,00
		cassa	183.691,51		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>699.750,00</b>	<b>699.750,00</b>	<b>699.750,00</b>
		cassa	<b>739.036,81</b>		



Le entrate sono per la maggior parte relative a ritenute previdenziali, assistenziali e erariali per il personale. Sono inoltre previste entrate per conto di terzi, depositi cauzionali, I.V.A. da riversare all'Erario e Tributo Provinciale sulla TARI da riversare alla Provincia.

***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

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

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

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.515.778,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	67.086,43
3) Entrate extratributarie (titolo III)	354.974,36
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>1.937.838,79</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	193.783,88
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 27/11/2017	45.500,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi 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	148.283,88
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2017	1.346.489,84
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>1.346.489,84</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2018-2019-2020

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

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

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	710.841,00	705.160,00	705.160,00
		<i>di cui già impegnato</i>	20.603,00	22.840,00	22.840,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	22.840,00	22.840,00	22.840,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	891.457,45		
		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	57.000,00	57.000,00	57.000,00
		<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 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	81.100,00		
		previsione di competenza	174.750,00	169.750,00	169.750,00
		<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	219.211,22		
		previsione di competenza	31.160,00	31.160,00	31.160,00
		<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	39.593,65		
		previsione di competenza	15.830,00	15.830,00	15.830,00
		<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	15.830,00		
		previsione di competenza	2.950,00	1.950,00	1.950,00
		<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 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	2.950,00		
		previsione di competenza	650,00	650,00	650,00
		<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	153.003,80		
		previsione di competenza	467.670,00	460.670,00	460.670,00
		<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	553.922,81		
		previsione di competenza	188.262,00	191.510,00	191.510,00
		<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	253.570,35		
		previsione di competenza	4.050,00	3.550,00	3.550,00
		<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	4.238,29		
		previsione di competenza	201.350,00	205.350,00	205.350,00
		<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	231.920,97		
		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 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.829,24		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
		previsione di cassa	1.000,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.300,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 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	93.000,00	105.200,00	105.200,00
		<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
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	128.150,00	132.470,00	132.470,00
		<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 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	128.150,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	480.500,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	480.500,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	699.750,00	699.750,00	699.750,00
		<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	745.829,44		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.264.213,00</b>	<b>2.788.300,00</b>	<b>2.788.300,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>20.603,00</b>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>
		previsione di cassa	<b>3.813.407,22</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.264.213,00</b>	<b>2.788.300,00</b>	<b>2.788.300,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>20.603,00</b>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>
		previsione di cassa	<b>3.813.407,22</b>		

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

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

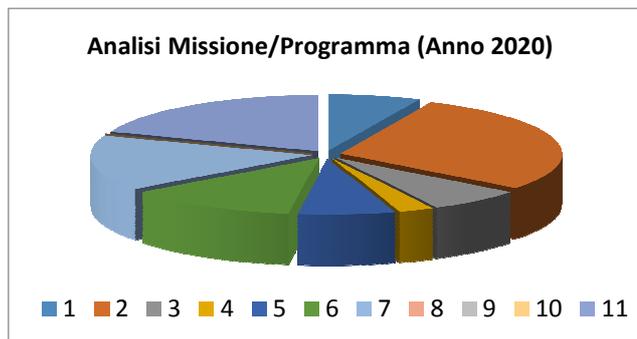
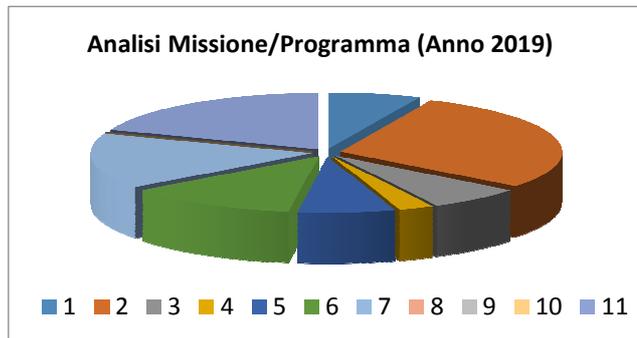
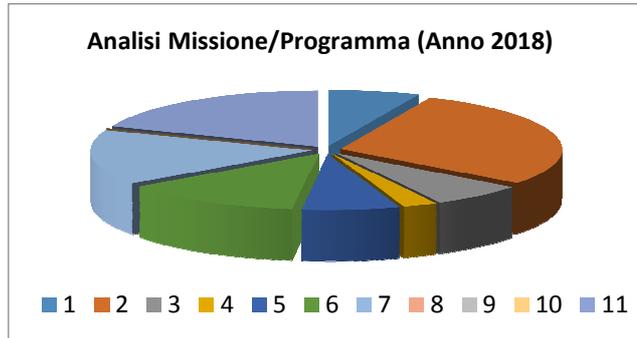
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	47.240,00	47.240,00	47.240,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.733,56			
2	Segreteria generale	comp	204.410,00	203.700,00	203.700,00	SERVIZIO SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	12.110,00	12.110,00	12.110,00	
		cassa	207.077,26			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	48.610,00	48.710,00	48.710,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	2.180,00	2.180,00	2.180,00	
		cassa	52.544,47			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	17.950,00	18.250,00	18.250,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.251,11			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	50.760,00	49.960,00	49.960,00	GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	84.212,74			
6	Ufficio tecnico	comp	92.971,00	87.850,00	87.850,00	SERVIZIO TECNICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	149.280,17			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	113.040,00	113.040,00	113.040,00	SERVIZIO DEMOGRAFICO
		fpv	3.250,00	3.250,00	3.250,00	
		cassa	122.409,67			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	135.860,00	136.410,00	136.410,00	SERVIZIO SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	5.300,00	5.300,00	5.300,00	
		cassa	167.948,47			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>710.841,00</b>	<b>705.160,00</b>	<b>705.160,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>	<b>22.840,00</b>	

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	891.457,45		
--	-------	------------	--	--



## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 2 si possono trovare i Programmi. Per questo Ente non vi sono spese nella Missione considerata.

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

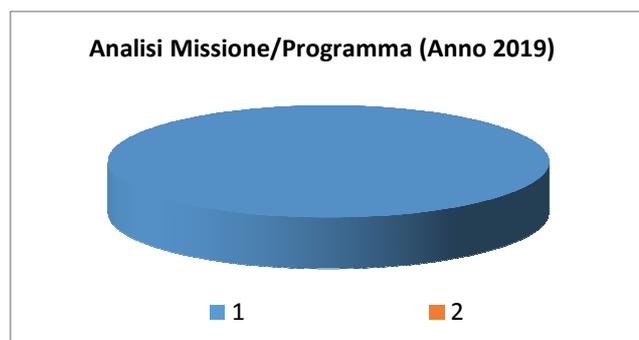
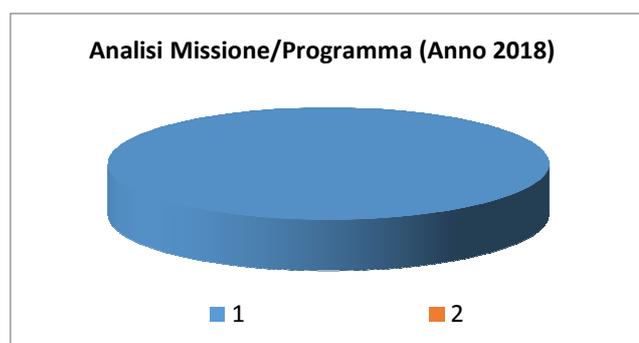
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

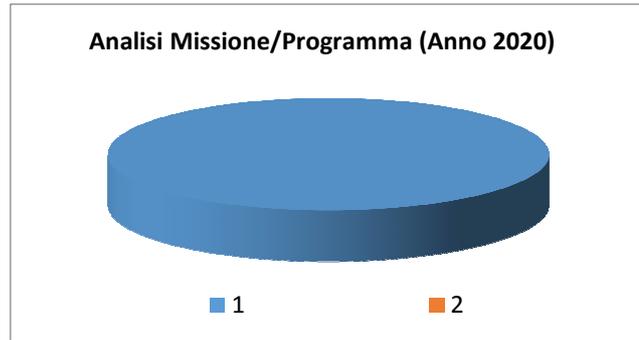
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	57.000,00	57.000,00	57.000,00	SERVIZIO POLIZIA LOCALE DELL'UNIONE COMUNI A.M.A.
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.100,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>57.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>81.100,00</b>			





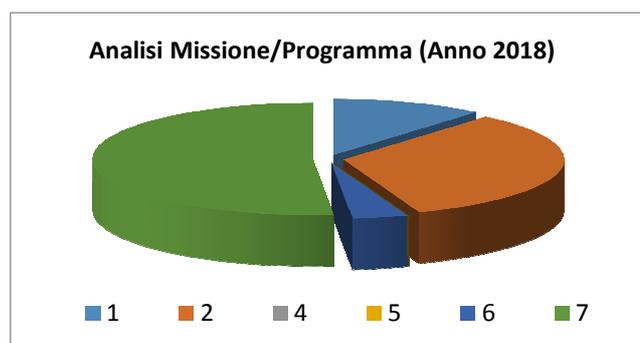
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

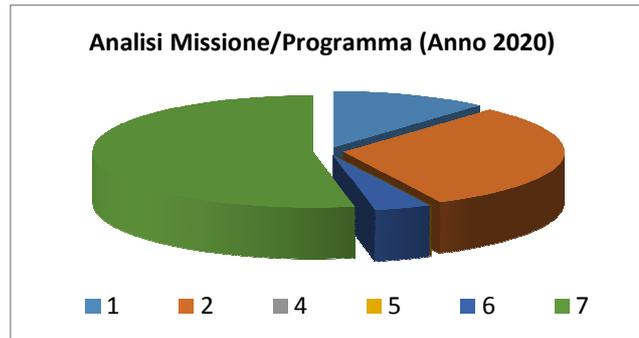
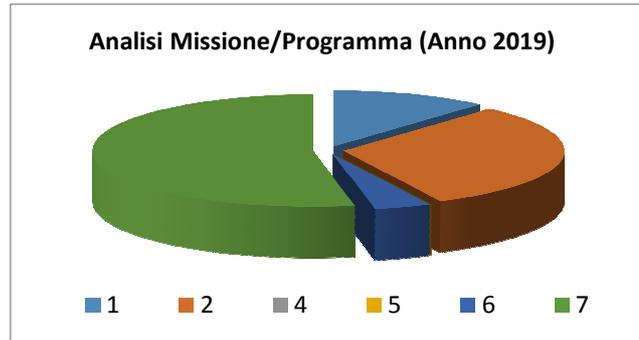
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	19.600,00	19.600,00	19.600,00	SERVIZIO ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.354,28			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	58.100,00	53.100,00	53.100,00	SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	73.461,87			
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	7.050,00	7.050,00	7.050,00	SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.089,60			
7	Diritto allo studio	comp	90.000,00	90.000,00	90.000,00	SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	109.305,47			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>174.750,00</b>	<b>169.750,00</b>	<b>169.750,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>219.211,22</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

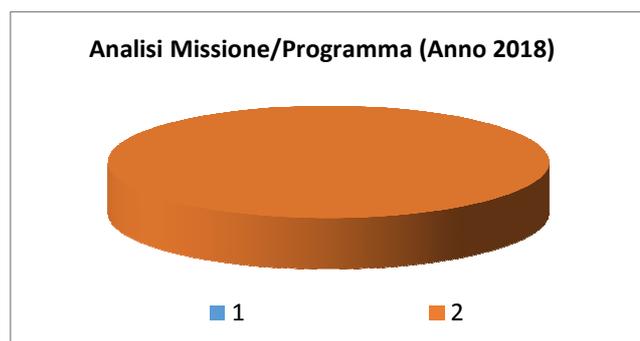
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

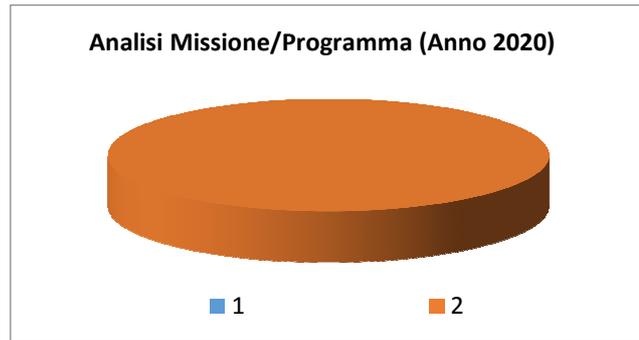
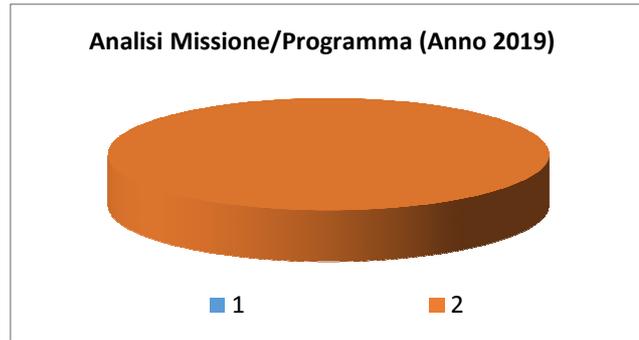
*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	SERVIZI CULTURALI GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	31.160,00	31.160,00	31.160,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.593,65			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>31.160,00</b>	<b>31.160,00</b>	<b>31.160,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>39.593,65</b>			





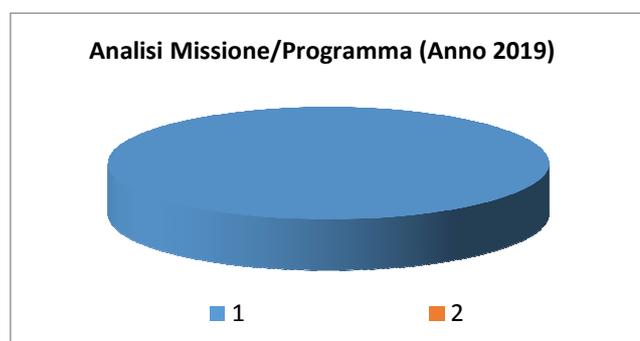
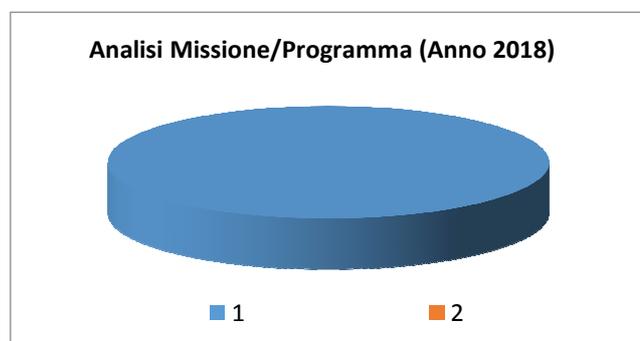
## ***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***

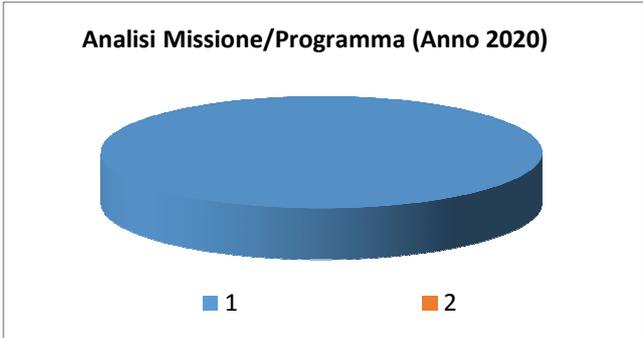
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Sport e tempo libero	comp	15.830,00	15.830,00	15.830,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.830,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>15.830,00</b>	<b>15.830,00</b>	<b>15.830,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>15.830,00</b>			





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

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	2.950,00	1.950,00	1.950,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.950,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.950,00</b>	<b>1.950,00</b>	<b>1.950,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>2.950,00</b>			

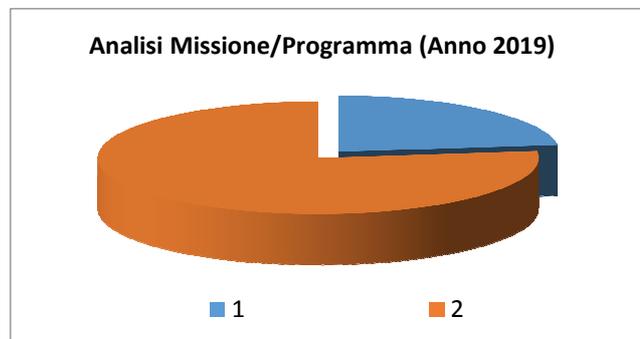
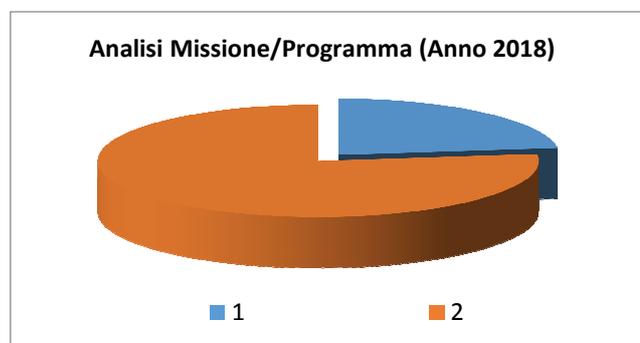
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

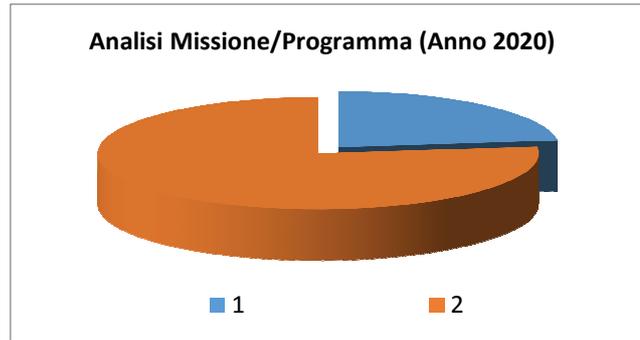
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	150,00	150,00	150,00	SERVIZIO URBANISTICA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	152.403,80			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	500,00	SERVIZIO LAVORI PUBBLICI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>	<b>650,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>153.003,80</b>			





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

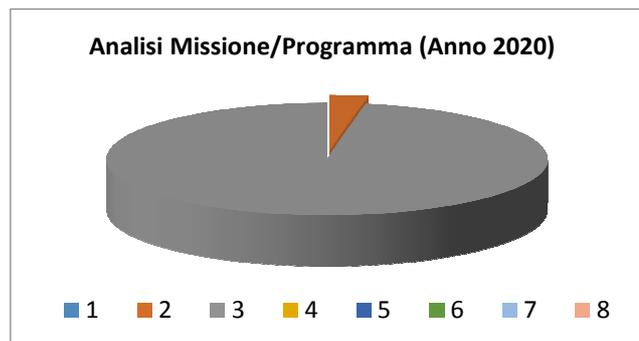
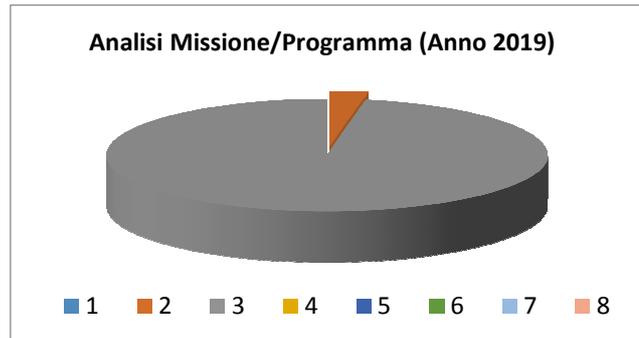
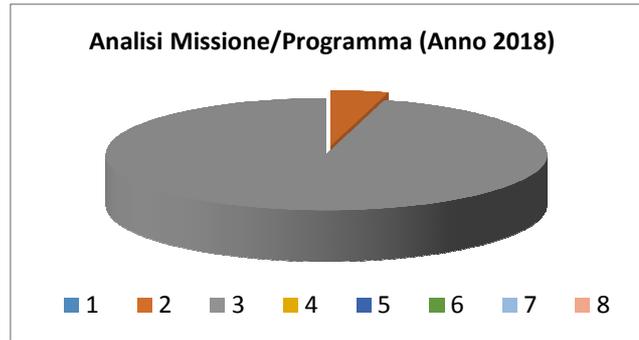
*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria*

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
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	19.820,00	12.820,00	12.820,00	SERVIZIO AMBIENTE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.746,68			
3	Rifiuti	comp	447.850,00	447.850,00	447.850,00	SERVIZIO AMBIENTE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	533.176,13			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>467.670,00</b>	<b>460.670,00</b>	<b>460.670,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>553.922,81</b>			

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**



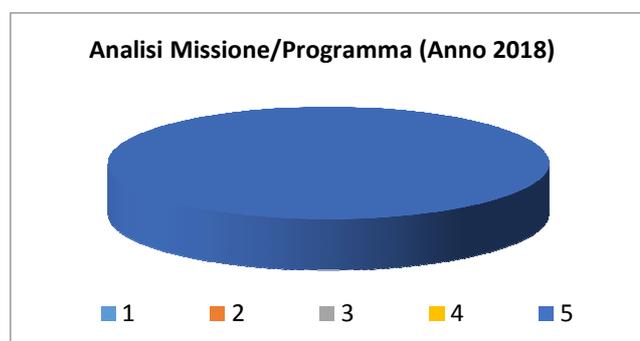
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

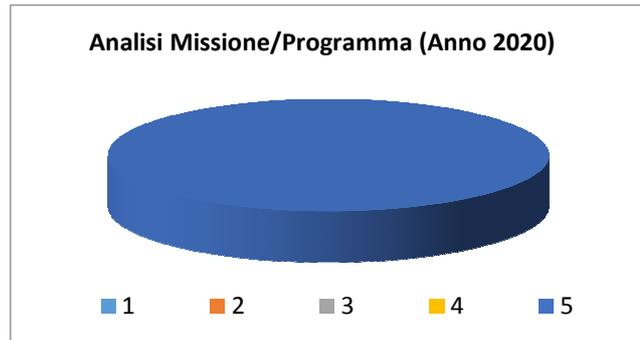
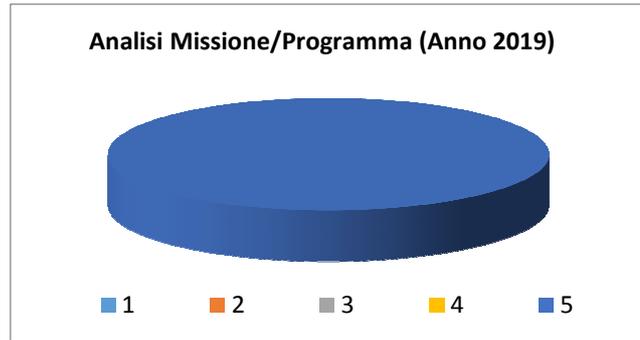
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	188.262,00	191.510,00	191.510,00	SERVIZI: DEMANIO E PATRIMONIO SEGRETERIA E PERSONALE FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	253.570,35			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>188.262,00</b>	<b>191.510,00</b>	<b>191.510,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>253.570,35</b>			





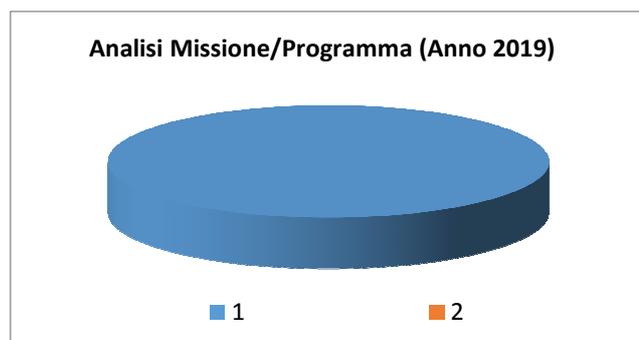
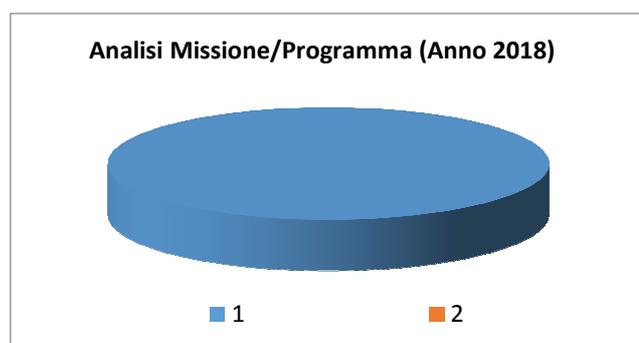
## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

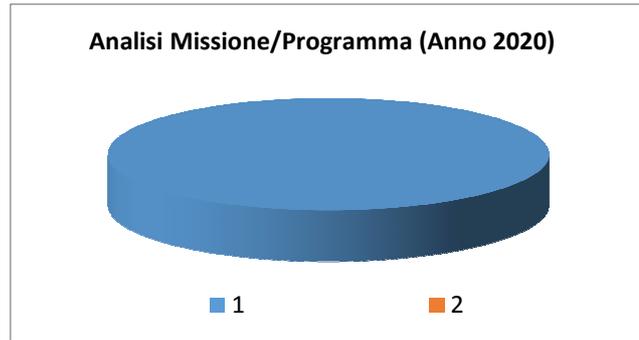
*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	4.050,00	3.550,00	3.550,00	SERVIZI: PROTEZIONE CIVILE UNIONE COMUNI A.M.A.
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.238,29			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>4.050,00</b>	<b>3.550,00</b>	<b>3.550,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>4.238,29</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

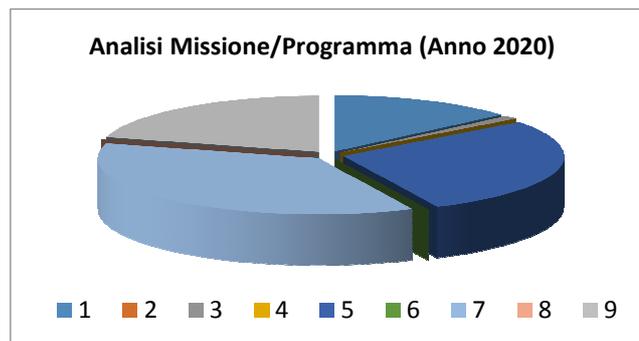
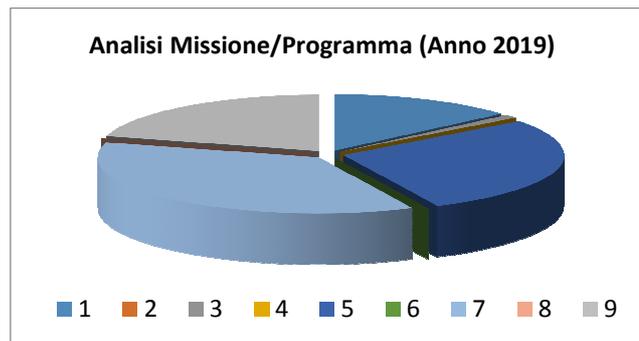
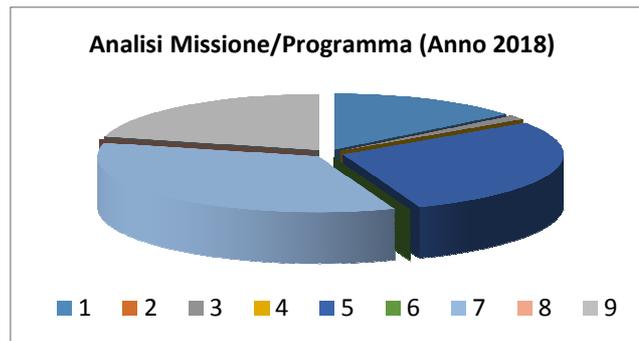
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	28.550,00	28.050,00	28.050,00	SERVIZIO ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.336,81			
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	2.600,00	2.100,00	2.100,00	SERVIZIO ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.600,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	58.200,00	58.200,00	58.200,00	SERVIZIO SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	66.852,37			
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	69.400,00	74.400,00	74.400,00	SERVIZIO ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.277,63			
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	42.600,00	42.600,00	42.600,00	SERVIZI: ASSISTENZA SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.854,16			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>201.350,00</b>	<b>205.350,00</b>	<b>205.350,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>231.920,97</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



## ***Missione 13 - Tutela della salute***

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Non vi sono spese all’interno della Missione 13 in quanto non gestite.

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

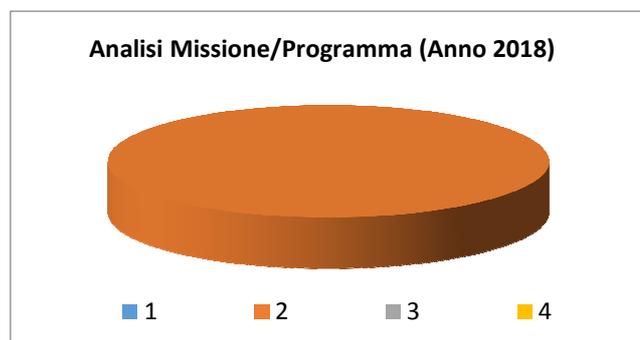
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

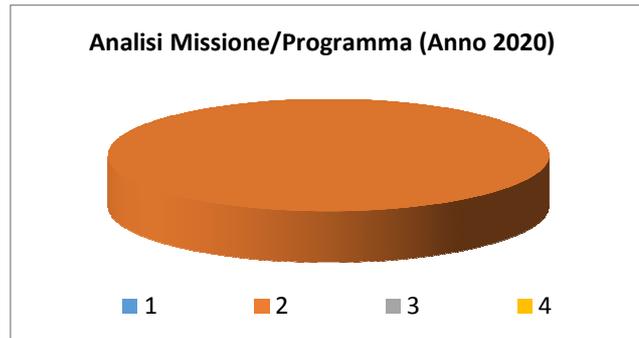
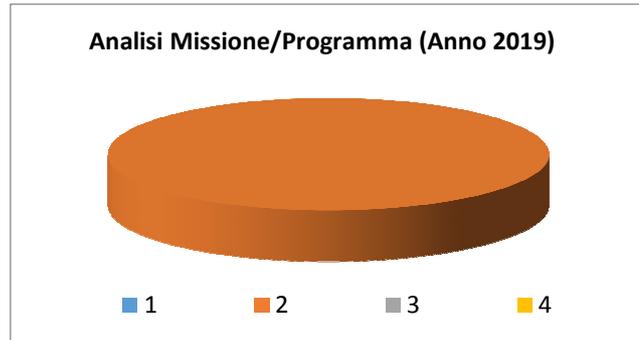
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	SERVIZIO GESTIONE DEL PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.829,24			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>4.829,24</b>			





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

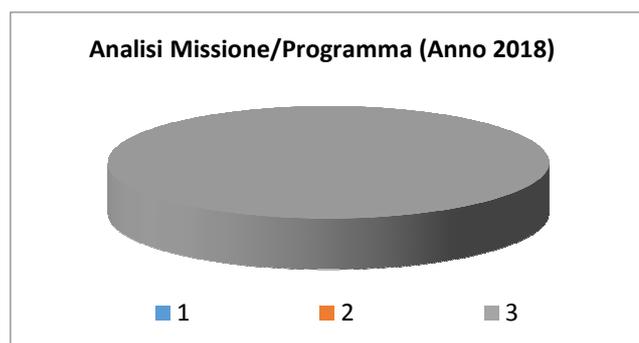
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

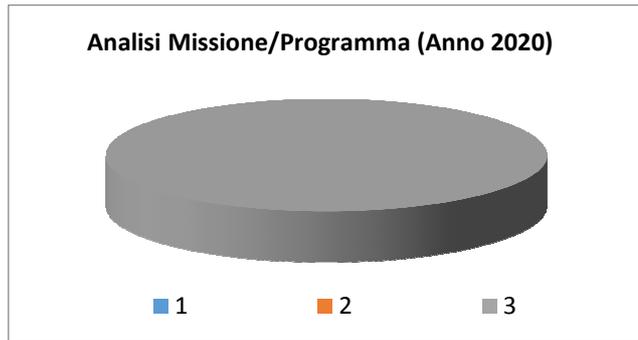
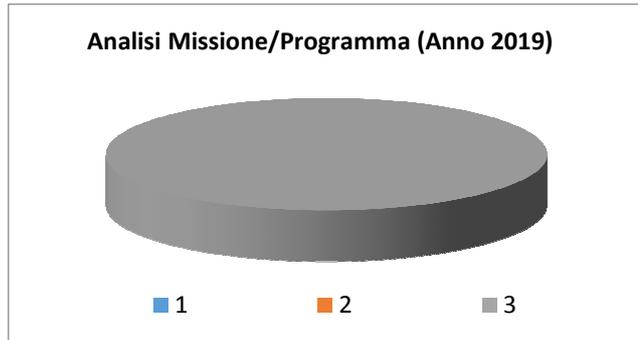
*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”*

Non vi sono spese all’interno della Missione 15 .

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.000,00</b>			



**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**



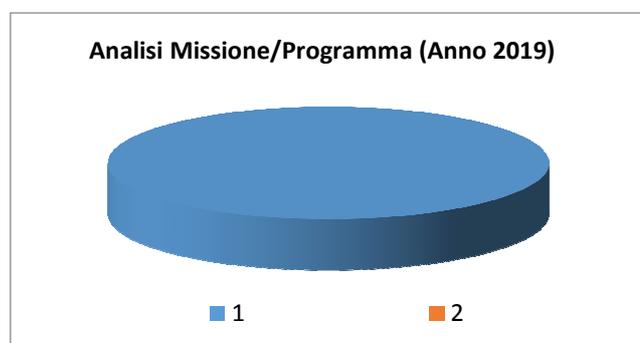
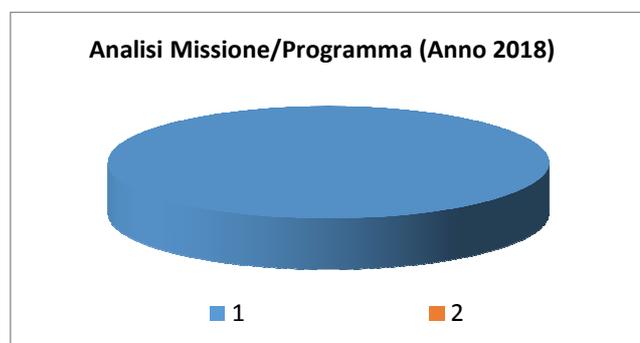
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

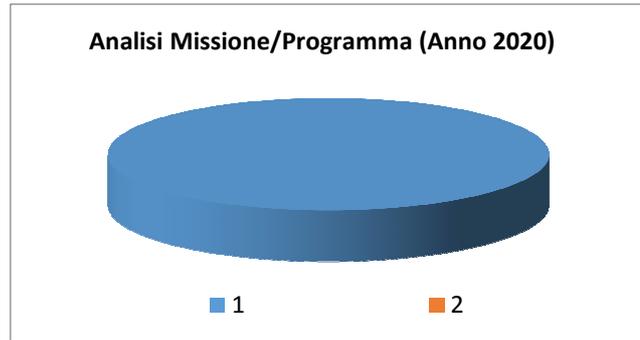
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00	SERVIZIO AGRICOLTURA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.300,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6.300,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.300,00</b>			





## ***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.”*

Non vi sono spese all’interno della Missione 17

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

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

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Non vi sono spese all’interno della Missione 18

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

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

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non vi sono spese all’interno della Missione 19

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

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

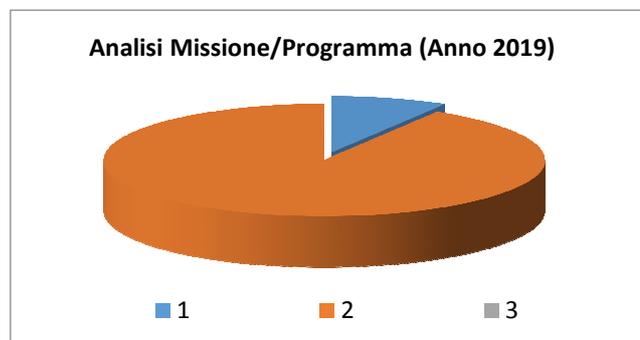
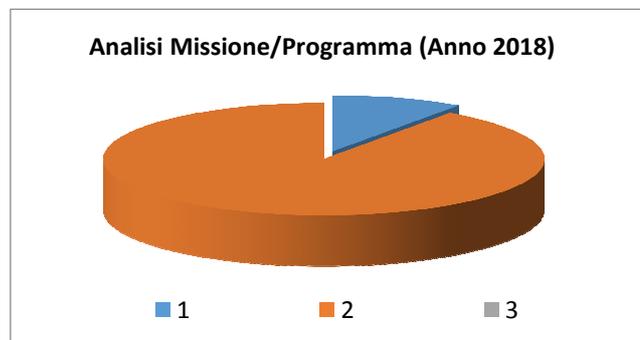
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

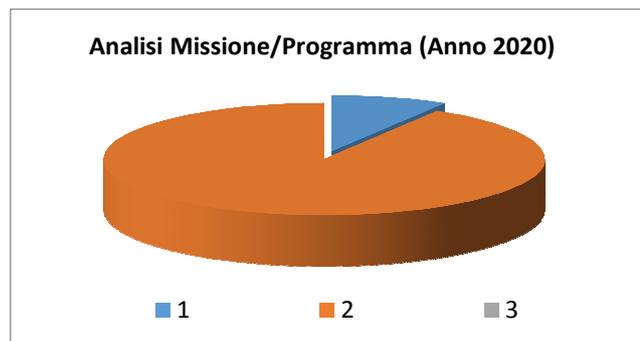
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	84.000,00	96.200,00	96.200,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>93.000,00</b>	<b>105.200,00</b>	<b>105.200,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	9.000,00	
2° anno	9.000,00	
3° anno	9.000,00	

(\*\*\* *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:

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	9.000,00	

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: 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:

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	84.000,00	85
2° anno	96.200,00	100
3° anno	96.200,00	100

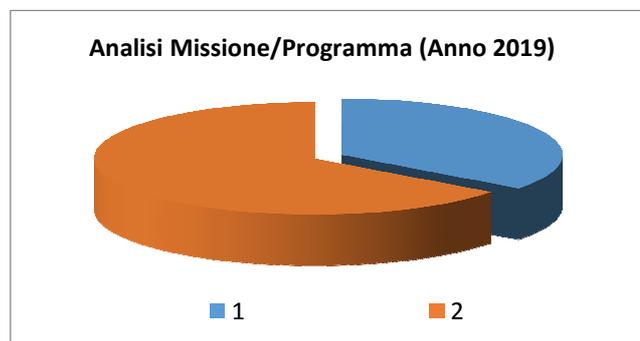
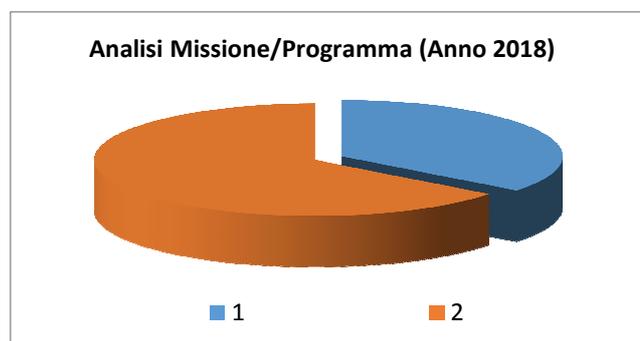
## Missione 50 - Debito pubblico

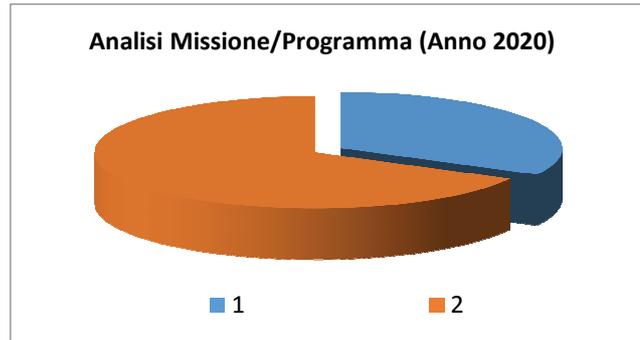
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	45.500,00	46.690,00	43.440,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.500,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	82.650,00	85.780,00	89.030,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	82.650,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>128.150,00</b>	<b>132.470,00</b>	<b>132.470,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>128.150,00</b>			





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

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	480.500,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	480.500,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>480.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>480.500,00</b>			

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

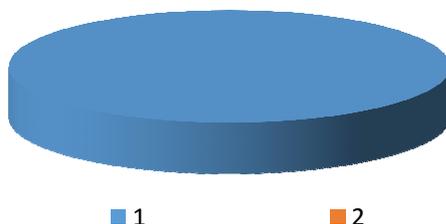
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

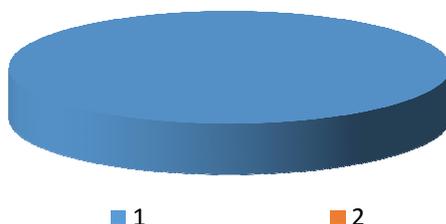
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

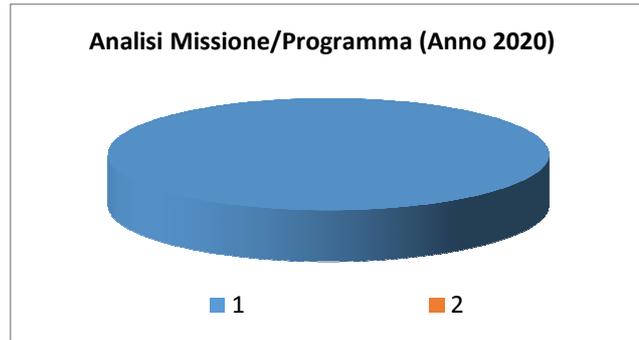
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	699.750,00	699.750,00	699.750,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	745.829,44			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>699.750,00</b>	<b>699.750,00</b>	<b>699.750,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>745.829,44</b>			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





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

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 109 - CANONE MANUTENZIONE SITO INTERNET ANNI 2016/2017/2018	719,80	0,00	0,00
n° 156 - FORNITURA CARBURANTE AUTOVEICOLI COMUNALI MEDIANTE CONVENZIONE CONSIP	3.000,00	0,00	0,00
n° 157 - REALIZZAZIONE CENTRO POLIFUNZIONALE	8.991,00	8.991,00	0,00
n° 367 - COMPENSO REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	4.216,66	0,00	0,00
n° 368 - ONERE SU COMPENSO REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	674,67	0,00	0,00
n° 370 - ONERE IRAP SU COMPENSO REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	360,00	0,00	0,00
n° 371 - GESTIONE BIBLIOTECA CIVICA	6.490,67	0,00	0,00
n° 372 - GESTIONE MUSEO C.LE "PAOLA BENZO DAPINO" E COMPLESSO CONVENTUALE SAN FRANCESCO	2.980,05	0,00	0,00
n° 398 - PASTI ALUNNI MATERNA/ELEMENTARE/MEDIA ANNO 2018	22.000,00	13.700,00	0,00
n° 399 - PASTI INSEGNANTI MATERNA/ELEMENTARE/MEDIA ANNO 2018	6.000,00	3.500,00	0,00
n° 482 - SERVIZIO SGOMBERO NEVE E SPARGISALE	5.475,00	0,00	0,00
n° 511 - ESERCIZIO E MANUTENZIONE PROGRAMMATA IMPIANTO TERMICO CASERMA CARABINIERI	440,35	0,00	0,00
n° 512 - ESERCIZIO E MANUTENZIONE PROGRAMMATA IMPIANTO TERMICO PALAZZO COMUNALE	880,70	0,00	0,00
n° 513 - ESERCIZIO E MANUTENZIONE PROGRAMMATA IMPIANTO TERMICO SCUOLA MATERNA	440,35	0,00	0,00
n° 514 - ESERCIZIO E MANUTENZIONE PROGRAMMATA IMPIANTO TERMICO SCUOLA ELEMENTARE	660,50	0,00	0,00
n° 515 - ESERCIZIO E MANUTENZIONE PROGRAMMATA IMPIANTO TERMICO SCUOLA MEDIA	660,50	0,00	0,00
n° 516 - ESERCIZIO E MANUTENZIONE PROGRAMMATA IMPIANTO TERMICO MICRO NIDO	440,35	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>64.430,60</b>	<b>26.191,00</b>	<b>0,00</b>

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

Il Comune nell'anno 2011, in occasione della ricognizione delle società partecipate e conseguenti adempimenti ai sensi dell'art. 3, commi 27, 28 e 29 della legge 24/12/2007, n.244 e s.m.i., ha autorizzato il mantenimento della partecipazione societaria diretta dell'Ente nelle seguenti Società partecipate: A.M.A.G. S.p.A. – ECONET S.r.l. – S.R.T. S.p.A.; le quote di partecipazione e la descrizione dell'attività svolta dalle medesime è già stata illustrata nell'apposito paragrafo.

Il motivo del mantenimento è legato alla circostanza che esse svolgono servizi di interesse generale (idrico integrato, raccolta e smaltimento r.s.u.) che rientrano nell'ambito di competenza del Comune come individuato dall'art. 13 del D.Lgs. n. 267/2000 trattandosi di funzioni amministrative che riguardano il territorio e la popolazione:

L'Ente con deliberazione G.C. n.25 in data 29/04/2015 ha approvato, come previsto dalla L. 190/2014 il Piano di Razionalizzazione delle Società Partecipate ravvisando la necessità del mantenimento delle stesse non comportando il medesimo costi a carico del Comune diversi ed ulteriori rispetto a quelli delle fatturazioni per i servizi resi.

Inoltre la Giunta Comunale con deliberazione n. 18 in data 30/03/2016 ha preso atto dell'attivazione in ordine agli ulteriori adempimenti connessi al Piano sopra menzionato, recependo la Relazione a consuntivo e dando atto che il documento è stato trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet del Comune, secondo quanto disposto dall'art. 1 comma 619 della L. 190/2014, anche agli effetti del "decreto trasparenza" (D. Lgs. 33/2013).

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 18 in data 28/09/2017 ha assunto le determinazioni inerenti alla Revisione straordinaria delle Partecipazioni ex art. 24, D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal Decreto Legislativo 16 giugno 2017, n. 100 approvando la Ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016 e stabilendo di non procedere all'alienazione di nessuna di esse, ne' di porne alcuna in liquidazione, ne' di farne oggetto di aggregazione.

La motivazione essenziale risiede nel fatto che trattasi di piccole quote in partecipazioni societarie per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni strumentali e per il miglior soddisfacimento dei bisogni della collettività. Le quote in questione sono dettagliate nel quadro "Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica"

Le restanti partecipazioni sono Consorzi (C.S.R. – CARSU – ALEXALA – ISRAL). Le quote di partecipazione e le attività svolte sono anch'esse state illustrate in precedente paragrafo.

Si rileva che il CARSU è in liquidazione.

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

Si prevede la realizzazione di lavori per il consolidamento e la messa in sicurezza della strada comunale Collinara. Tali lavori sono inseriti in un progetto esecutivo dell'importo di euro 400.000,00 che verrà iscritto in bilancio sulla base dell'eventuale assegnazione di contributo.

**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	3	3			
B	6	4			
C	8	4			
D	3				
Dir.					
Segr.					

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

di ruolo n. 11

fuori ruolo n. \_\_\_\_

<b>AREA TECNICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
A		3	3
B		2	1
C		2	
D		1	

<b>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C		1	1
D		1	

<b>AREA DI VIGILANZA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C		2	

<b>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C		2	2

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

D		1	

<b>AREA SOCIALE</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>
B		2	2

<b>AREA CULTURALE</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>
C		1	1
B		1	1

<b>AREA STAFF</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

La deliberazione inerente la rilevazione delle eccedenze ed esuberi e fabbisogno personale è stata assunta dalla Giunta Comunale in data 27 novembre 2017 al numero 74. Essa dà atto di quanto sotto riportato:

- relativamente a periodo 2018-2020 non si procederà ad assunzione di nuovo personale a tempo indeterminato, ma si procederà, esclusivamente, a sostituire, con l'istituto della mobilità, i dipendenti cessati dal servizio o trasferiti per mobilità presso altro ente, fermo restando il rispetto del pareggio di bilancio ed il rispetto dell'incidenza della spesa di personale sul totale delle spese correnti non superiore al 50%;
- con riferimento alle disposizioni di cui all'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001, relative alla necessità di effettuare ricognizioni annuali per la rilevazione di eventuali situazioni di eccedenze di personale, questo ente presenta posti in organico vacanti, la cui copertura non è praticabile a causa delle limitazioni normative sulle nuove assunzioni e, quindi, non vi è eccedenza di personale;

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

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 75 del 27/11/2017 adottata dalla Giunta Comunale

## ***Considerazioni Finali***

Premesso che occorre evidenziare le difficoltà che si incontrano nell'effettuare la programmazione per un periodo, quello triennale, che si reputa lungo e caratterizzato dalla scarsità delle risorse e da un quadro normativo in continua evoluzione, questo documento costituisce uno strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'Ente, nel quale vengono poste le principali basi della programmazione e dettate, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche dell'azione di governo. L'obiettivo che l'Amministrazione Comunale principalmente si pone per gli anni 2018/2019/2020 è di garantire i servizi sinora erogati ai cittadini. Per questo motivo si adotteranno tutte le misure e le soluzioni per ottimizzare le risorse disponibili cercando di ridurre al massimo le spese.

Data 27/11/2017

Il Segretario Generale dell'Ente: F.to Dott. Silvio GENTA

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari: F.to Maria Angela PATRONE