
Comune di Cassine

Provincia di Alessandria

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

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 2017/2019

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 una popolazione pari a 2961 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 alla articolazione di entrate e spese al livello IV

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), 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 2017 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 2017-2019 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 2017 70 %
- Anno 2018 85%
- Anno 2019 100%

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3048
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2961
Di cui :	maschi	n. 1473
	femmine	n. 1488
nuclei familiari		n. 1433
comunità/convivenze		n. 2
1.1.3 – Popolazione all'1.1.14 (penultimo anno precedente)		n. 2975
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 21	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 50	
saldo naturale		n. - 29
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 103	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 88	
saldo migratorio		n. 0
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2961
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 110
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 122
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 354
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1437
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 938
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7 2012	0,522
	Anno-6 2013	0,685
	Anno-5 2014	0,585
	Anno-4 2015	0,504
	Anno-3 2016	0,710
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7 2012	1,97
	Anno-6 2013	1,95
	Anno-5 2014	1,94
	Anno-4 2015	1,42
	Anno-3 2016	1,77
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 7283 n.
1.1.17 – 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		
1.1.18 – 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 2017	Anno 2018	Anno 2019
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. 87	Posti n. 87	Posti n. 87	Posti n. 87
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 90	Posti n. 110	Posti n. 110	Posti n. 110
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 100	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 - industriale - racc. diff.ta				
	13761	13700	13700	13700
	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
2017 - 2019**

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;

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

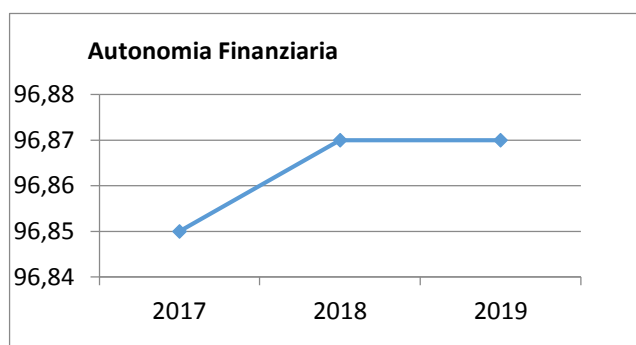
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

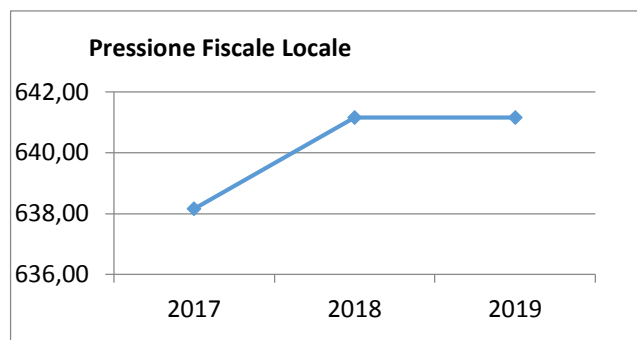
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	96,85 %	96,87 %	96,87 %
<u>Entrate Correnti</u>			



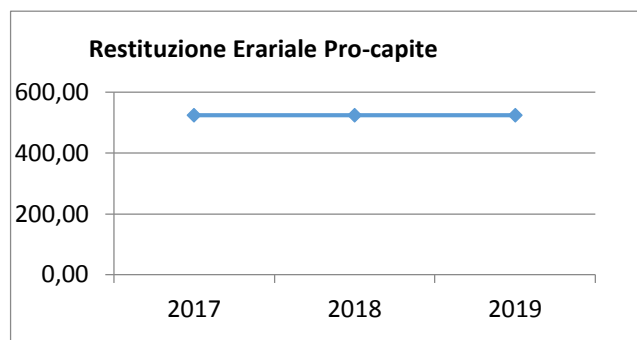
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 638,16	€ 641,16	€ 641,16



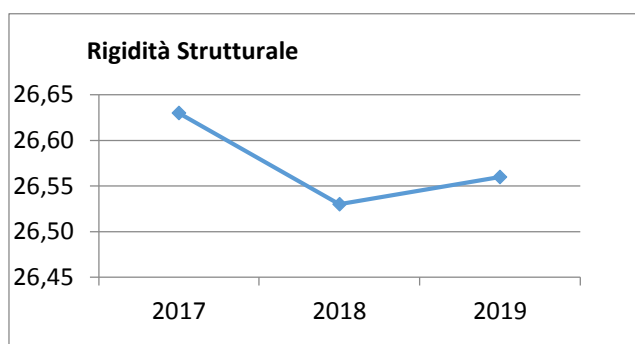
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 524,29	€ 524,29	€ 524,29



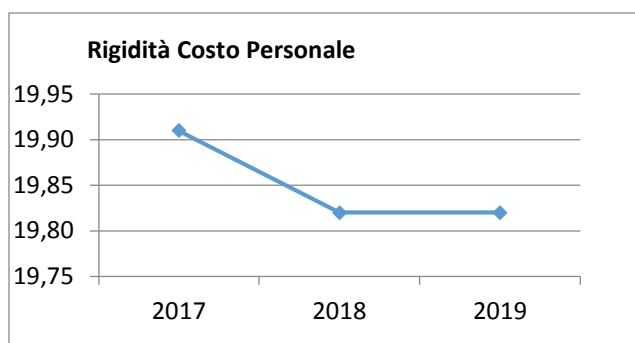
Rigidità del bilancio

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

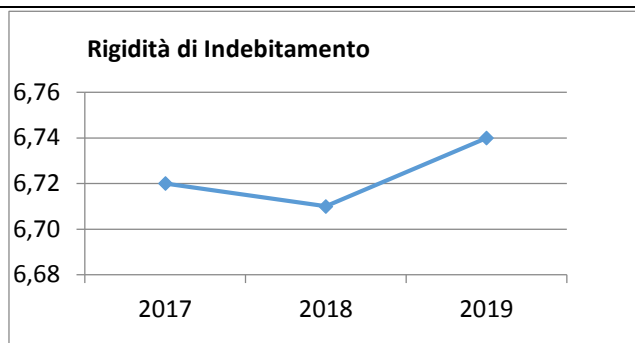
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,63 %	26,53 %	26,56 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,91 %	19,82 %	19,82 %



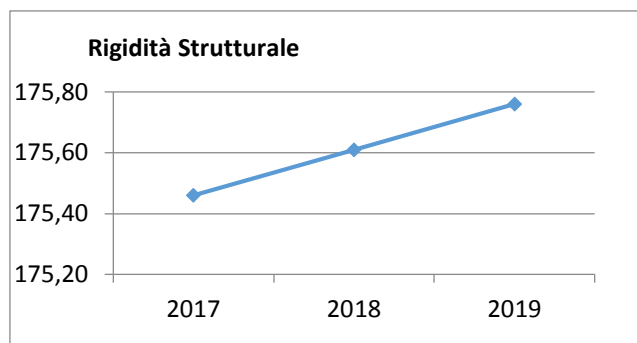
Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,72 %	6,71 %	6,74 %



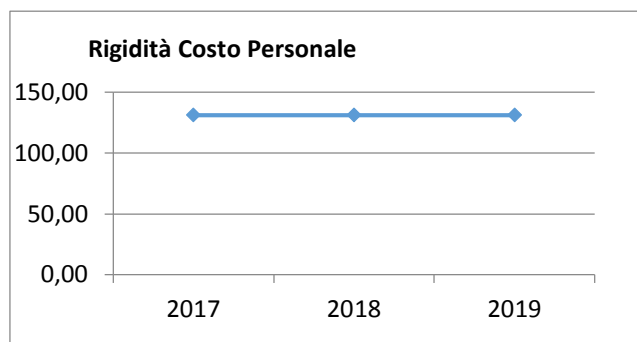
Grado di rigidità pro-capite

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

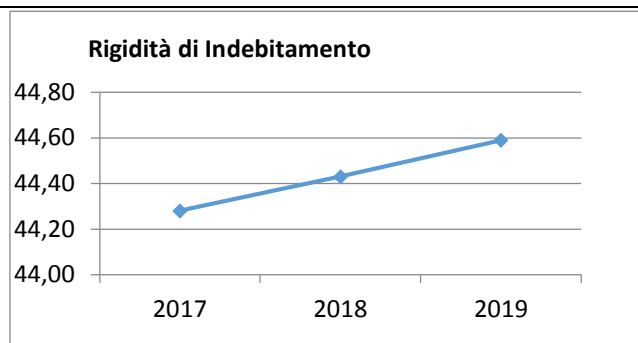
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	175,46 €	175,61 €	175,76 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	131,18 €	131,18 €	131,18 €



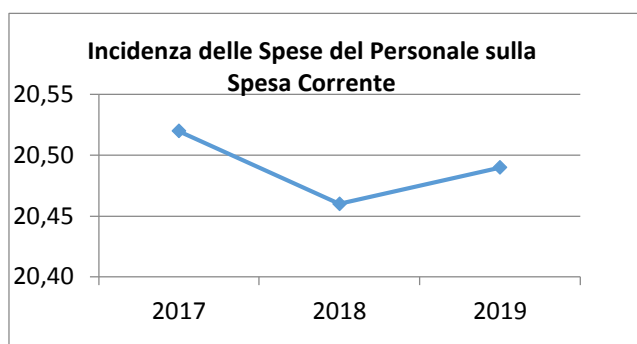
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	44,28 €	44,43 €	44,59 €



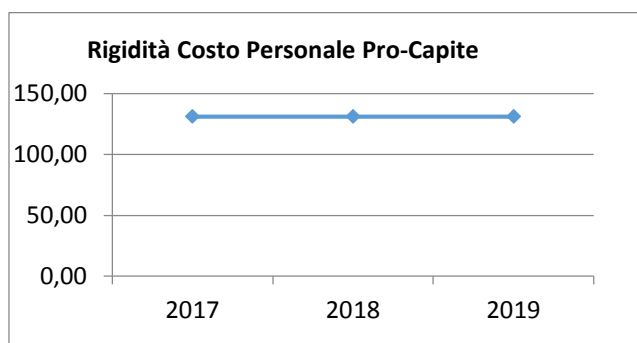
Costo del Personale

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

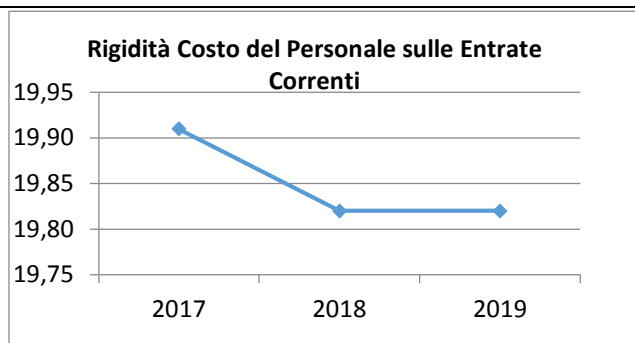
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	20,52 %	20,46 %	20,49 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	131,18 €	131,18 €	131,18 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	19,91 %	19,82 %	19,82 %



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 2017/2019

- 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

All'atto della redazione del presente documento non sono previsti investimenti e realizzazione opere pubbliche

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 45 / 1	RESTAURO CAPPELLE S.BERNARDO E GIOVANNI BATTISTA NELLA CHIESA DI S.FRANCESCO (CONTRIBUTO FONDAZIONE C.R.T. CFR E CAP. 640/40/1 E APPLICAZIONE AVANZO INVESTIMENTI CFR E CAP. 1/2/1)	40.000,00	17.500,00	22.500,00
6130 / 70 / 1	GESTIONE BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - ACQUISIZIONE BENI - MANUTENZIONI - REALIZZAZIONE E SISTEMAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE ((Ex Cap.14271 / 99)	5.000,00	0,00	5.000,00
6130 / 75 / 1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FINALIZZATI AL RECUPERO DELLA EX BOCCIOFILA	78.612,63	0,00	78.612,63
6130 / 85 / 1	INTERVENTI PREVISTI NEL PROGRAMMA TERRITORIALE INTEGRATO (P.T.I.) PER RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DI PORZION E DEL CENTRO STORICO (CFR E 470/90/1)	20.146,50	0,00	20.146,50
6130 / 110 / 1	RIFACIMENTO TETTO RECUPERO SOTTOTETTO E ABBATTIMENTO BARRIERE PALAZZO COMUNALE (contr.reg. 142.800,00 e mutuo 95.250,00) (Ex Cap.14278 / 99) Cfr E 470/235 e 670/135	39.241,90	1.042,47	38.199,43
6170 / 60 / 1	ACQUISTO MEZZI PER GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO	16.299,12	0,00	16.299,12
7130 / 40 / 1	LAVORI SUL FABBRICATO SEDE SCUOLE ELEMENTARI E MEDIE (PROGETTO SCUOLE SICURE)	54.638,83	46.361,46	8.277,37
7530 / 35 / 1	ADEGUAMENTO IMPIANTO AMPLIFICAZIONE CHIESA SAN FRANCESCO	5.000,00	0,00	5.000,00
8230 / 26 / 1	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STRADA COMUNALE PER SANT'ANDREA (EVENTI ATMOSFERICI MARZO E NOVEMBRE 2011) - CFR CAP. ENTR. 470/30/1	13.320,16	0,00	13.320,16

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

8230 / 85 / 1	INTERVENTI DI ASFALTATURA E MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	90.000,00	29.188,89	60.811,11
8330 / 50 / 1	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	74.582,66	37.291,34	37.291,32
9530 / 35 / 1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	19.947,00	0,00	19.947,00
	TOTALE:	456.788,80	131.384,16	325.404,64

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. 90 del 11/12/2015) sono le seguenti:

PESA PUBBLICA	Tariffe e criteri già dettati con deliberazione consiliare n. 29 in data 17/7/1992, che di seguito vengono espressi in Euro:												
	<table> <tr> <th>PESATA</th><th>TARIFFA I.V.A. inclusa</th></tr> <tr> <td>Fino a q.li 100</td><td>Euro 1,55</td></tr> <tr> <td>Da q.li 100,01 a q.li 200</td><td>“ 3,10</td></tr> <tr> <td>Da q.li 200,01 a q.li 300</td><td>“ 4,65</td></tr> <tr> <td>Da q.li 300,01 a q.li 400</td><td>“ 6,20</td></tr> <tr> <td>Da q.li 400,01 a q.li 500</td><td>“ 7,75</td></tr> </table>	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
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												
TRASPORTO SCOLASTICO	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)												
MENSA SCOLASTICA	Tariffe già applicate negli anni dal 2006 al 2011: Fascia A: esenzione dal contributo; Fascia B: Euro 2,00 a pasto; Fascia C: Euro 3,00 a pasto;												
MICRO NIDO	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)												

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

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 le seguenti:

Utenze domestiche

Categorie/componenti	Quota fissa (€/mq anno)	Quota variabile (€/ persona anno)
1	0,594923	95,12
2	0,694077	95,12
3	0,764901	71,34
4	0,821561	65,40
5	0,878220	68,96
6 o più	0,920715	67,38

Utenze non domestiche

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CATEGORIE	Quota fissa (€/mq anno)	Quota variabile (€/ mq anno)
01. Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,289604	0,763839
02. Campeggi, distributori carburanti	0,454281	1,191225
03. Stabilimenti balneari	0,357747	0,945705
04. Esposizioni, autosaloni	0,244176	0,645626
05. Alberghi con ristorante	0,755243	1,987799
06. Alberghi senza ristorante	0,516745	1,362179
07. Case di cura e riposo	0,567852	1,489485
08. Uffici, agenzie, studi professionali	0,641672	1,691357
09. Banche ed istituti di credito	0,329354	0,869321
10. Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,630315	1,658621
11. Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,863135	2,264236
12. Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere)	0,590566	1,545864
13. Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,658708	1,724093
14. Attività industriali con capannoni di produzione	0,516745	1,363998
15. Attività artigianali di produzione beni specifici	0,618958	1,622248
16. Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	2,748402	7,214638
17. Bar, caffè, pasticceria	2,066980	5,423255
18. Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,351487	3,555487
19. Plurilicenze alimentari e/o miste	1,482093	3,893759
20. Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	3,441181	9,042395
21. Discoteche, night club	0,931277	2,446102

2.5 Prelievi sui rifiuti

Prelievi sui rifiuti	
Tipologia prelievo	TASSA
Costo del servizio (piano finanziario)	455.295,89

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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	47.810,00	47.810,00	47.810,00
		cassa	71.079,61		
	2-Segreteria generale	comp	133.533,00	133.533,00	133.533,00
		cassa	225.978,64		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	48.488,00	48.488,00	48.488,00
		cassa	70.965,49		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	19.650,00	19.650,00	19.650,00
		cassa	65.217,34		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	26.460,00	26.460,00	26.460,00
		cassa	38.950,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	86.500,00	86.500,00	86.500,00
		cassa	170.338,73		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	109.635,00	109.635,00	109.635,00
		cassa	152.138,99		
	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	155.947,72	155.517,72	155.517,72
		cassa	240.447,81		
	Totale Missione 1	comp	628.023,72	627.593,72	627.593,72
		cassa	1.035.116,61		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	60.100,00	60.100,00	60.100,00
		cassa	142.085,36		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	60.100,00	60.100,00	60.100,00
		cassa	142.085,36		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	23.550,00	23.550,00	23.550,00
		cassa	34.893,55		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	66.900,00	66.900,00	66.900,00
		cassa	105.787,65		
	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	7.950,00	7.950,00	7.950,00
		cassa	9.479,33		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	98.000,00	98.000,00	98.000,00
		cassa	107.045,82		
	Totale Missione 4	comp	196.400,00	196.400,00	196.400,00
		cassa	257.206,35		
	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	31.560,00	31.560,00	31.560,00
		cassa	45.488,21		
	Totale Missione 5	comp	31.560,00	31.560,00	31.560,00
		cassa	45.488,21		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	16.030,00	16.030,00	16.030,00
		cassa	20.530,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	16.030,00	16.030,00	16.030,00
		cassa	20.530,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
	Totale Missione 7	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	560,00		
	Totale Missione 8	comp	650,00	650,00	650,00
		cassa	710,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	16.410,00	16.410,00	13.410,00
		cassa	17.568,83		
	3-Rifiuti	comp	448.970,00	448.970,00	443.970,00
		cassa	578.831,09		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	465.380,00	465.380,00	457.380,00
		cassa	596.399,92		
	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	175.135,00	174.235,00	172.165,00
		cassa	260.942,09		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	175.135,00	174.235,00	172.165,00
		cassa	260.942,09		
	1-Sistema di protezione civile	comp	2.550,00	2.550,00	2.550,00
		cassa	5.945,13		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	2.550,00	2.550,00	2.550,00
		cassa	5.945,13		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	28.250,00	28.250,00	28.250,00
		cassa	42.660,33		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00
		cassa	4.700,00		
	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	56.620,00	56.620,00	56.620,00
		cassa	86.640,16		
	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	72.400,00	72.400,00	72.400,00
		cassa	73.786,63		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	38.825,00	38.825,00	38.825,00
		cassa	55.076,11		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	199.195,00	199.195,00	199.195,00
		cassa	262.863,23		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	5.629,24		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	5.629,24		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	900,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	900,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.600,00	6.600,00	6.600,00
		cassa	7.331,51		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	6.600,00	6.600,00	6.600,00
		cassa	7.331,51		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	9.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	44.800,00	54.600,00	64.200,00
		cassa	44.800,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	53.800,00	63.600,00	73.200,00
		cassa	53.800,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	51.450,00	48.870,00	46.210,00
		cassa	74.590,33		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	51.450,00	48.870,00	46.210,00
		cassa	74.590,33		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.892.673,72	1.898.563,72	1.895.433,72
		cassa	2.773.537,98		

(*** 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.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	338.078,93	25.342,01	0,00	0,00		11.303,87	14.038,14
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	312.736,92				11.303,87		324.040,79
Totale		25.342,01	0,00	0,00	0,00	11.303,87	14.038,14
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	3.157.933,91	2.635.833,33	144.425,41	0,00	1.649.351,57	129.340,00	4.300.270,31
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	522.100,58				129.340,00		651.440,58
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	15.942,42	15.942,42	0,00	0,00			15.942,42
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	3.548.160,73	2.345.686,76	80.199,99	990,00	3.981,18	106.706,59	2.322.171,34
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.202.473,97				106.706,59		1.309.180,56
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	1.705.559,06	1.124.269,20	0,00	0,00		49.666,77	1.074.602,43
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	581.289,86				49.666,77		630.956,63
6) Macchinari, attrezzature e impianti	142.032,70	16.925,04	0,00	0,00		4.473,66	12.451,38
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	125.107,66				4.473,66		129.581,32
7) Attrezzature e sistemi informatici	26.927,84	11.090,70	889,38	0,00		6.159,24	5.820,84
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	15.837,14				6.159,24		21.996,38
8) Automezzi e motomezzi	95.063,40	40.116,43	0,00	0,00		10.642,76	29.473,67
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	54.946,97				10.642,76		65.589,73
9) Mobili e macchine d'ufficio	182.036,22	21.390,65	1.999,58	0,00		4.769,58	18.620,65
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	160.645,57				4.769,58		165.415,15
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	41.779,68	16.000,00	0,00	0,00		3.200,00	12.800,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	25.779,68				3.200,00		28.979,68
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	14.757,13	2.895,35	0,00	0,00		2.823,19	72,16
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.861,78				2.823,19		14.684,97
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	2.011.152,06	2.011.152,06	522.283,11	0,00		1.651.669,57	881.765,60
Totale		8.241.301,94	749.797,47	990,00	1.653.332,75	1.969.451,36	8.673.990,80

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:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- Concessione Loculi :	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

5

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	1.751.405,09	1.661.353,46	1.577.344,05	1.503.334,05	1.426.554,05	1.346.884,05
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	89.333,19	82.780,94	74.010,00	76.780,00	79.670,00	82.680,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	- 718,44	- 1.228,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	1.661.353,46	1.577.344,05	1.503.334,05	1.426.554,05	1.346.884,05	1.264.204,05
Nr. Abitanti al 31/12	3.002	2.977	2.973			
Debito medio x abitante	553,42	529,83	505,66			

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	54.930,04	51.884,06	50.640,00	51.450,00	48.870,00	46.210,00
Quota capitale	82.780,94	73.999,94	76.780,00	79.670,00	82.680,00	85.810,00
Totale fine anno	137.710,98	125.884,00	127.420,00	131.120,00	131.550,00	132.020,00

Tasso medio indebitamento						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	1.751.405,09	1.661.353,46	1.577.344,05	1.503.334,05	1.426.554,05	1.346.884,05
Oneri finanziari	54.930,04	51.884,06	50.640,00	51.450,00	48.870,00	46.210,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	3,26%	3,31%	3,32%	3,37%	3,61%	3,63%

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	54.930,04	51.884,06	50.640,00	51.450,00	48.870,00	46.210,00
Entrate correnti	2.045.719,98	2.006.886,89	1.954.055,00	1.950.945,00	1.959.845,00	1.959.845,00
% su entrate correnti	2,69 %	2,59 %	2,59 %	2,64 %	2,49 %	2,36 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		150.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	21.398,72	21.398,72	21.398,72
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.950.945,00 0,00	1.959.845,00 0,00	1.959.845,00 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	(-)	1.892.673,72 21.398,72 44.800,00	1.898.563,72 21.398,72 54.600,00	1.895.433,72 21.398,72 64.200,00
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>	(-)	79.670,00 0,00	82.680,00 0,00	85.810,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Cassine	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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	(+)	22.000,00	22.000,00	22.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	22.000,00 0,00	22.000,00 0,00	22.000,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	150.000,00
Entrata	(+)	4.985.244,50
Spesa	(-)	4.511.845,40
Differenza	=	623.399,10

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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

Nome	Attività	%
C.S.R. CONSORZIO SERVIZIO RIFIUTI DEL NOVESE, TORTONESE, ACQUESE ED OVADESE	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	1,49
ALEXALA CONSORZIO AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA DELLA PROVINCIA DI ALESSANDRIA	ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA NELLA PROVINCIA DI ALESSANDRIA	0,22%
CARSU CONSORZIO TRA I COMUNI DELL'AREA ACQUESE PER A GESTIONE COMPLESSIVA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI IN LIQUIDAZIONE	GESTIONE COMPLESSIVA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI IN LIQUIDAZIONE	7,41%
ISRAL ISTITUTO PER LA STORIA DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI ALESSANDRIA	ATTIVITA' DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI	0,52%

AZIENDE

Nome	Attività	%

ISTITUZIONI

Nome	Attività	%

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.M.A.G. S.P.A.	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE	0,397078%
ECONET S.R.L.	RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI	2,18%
S.R.T. S.P.A.	RECUPERO E PREPARAZIONE PER IL RICICLAGGIO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI – TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI	1,47%

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

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

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 34		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n 8	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 10	* Provinciali Km. 15	* Comunali Km. 30
* Vicinali Km. 10	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	X	–
* Piano reg. approvato	X	–
* Progr. di fabbricazione	–	X
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
C.C. N. 3 DEL 11.01.2011 DGR 32 – 1278 DEL 12.09.95		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no X		

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

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	21.463,41	21.398,72	21.398,72	21.398,72
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	265.980,22	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	45.700,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	189.954,69	150.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.041.300,50	previsione di competenza	1.552.410,00	1.552.410,00	1.552.410,00	1.552.410,00
			previsione di cassa	1.945.217,32	2.593.710,50		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	44.484,53	previsione di competenza	62.140,00	61.360,00	61.360,00	61.360,00
			previsione di cassa	89.078,27	105.844,53		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	169.799,00	previsione di competenza	348.005,00	337.175,00	346.075,00	346.075,00
			previsione di cassa	490.797,16	506.974,00		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	476.090,28	previsione di competenza	1.646.368,45	22.000,00	22.000,00	22.000,00
			previsione di cassa	2.149.710,38	498.090,28		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.179,08	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	0,00	480.500,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	78.976,47	previsione di competenza	699.750,00	699.750,00	699.750,00	699.750,00
			previsione di cassa	699.750,00	778.726,47		
	TOTALE TITOLI	1.810.650,78	previsione di competenza	4.802.673,45	3.153.195,00	2.681.595,00	2.681.595,00
			previsione di cassa	5.390.232,21	4.963.845,78		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.810.650,78	previsione di competenza	5.135.817,08	3.174.593,72	2.702.993,72	2.702.993,72
			previsione di cassa	5.580.186,90	5.113.845,78		

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

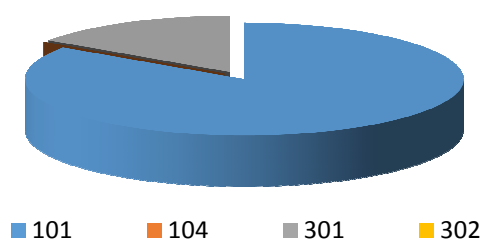
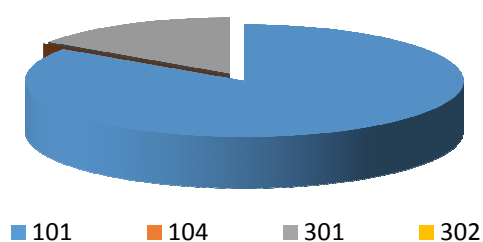
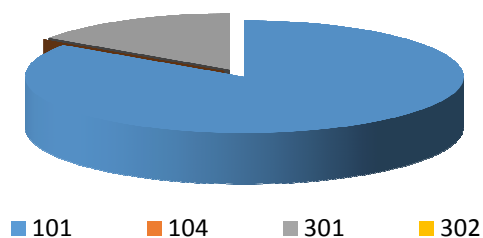
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.311.610,00	1.311.610,00	1.311.610,00
		cassa	2.229.807,43		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	240.800,00	240.800,00	240.800,00
		cassa	363.903,07		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.552.410,00	1.552.410,00	1.552.410,00
		cassa	2.593.710,50		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)***IUC: IMU E TASI*

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
ICI/IMU	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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

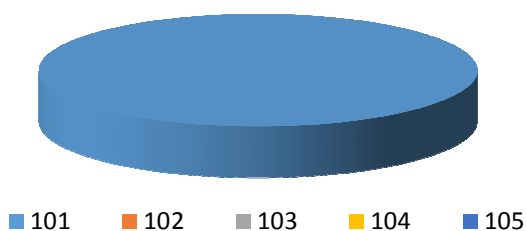
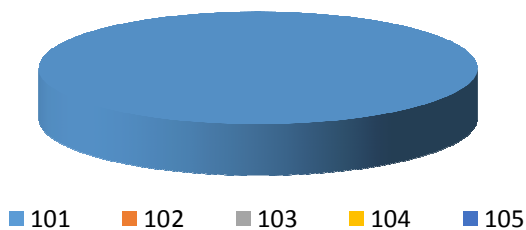
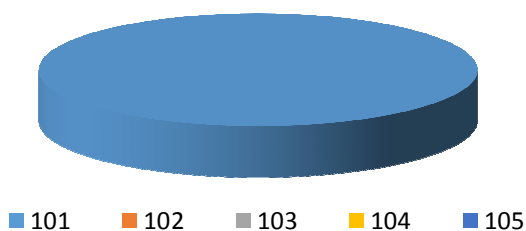
Si rimanda alla Sezione Strategica “Tributi e Tariffe dei servizi pubblici”.

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

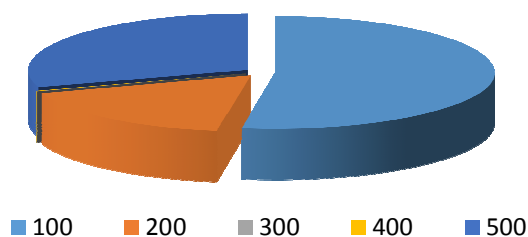
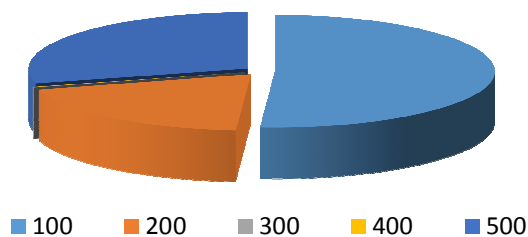
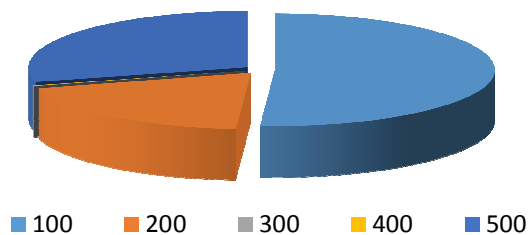
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	61.360,00	61.360,00	61.360,00
		cassa	105.844,53		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	61.360,00	61.360,00	61.360,00
		cassa	105.844,53		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

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 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	176.785,00	176.785,00	176.785,00
		cassa	210.807,23		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	58.670,00	67.570,00	67.570,00
		cassa	123.170,00		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	101.020,00	101.020,00	101.020,00
		cassa	172.296,77		
TOTALI TITOLO		comp	337.175,00	346.075,00	346.075,00
		cassa	506.974,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

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

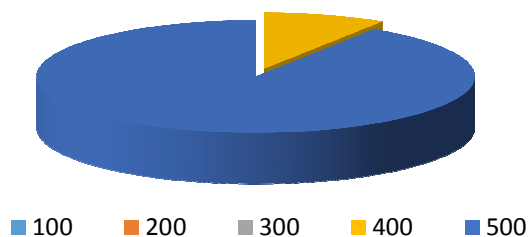
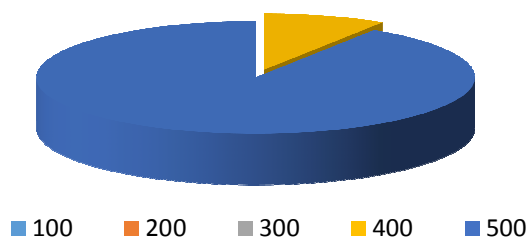
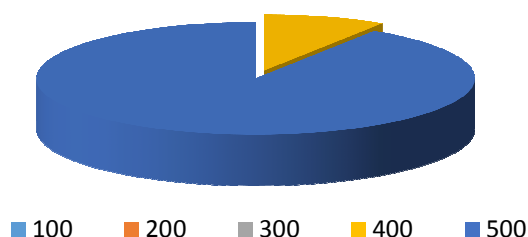
Sono relativi a beni dell'Ente, quali l'edificio sede della Caserma dei Carabinieri e l'utilizzo di fabbricati comunali.

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 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	432.215,34		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	45.874,94		
TOTALI TITOLO		comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	498.090,28		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Tali entrate sono relative a contributi della Regione Piemonte per sistemazione area a rischio molto elevato, a sistemazione edifici scolastici.

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>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Parte Corrente	-	-	-
Investimenti	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Attualmente non sono previste assunzioni di mutui in Bilancio.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

Nel nostro caso non vi sono dati da riportare.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	480.500,00	0,00	0,00
		cassa	480.500,00		
	TOTALI TITOLO	comp	480.500,00	0,00	0,00
		cassa	480.500,00		

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

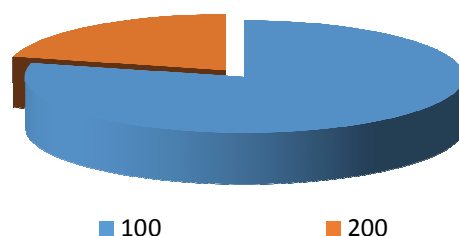
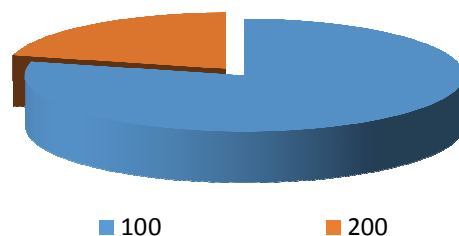
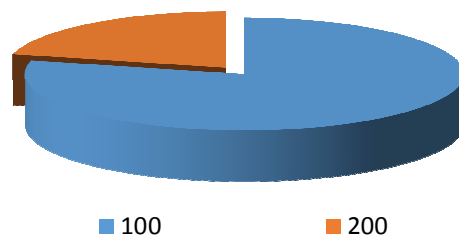
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 2.045.719,98

Limite 3/12 511.430,00

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	552.000,00	552.000,00	552.000,00
		cassa	608.226,47		
200	Entrate per conto terzi	comp	147.750,00	147.750,00	147.750,00
		cassa	170.500,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	699.750,00	699.750,00	699.750,00
		cassa	778.726,47		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.540.140,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	92.670,31
3) Entrate extratributarie (titolo III)	374.076,58
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.006.886,89
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	200.688,69
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
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	200.688,69
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

--	--

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2017-2019

(*** 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 2017-2019 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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	648.023,72 821,22 21.398,72	647.593,72 0,00 21.398,72	647.593,72 21.398,72 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.215.727,79 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 60.100,00 0,00 0,00	0,00 60.100,00 0,00 0,00	0,00 60.100,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	142.085,36 196.400,00 0,00 0,00	196.400,00 0,00 0,00 0,00	196.400,00 0,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	266.036,39 31.560,00 0,00 0,00	31.560,00 0,00 0,00 0,00	31.560,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	50.488,21 16.030,00 0,00 0,00	16.030,00 0,00 0,00 0,00	16.030,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	20.530,00 4.000,00 0,00 0,00	4.000,00 0,00 0,00 0,00	4.000,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	4.000,00 650,00 0,00 0,00	650,00 0,00 0,00 0,00	650,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	21.058,28 465.380,00 0,00 0,00	465.380,00 0,00 0,00 0,00	457.380,00 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	596.399,92 175.135,00 0,00 0,00	174.235,00 0,00 0,00 0,00	172.165,00 0,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	372.364,68 2.550,00 0,00 0,00	2.550,00 0,00 0,00 0,00	2.550,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	5.945,13 201.195,00 0,00 0,00	201.195,00 0,00 0,00 0,00	201.195,00 0,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	284.810,23 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 1.800,00	0,00 1.800,00	0,00 1.800,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<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	5.629,24		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	900,00		
		previsione di competenza	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.331,51		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	53.800,00	63.600,00	73.200,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	53.800,00		
		previsione di competenza	131.120,00	131.550,00	132.020,00
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	192.989,05		
		previsione di competenza	480.500,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	480.500,00		
		previsione di competenza	699.750,00	699.750,00	699.750,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	791.249,61		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.174.593,72	2.702.993,72	2.702.993,72
		<i>di cui già impegnato</i>	821,22	0,00	21.398,72
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	21.398,72	21.398,72	0,00
		previsione di cassa	4.511.845,40		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.174.593,72	2.702.993,72	2.702.993,72
		<i>di cui già impegnato</i>	821,22	0,00	21.398,72
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	21.398,72	21.398,72	0,00
		previsione di cassa	4.511.845,40		

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:

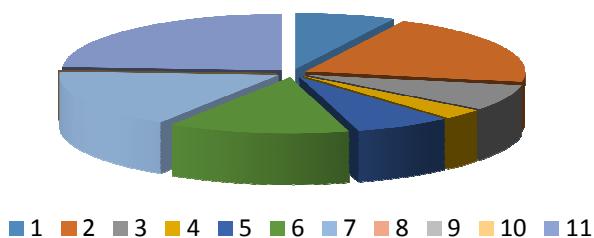
responsabili.

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	47.810,00	47.810,00	47.810,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	870,00	870,00	0,00	
		cassa	71.079,61			
2	Segreteria generale	comp	133.533,00	133.533,00	133.533,00	SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	2.581,00	2.581,00	0,00	
		cassa	225.978,64			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	48.488,00	48.488,00	48.488,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	2.184,00	2.184,00	0,00	
		cassa	70.965,49			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	19.650,00	19.650,00	19.650,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.217,34			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	46.460,00	46.460,00	46.460,00	SERVIZIO GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	219.561,18			
6	Ufficio tecnico	comp	86.500,00	86.500,00	86.500,00	SERVIZIO TECNICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	170.338,73			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	109.635,00	109.635,00	109.635,00	SERVIZIO DEMOGRAFICO
		fpv	2.435,00	2.435,00	0,00	
		cassa	152.138,99			
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	155.947,72	155.517,72	155.517,72	SERVIZIO SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	13.328,72	13.328,72	0,00	
		cassa	240.447,81			
TOTALI MISSIONE		comp	648.023,72	647.593,72	647.593,72	
		fpv	21.398,72	21.398,72	0,00	

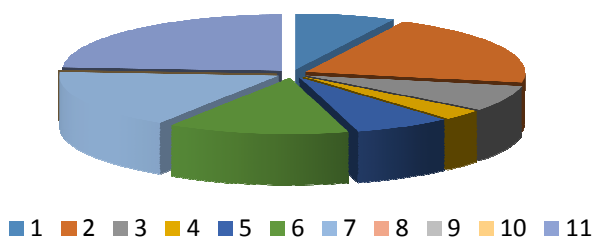
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	cassa	1.215.727,79		
--	-------	--------------	--	--

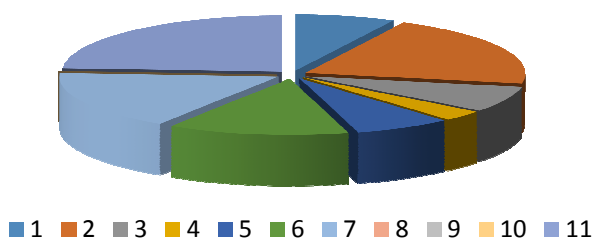
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



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.

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	60.100,00	60.100,00	60.100,00	SERVIZIO POLIZIA LOCALE DELL’UNIONE COMUNI A.M.A.
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.085,36			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	60.100,00	60.100,00	60.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.085,36			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

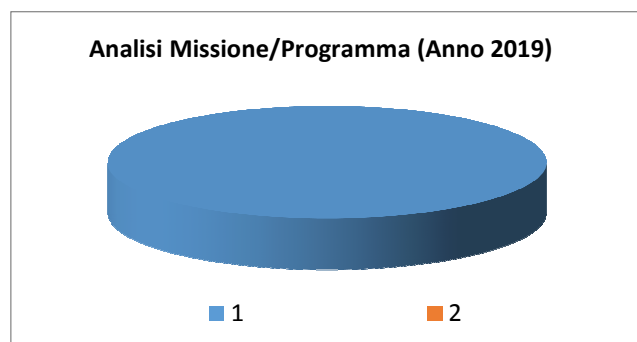


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2



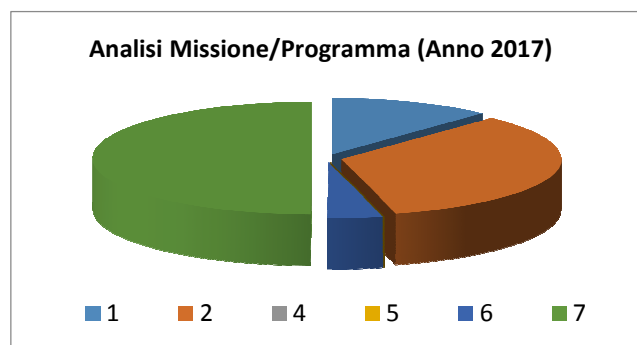
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

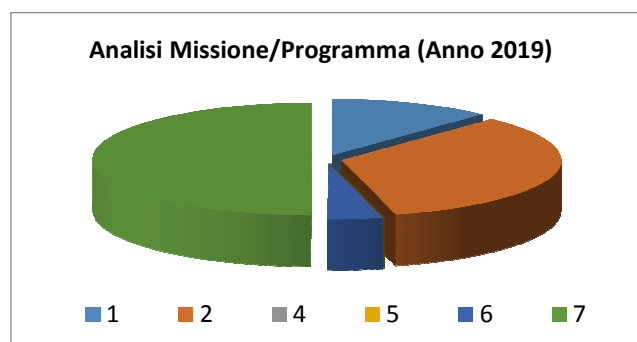
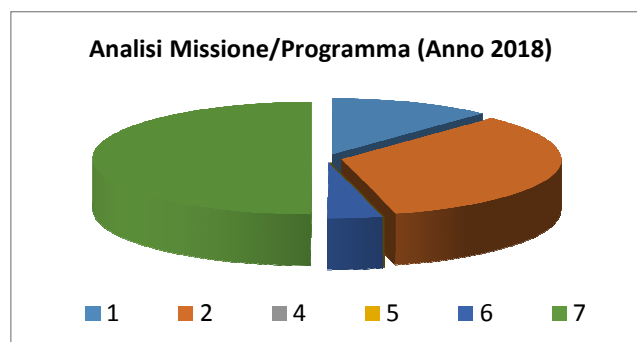
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	23.550,00	23.550,00	23.550,00	SERVIZIO ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.446,21			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	66.900,00	66.900,00	66.900,00	SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	114.065,02			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO
		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	7.950,00	7.950,00	7.950,00	SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.479,34			
7	Diritto allo studio	comp	98.000,00	98.000,00	98.000,00	SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	107.045,82			
TOTALI MISSIONE		comp	196.400,00	196.400,00	196.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	266.036,39			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

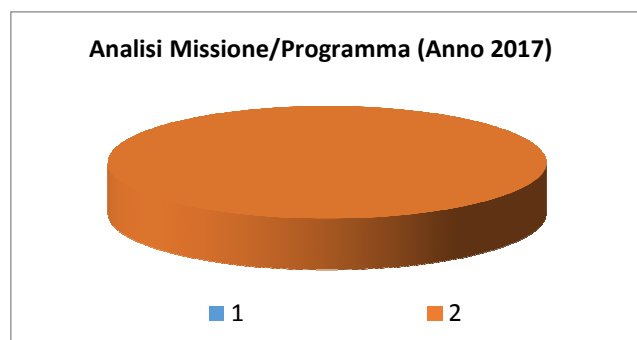
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

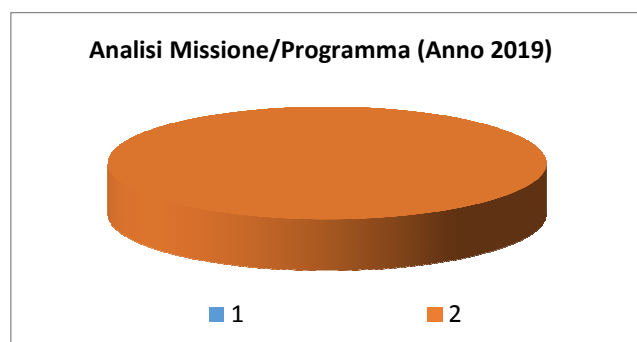
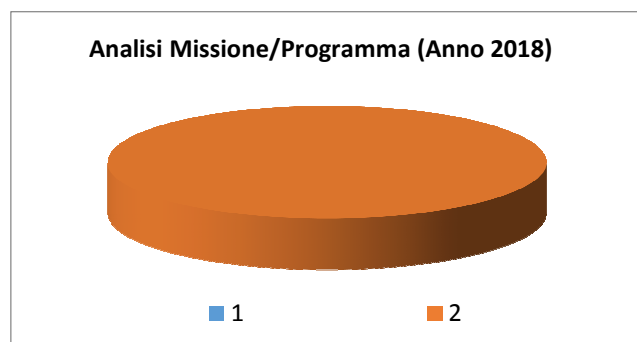
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	SERVIZI CULTURALI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	31.560,00	31.560,00	31.560,00	SERVIZIO GESTIONE DEMANIO E PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		cassa	50.488,21			
TOTALI MISSIONE		comp	31.560,00	31.560,00	31.560,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.488,21			





Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	16.030,00	16.030,00	16.030,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.530,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	16.030,00	16.030,00	16.030,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.530,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

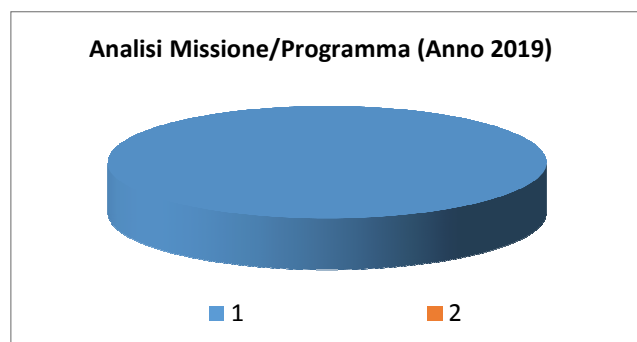


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.000,00			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

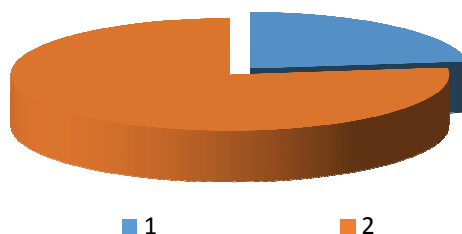
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

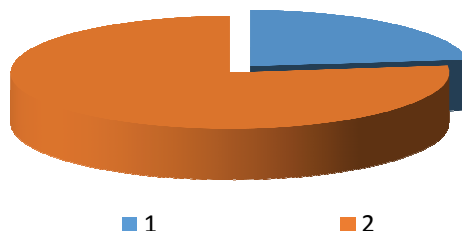
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

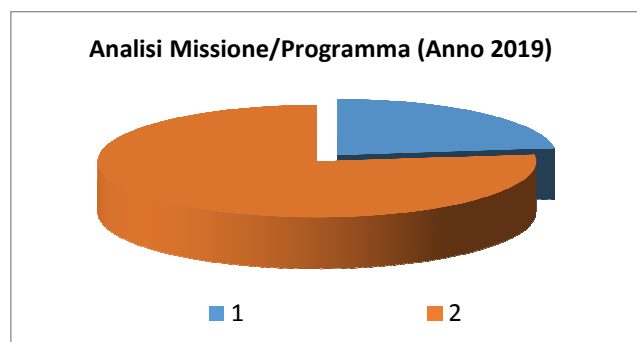
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	150,00	150,00	150,00	SERVIZIO URBANISTICA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.498,28			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	500,00	SERVIZIO LAVORI PUBBLICI
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	560,00			
TOTALI MISSIONE		comp	650,00	650,00	650,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.058,28			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

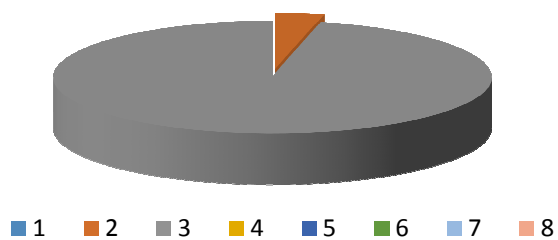
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

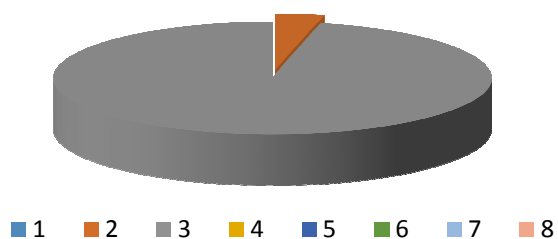
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp fpv cassa	16.410,00 0,00 17.568,83	16.410,00 0,00	13.410,00 0,00	SERVIZIO AMBIENTE
3	Rifiuti	comp fpv cassa	448.970,00 0,00 578.831,09	448.970,00 0,00	443.970,00 0,00	SERVIZIO AMBIENTE
4	Servizio idrico integrato	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	465.380,00 0,00 596.399,92	465.380,00 0,00	457.380,00 0,00	

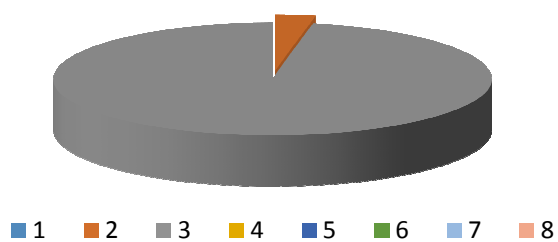
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



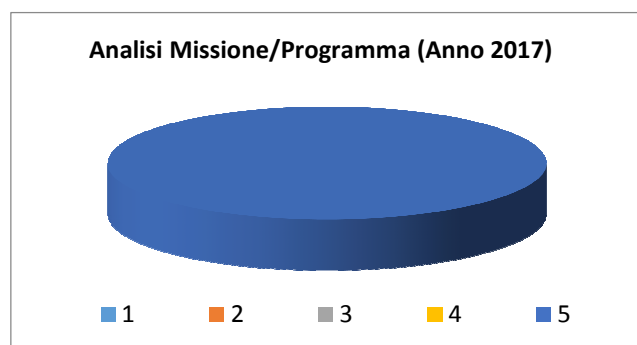
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

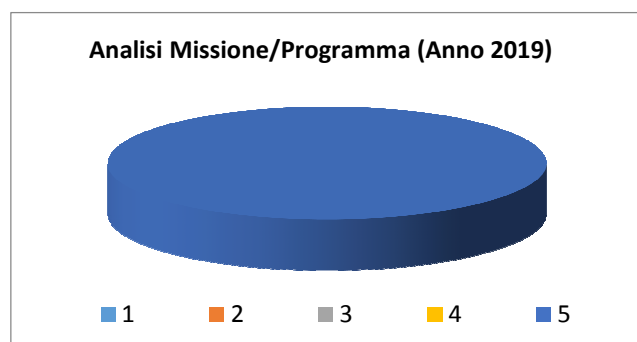
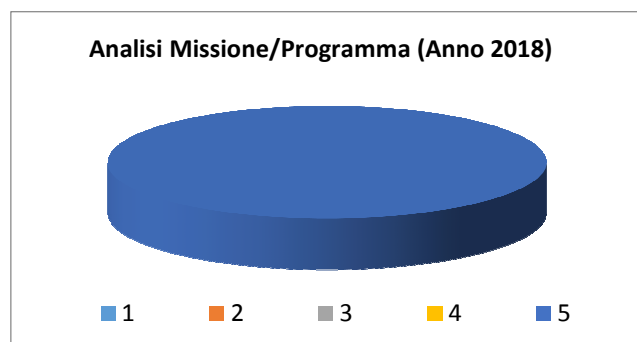
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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	175.135,00	174.235,00	172.165,00	SERVIZIO DEMANIO E PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	SERVIZIO SEGRETERIA E PERSONALE
		cassa	372.364,68			SERVIZIO FINANZIARIO
TOTALI MISSIONE		comp	175.135,00	174.235,00	172.165,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	372.364,68			





Missione 11 - Soccorso civile

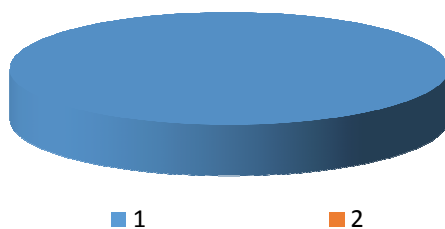
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

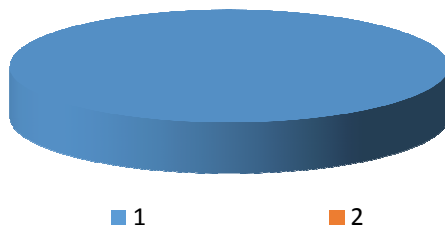
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

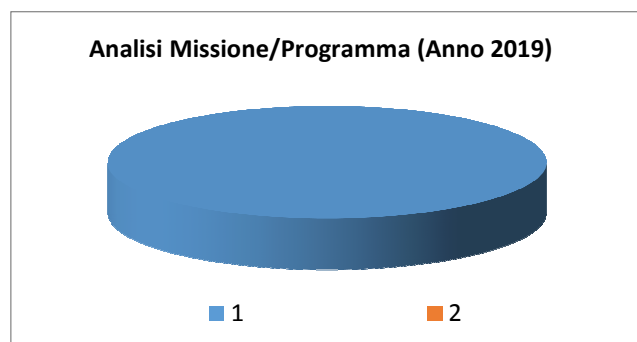
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	2.550,00	2.550,00	2.550,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.945,13			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.550,00	2.550,00	2.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.945,13			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

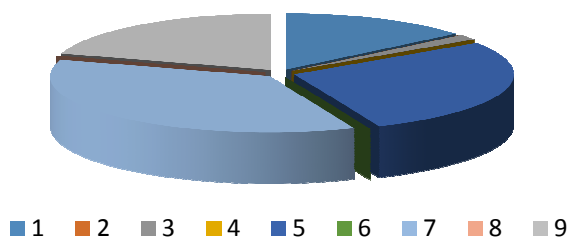
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

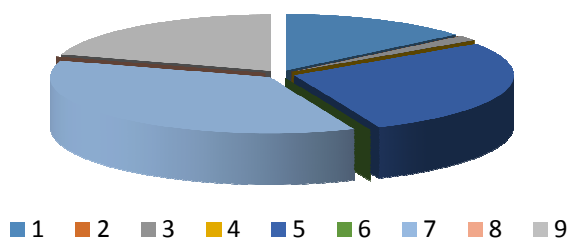
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	28.250,00	28.250,00	28.250,00	ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.660,33			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00	ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.700,00			
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	56.620,00	56.620,00	56.620,00	SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	86.640,16			
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	72.400,00	72.400,00	72.400,00	ASSISTENZA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	73.786,63			
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	40.825,00	40.825,00	40.825,00	ASSISTENZA SEGRETERIA E PERSONALE
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	77.023,11			
TOTALI MISSIONE		comp	201.195,00	201.195,00	201.195,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	284.810,23				

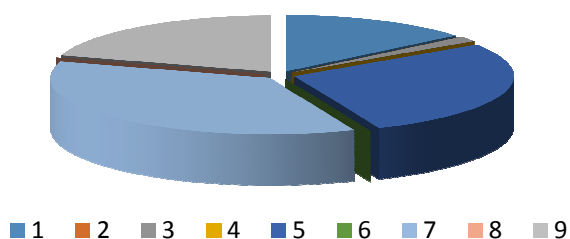
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



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.

<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
TOTALI MISSIONE		comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

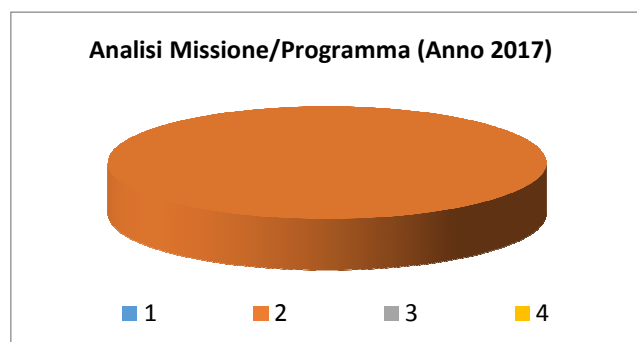
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

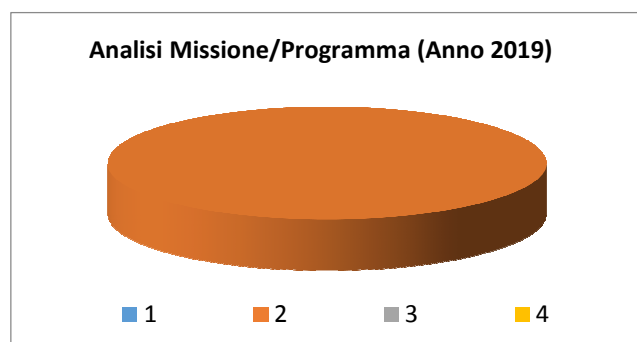
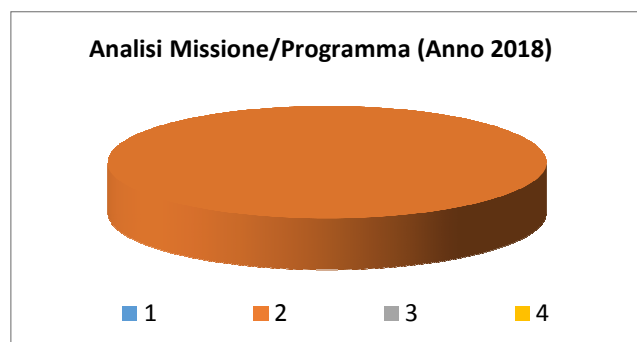
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	SERVIZIO GESTIONE DEL PATRIMONIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.629,24			
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			
TOTALI MISSIONE		comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.629,24			





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 .

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	900,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	900,00			

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

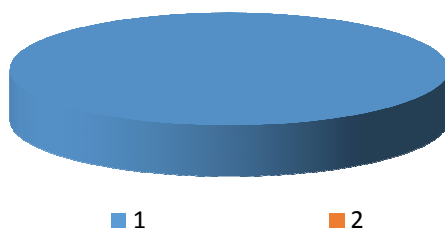
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

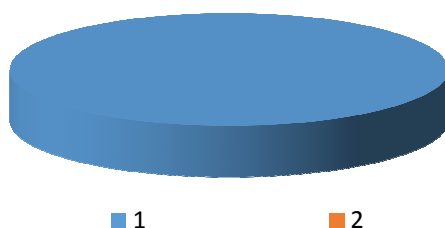
All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

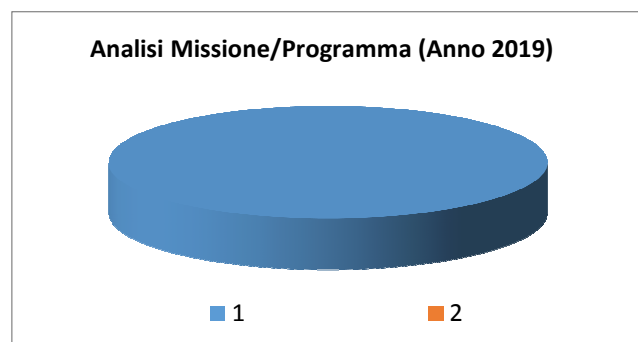
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.600,00	6.600,00	6.600,00	SERVIZIO AGRICOLTURA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.331,51			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.600,00	6.600,00	6.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.331,51			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
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			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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.

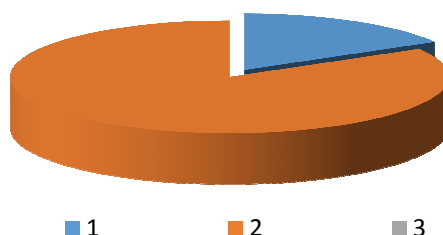
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Il fondo crediti dubbia esigibilità è iscritto alla missione 1.

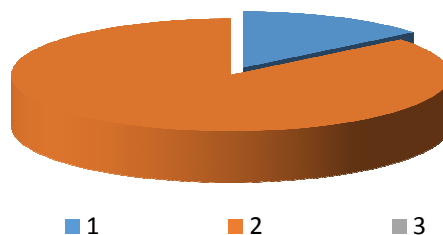
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

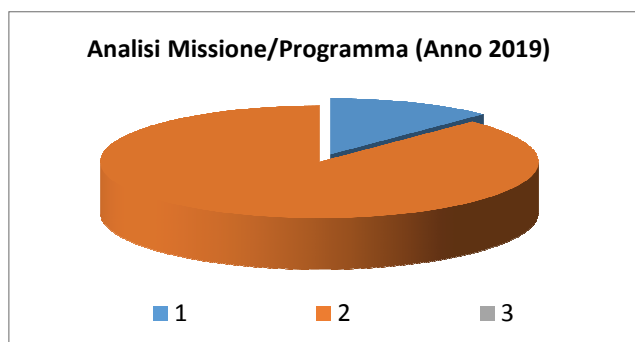
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	44.800,00	54.600,00	64.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.800,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	53.800,00	63.600,00	73.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.800,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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

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

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

	Importo	%
1° anno	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:

	Importo	%
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: 55% nel 2016, il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

	Importo	%
1° anno	44.800,00	70
2° anno	54.600,00	85
3° anno	64.200,00	100

Missione 50 - Debito pubblico

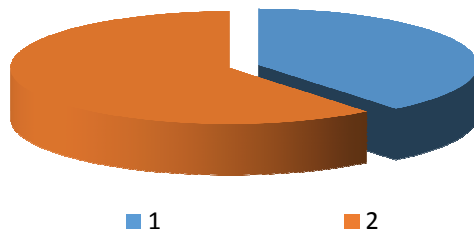
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

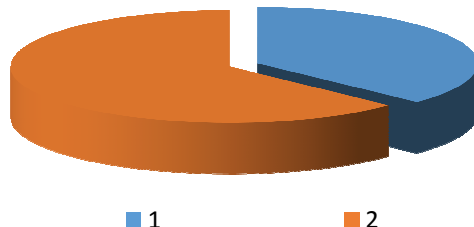
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

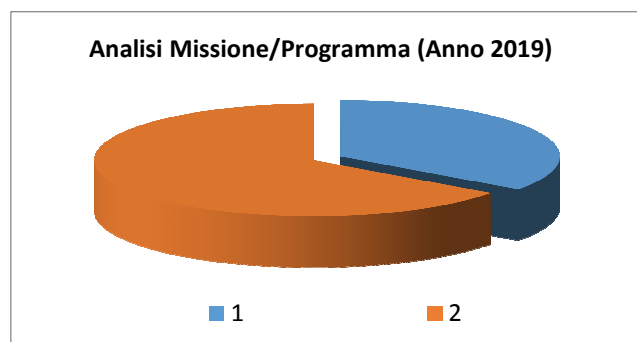
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	51.450,00	48.870,00	46.210,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.590,33			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	79.670,00	82.680,00	85.810,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	118.398,72			
TOTALI MISSIONE		comp	131.120,00	131.550,00	132.020,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	192.989,05			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non vi sono spese all’interno della Missione 60 .

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	480.500,00	0,00	0,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	480.500,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	480.500,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	480.500,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

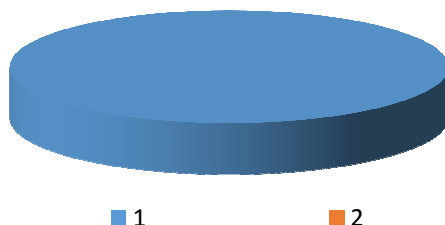
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

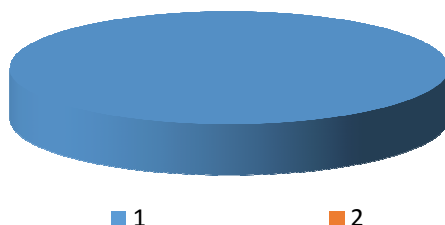
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

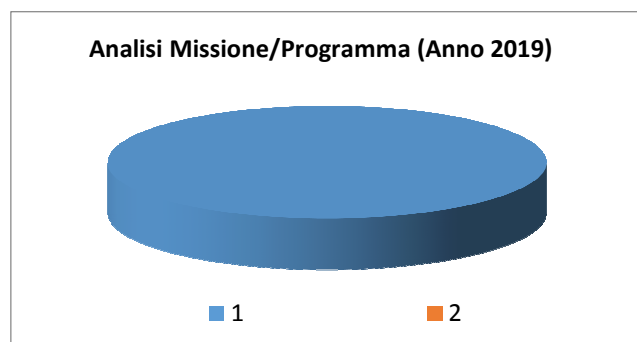
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	699.750,00	699.750,00	699.750,00	SERVIZIO FINANZIARIO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	791.249,61			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	699.750,00	699.750,00	699.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	791.249,61			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
n° 109 - CANONE MANUTENZIONE SITO INTERNET ANNI 2016/2017/2018	719,80	719,80	0,00
n° 122 - SERVIZIO GESTIONE MICRONIDO	14.297,40	0,00	0,00
n° 367 - COMPENSO REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	5.010,00	4.216,66	0,00
n° 368 - ONERE SU COMPENSO REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	801,60	674,67	0,00
n° 370 - ONERE IRAP SU COMPENSO REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA	426,00	360,00	0,00
n° 611 - SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE D.LGS. 81/2008	635,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	21.889,80	5.971,13	0,00

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 a G.C. con deliberazione n. 18 in data 30/03/2016 ha preso atto dell'attivazione, da parte del Sindaco, in ordine agli ulteriori adempimenti connessi al Piano sopra menzionato, recependo la Relazione a consuntivo definita e approvata da quest'ultimo 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);

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti nel dettaglio prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
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. ____

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

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C		1	1
D		1	

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C		2	

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

D		1	

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

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

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

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

La deliberazione inerente la rilevazione delle eccedenze ed esuberi e fabbisogno personale è stata assunta dalla Giunta Comunale in data 11 dicembre 2015 al numero 93. Essa dà atto di quanto sotto riportato:

- relativamente a periodo 2015-2017 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 patto di stabilità interno 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. 83 del 11/12/2015 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.

L'obiettivo che l'Amministrazione Comunale principalmente si pone per gli anni 2017/2018/2019 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 15/07/2016

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

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