

---

# **Comune di Cavaglia'**

---

Provincia di Biella

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017 -2018- 2019**

## ***Indice generale***

***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*

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

*Missione 13 - Tutela della salute*

*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*

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 2017 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

Per i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

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

Con D.M. 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Cavaglià ha una popolazione al 31.12.2015 pari a 3591 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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 ed interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazioni di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n.

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 di 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 2017-2018-2019 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 schema di bilancio si è costituito un Fondo Credito di dubbia esigibilità con percentuali congrue con quelle previste dalla normativa vigente.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 3658
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 3650
Di cui :	maschi	n. 1804
	femmine	n. 1846
	nuclei familiari	n. 1570
	comunità/convivenze	n. 2
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 3662
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 34	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 46	
saldo naturale		n. -12
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 161	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 161	
saldo migratorio		n. ==
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 3650
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 202
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 240
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 525
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 1885
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 798
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,76
	Anno-6	0,63
	Anno-5	0,79
	Anno-4	0,82
	Anno-3	0,93
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,12
	Anno-6	0,88
	Anno-5	0,82
	Anno-4	1,31
	Anno-3	1,26

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 280	Posti n. 280	Posti n. 280	Posti n. 280	Posti n. 280
1.3.2.4 - Scuole medie n. 140	Posti n. 140	Posti n. 140	Posti n. 140	Posti n. 140
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	90,30	90,30	90,30	90,30
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	111	111	111	111
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 1,5	n. 4 hq. 1,5	n. 4 hq. 1,5	n. 4 hq. 1,5
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 607	n. 607	n. 607	n. 607
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	10	10	10	10
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	1570	1588	1594	1600
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n.	n.	n.	n.
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 16	n. 16	n. 16	n. 16
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

Esistono asilo nido e scuola materna paritetica.

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2017 -2018- 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 04/2019 (*\*\*\* data di scadenza del mandato elettorale*) 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.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 in data 9.6.2014 ha preso atto del programma di mandato per il periodo 2014-2019 con le quali sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali linee programmatiche, che attengono ai vari ambiti di intervento dell'ente, sono qui di seguito riportate:

**SERVIZI ALLA PERSONA**

- Costante impegno per assicurare una costante attenzione alle famiglie numerose, ai neonati ed a quei soggetti colpiti in maniera significativa (perdita di qualsiasi forma di reddito) dalla crisi occupazionale in essere;
- Utilizzo di Voucher destinati a varie mansioni di lavoro nell'ambito del paese;
- Attenzione alle problematiche dei cittadini disabili, con continuo sostegno ai vari servizi già presenti ed in particolare al Bus Taxi guidato dai volontari.

**ISTRUZIONE E CULTURA**

- Valorizzazione della scuola materna e dell'asilo nido con iniziative per il miglioramento del servizio offerto alle famiglie;
- Istituzione del PEDIBUS, uno "scuolabus s PIEDI": con la supervisione dei Vigili Urbani e/o accompagnatori volontari, gli alunni si dirigono verso la scuola, imparando a distinguere i comportamenti stradali adeguati imparando l'educazione stradale.
- Prestito d'uso gratuito per i Libri Scolastici per le famiglie in difficoltà;
- Contribuito alla fornitura del diario scolastico unificato per la scuola primaria e secondaria di primo grado dell'Istituto Comprensivo per gli alunni residenti a Cavaglià;
- Nuove iniziative per adeguare gli edifici dei plessi del comune di Cavaglià alle migliori condizioni possibili perché gli studenti studino in strutture confortevoli e sicure;
- Mantenimento del Livello CPI (certificato Prevenzioni Incendi) già ottenuto in questo mandato.

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

- Forte impegno perché la mensa scolastica continui a funzionare nel modo migliore garantendo agli alunni pasti gradevoli e idonei, in collaborazione con la commissione mensa e con le strutture dietologiche competenti;
- Coinvolgere i ragazzi della scuola secondaria per conoscere meglio le loro esigenze;
- Attenzione alle reali esigenze della biblioteca anche come spazio di socialità. La valorizzazione della biblioteca sarà data da un valore aggiunto: il trasloco in Villa Salino, mettendo in opera il progetto già presentato alla Regione Piemonte che prevede ampi spazi di lettura e la possibilità di utilizzare il bel giardino per leggere libri in prestito.

### **PUNTO SUI GIOVANI**

Destinazione di un edificio dismesso o area in stato di degrado alla pratica dei “murales” coinvolgendo i giovani già appassionati di quest’arte ma anche quelli alle prime armi.

Due temi e due aree differenti: una come spazio libero alla creatività, l’altra con opere “su commissione” dove il Comune darà dei temi precostituiti, vertenti ad esempio sulla storia e sui personaggi illustri del paese.

Si prevede inoltre l’organizzazione di concerti a livello dilettantistico con gruppi locali di giovani musicisti e cantanti.

### **SPORT**

L’Amministrazione Comunale considera lo sport come il diritto alla pratica sportiva per tutti, come momento di socializzazione, integrazione ed aggregazione. Quindi favorire la pratica sportiva è dovere di ogni amministratore ma anche un diritto di ogni cittadino.

Per raggiungere questi obiettivi l’Amministrazione si impegna a ristrutturare gli impianti, anche nell’ottica di una migliore efficienza energetica ma la riqualificazione degli impianti sportivi deve essere affrontata gradualmente, individuando priorità, quali ad es. il rifacimento del tetto della palestra delle scuole medie con risanamento della copertura in eternit.

Per gli amanti del benessere è in fase di progetto la realizzazione di percorsi per l’attività di jogging, e di percorsi fitness con attrezzature. Prevediamo inoltre, sempre in quest’area, la realizzazione a costi molto contenuti di un campo di beach volley di libero utilizzo.

L’area del polivalente sarà mantenuta fruibile al fine di permettere, da parte di tutti, l’utilizzo della pista di pattinaggio.

*Al fine di consentire l’utilizzo in sicurezza da parte dei ragazzi delle palestre comunali, sarà posizionata una rete di protezione davanti agli spogliatoi che saranno rinfrescati.*

Visto il successo delle precedenti edizioni, viene confermata l’organizzazione di corsi di autodifesa gratuiti.

### **TRASPARENZA E PARTECIPAZIONE**

Sarà cura dell’Amministrazione ristrutturare il portale comunale affinché sia veramente orientato ai servizi e fruibile operativamente da cittadini ed imprese, permettendo così di risolvere on line qualsiasi rapporto con il comune. Si prosegue nell’includere nel processo non solo associazioni ma anche i residenti, che con il proprio lavoro contribuiscono alla ricchezza del territorio e all’erogazione dei servizi pubblici.

*Punto cardine per un’informazione più completa di tutte le attività amministrative, sarà un notiziario periodico.*

Inoltre continuerà la pubblicazione del giornale comunale cartaceo a costo zero, recapitato al domicilio dei residenti almeno una volta l’anno.

**COMMERCIO, TURISMO, ATTIVITA' CULTURALI E ASSOCIAZIONI**

Obiettivo primario è quello di favorire e implementare l'accesso alla cultura, offrendo una serie di iniziative che permettano ai cittadini di sentirsi al centro del progresso culturale.

Nel contempo di valorizzeranno, nella progettazione e realizzazione delle iniziative culturali, soggetti e personalità presenti sul territorio, sviluppando le sinergie necessarie per arricchire il ruolo del Comune.

Inoltre il compito di un'Amministrazione è ascoltare, favorire e collaborare con chi produce cultura, promuovendo e garantendola pluralità ed il confronto culturale.

La disponibilità a collaborare con tutte le associazioni cavagliesi è dimostrata dai fatti, con la conferma della massima collaborazione dell'Amministrazione con tutti i commercianti, i comitati delle feste e le associazioni impegnate per mantenere vivo e attivo Cavaglià.

Proseguimento quindi della positiva esperienza di collaborazione con tutte le associazioni cavagliesi. (Festa dei Giovani, carnevale, Palio dei Rioni, etc.)

Continuerà il percorso di gemellaggio con la cittadina francese di Montbazin: in particolare si intende promuovere i rapporti tra le scuole dei due paesi condividendo progetti e scambi culturali, senza trascurare le tradizioni enogastronomiche ed economico-commerciali.

Valorizzazione delle risorse storiche di Cavaglià creando guide/percorsi itineranti che promuovono i luoghi storici ed archeologici del paese con conseguente incremento della visibilità del nostro territorio per il turismo, sfruttando il vantaggio di essere sulla via Francigena e creando quindi quelle condizioni ottimali per la crescita del territorio.

**SICUREZZA**

Una sicurezza intesa come l'aumento della qualità della vita nei diversi ambiti del vivere quotidiano (sociale, educativo, sanitario, ambientale, urbanistico) attraverso l'apporto di più soggetti sia pubblici e privati.

Fare sicurezza significa sapere coniugare legalità, convivenza, solidarietà e partecipazione.

Partecipazione attiva dei cittadini: presa in carico di interessi e bisogni specifici, predisposizione di interventi che incrementano la partecipazione attiva, senso di appartenenza alla comunità.

Per raggiungere questo obiettivi si propone l'incremento della videosorveglianza nei punti strategici del comune con l'utilizzo di tecnologia mobile per consentire il facile spostamento e posa dei dispositivi di controllo con l'utilizzo in remoto in tempo reale anche attraverso convenzioni.

**- Indicatori utilizzati -**

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

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

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

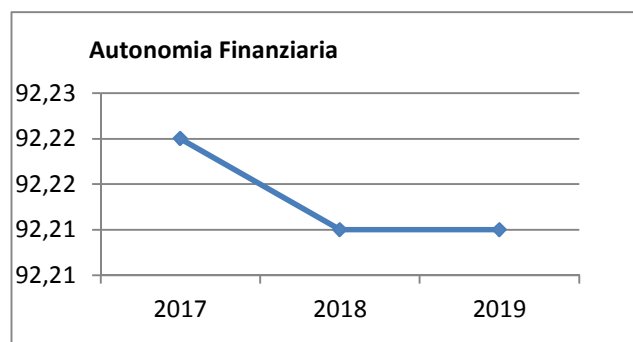
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria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

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

Ricordiamo inoltre che per l'anno 2016, l'art. 1, commi 26 e seguenti, della Legge n. 208/2015 (Legge di stabilità 2016) ha sospeso l'efficacia delle delibere comunali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015, con espressa esclusione per le tariffe della TARI.

Si è pertanto considerata l'efficacia di tale normativa anche per gli anni successivi.

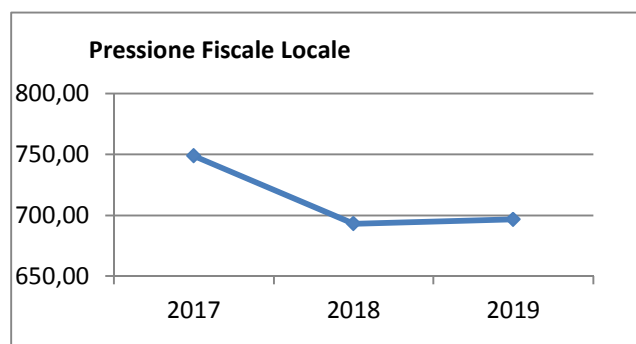
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	92,22 %	92,21 %	92,21 %



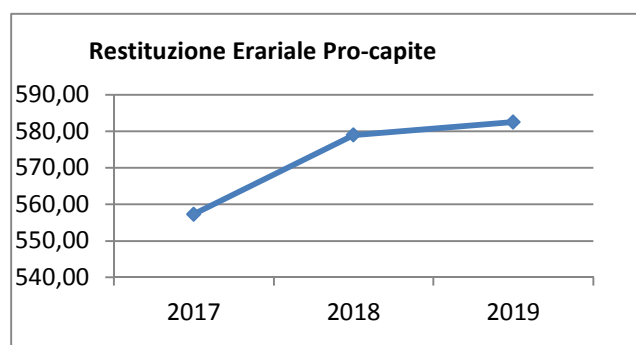
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 748,83	€ 693,07	€ 696,62



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 557,32	€ 578,97	€ 582,52

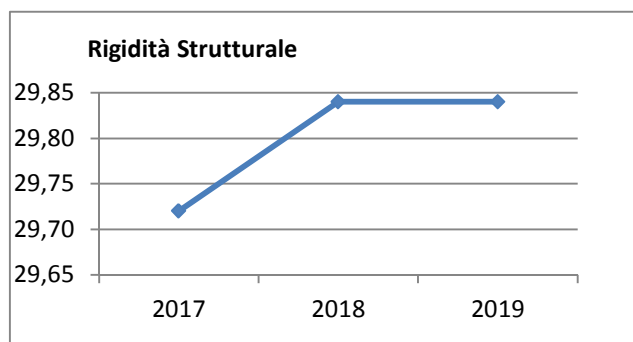


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

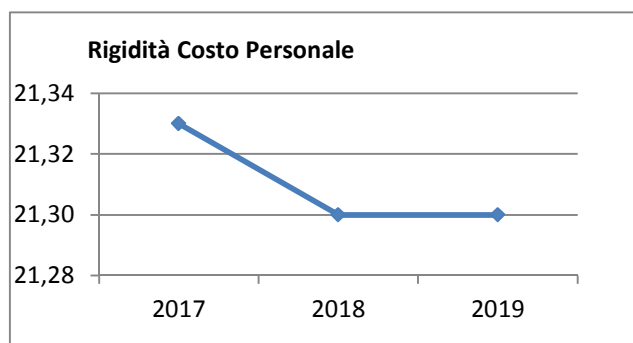
## Rigidità del bilancio

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

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,72 %	29,84 %	29,84 %

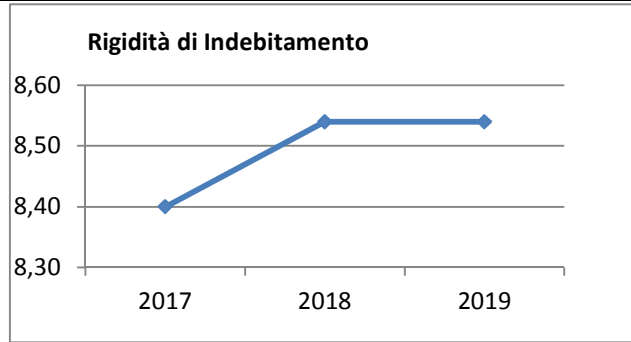


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	21,33 %	21,30 %	21,30 %



<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,40 %	8,54 %	8,54 %

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019



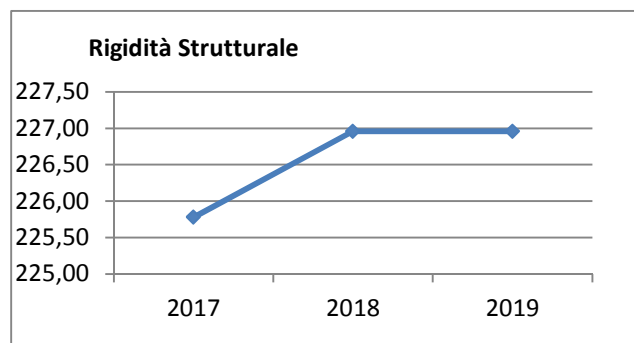
(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)



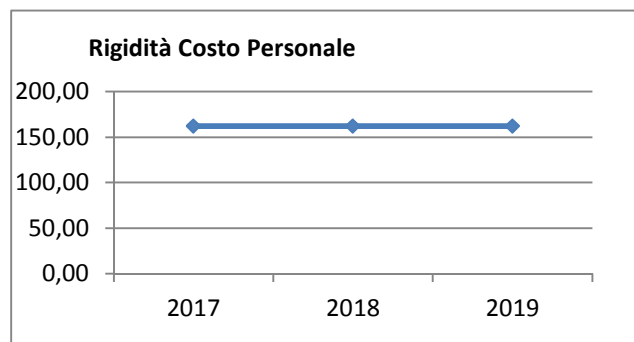
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	225,78 €	226,96 €	226,96 €

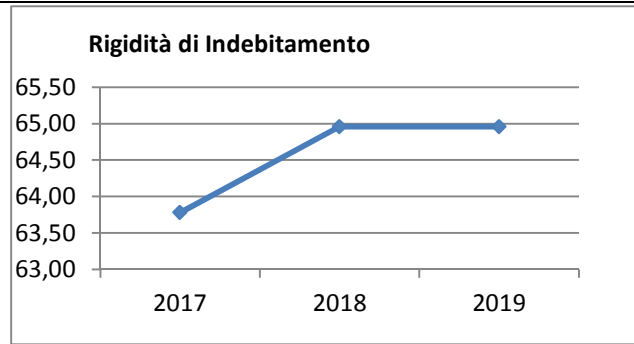


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	162,00 €	162,00 €	162,00 €



<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	63,78 €	64,96 €	64,96 €

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

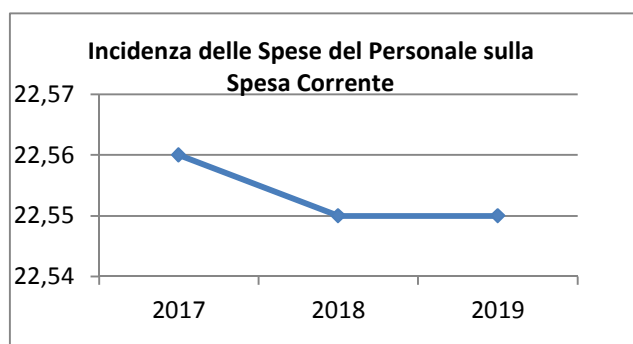


(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

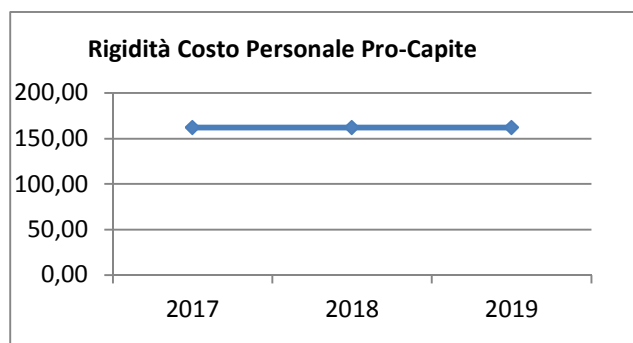
## Costo del Personale

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

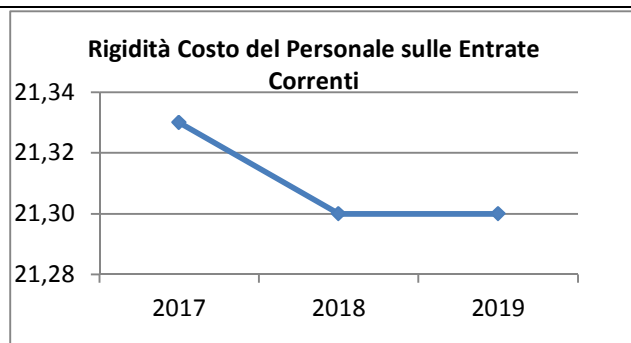
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	22,56 %	22,55 %	22,55 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	162,00 €	162,00 €	162,00 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	21,33 %	21,30 %	21,30 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici (*\*\*\* gestione diretta, esternalizzata, effettuata tramite organismi ed enti strumentali e/o società controllate o partecipate*)

---



---



---

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
2	Peso pubblico	NO	
3	corsi extrascolastici (pre e dopo-scuola)	NO	
5	Mense scolastiche	NO	
6	Impianti sportivi	NO	

Tabella Servizi Produttivi

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>

- 2) \_\_\_\_\_

(*\*\*\* Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi e sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica relativamente, in particolare ai seguenti aspetti:*)

## ***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*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

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

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

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

*Art. 19*

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

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

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

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

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

Il programma delle opere pubbliche 2017-2019 alla data attuale fa riferimento alla programmazione approvata con deliberazione G.C. 22 del 27.4.2016.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Spesa</i>

***Programmi e progetti di investimento***

<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Entrata Specifica</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	
Riqualificazione locali Ex casa "Maina"	Progetto "6000 Campanili"	400.000,00			
Realizzazione rotatoria su SP 593	Contributo da privati	180.000,00			
Riqualificazione locali ex infermeria "Vercellone"	Proventi discarica		50.000,00		
Real. Marciapiede e pista ciclabile V. Torino	Contributo Regionale		100.000,00		
Riqualif. Zona industr.	Mezzi ordinari bilancio		100.000,00		
Lavori di fognatura	Mezzi ordinari bilancio	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
Lavori Villa Salino	Proventi discarica	250.000,00	200.000,00	200.000,00	
Sistemazione area mercatale compreso marciapiedi	Contributo Regionale		200.000,00		
Riqualificazione zona industriale	Mezzi ordinari bilancio		100.000,00		
Costruzione cellette ossario per ceneri	Mezzi ordinari bilancio		50.000,00		

Seguendo il programma elettorale del mandato, completiamo la sezione strategica senza tralasciare alcun obiettivo:

- 1) Per la riqualificazione locali infermeria ed i lavori di Villa Salino, si vuole arrivare al più presto ad un progetto definitivo/esecutivo con approvazione della Sovrintendenza dando priorità al progetto che otterrà per primo l'autorizzazione (sono stanziati complessivamente 700.000,00 Euro).
- 2) Si è inoltre voluto potenziare il programma d'investimento relativo a "lavori di fognatura" per eliminare le gravi inondazioni di strade, cortili, cantine e garage che le ultime piogge torrenziali hanno causato.

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

**TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI A PARTIRE DA SETTEMBRE 2016**

SERVIZIO	DESCRIZIONE	TARIFFE €
<b>Corsi extrascolastici</b>		
<b>Pre doposcuola</b>	Residenti 1 figlio	70,00
	Residenti 2 figli	118,00
	Residenti 3 figli	170,00
	Quota partecipazione esenti	15,00
	<b>NON</b> residenti 1 figlio	115,00
	<b>NON</b> residenti 2 figli	200,00
	<b>NON</b> residenti 3 figli	290,00
<b>Pre scuola</b>	Residenti	38,00
	Non residenti	58,00
	Quota partecipazione esenti	15,00
<b>RIDUZIONE MESE DICEMBRE- GENNAIO e PASQUA</b>		
<b>Pre doposcuola</b>	Residenti 1 figlio	60,00
	Residenti 2 figli	103,00
	Residenti 3 figli	147,00
	<b>NON</b> residenti 1 figlio	98,00
	<b>NON</b> residenti 2 figli	172,00
	<b>NON</b> residenti 3 figli	251,00
<b>Pre scuola</b>	Residenti	33,00
	Non residenti	50,00
<b>Mensa scolastica</b>		
<b>Mensa scolastica</b>	Buoni pasto residenti	4,50
	Buoni pasto <b>NON</b> residenti	5,80
	Quota partecipazione esenti	2,00
<b>Peso pubblico</b>		
<b>Peso pubblico</b>	Costo pesata	1,50
<b>Impianti sportivi costo orario IVA inclusa</b>		
<b>palestre</b>	Residenti	6,50
	Non residenti	20,00
	Giorni festivi residenti	6,50
	Giorni festivi per <b>NON</b> residenti	30,00
<b>Sala superiore palestra scuola media (danza)</b>	Tutti (tariffa uguale anche per i giorni festivi)	5,50

**Servizio scuolabus** Euro 28,00  
**Quota agevolata** Euro 11,00

Quota mensile in presenza di più figli Euro 22,00



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

**Quota con più figli** Euro 21,00

TARIFFE CIMITERIALI  
APPROVATE CON DELIBERA DI G.C. n. 29 DEL 17/02/2016

**DA APPLICARE DAL 1° MARZO 2016**

<b>Uscita salma</b> (morto a Cavaglià e trasferimento in altro Comune)	<b>€ 50,00</b>
<b>Uscita salma</b> (morto a Cavaglià, funerale e trasferimento in altro Comune)	<b>€ 75,00</b>
<b>Tumulazione salme:</b>	
Tumulazione nei loculi	<b>€ 245,00</b>
Tumulazione Tombe con loculi frontali	<b>€ 245,00</b>
Tumulazione Tombe con loculi in lunghezza	<b>€ 360,00</b>
Tumulazione in sepolcreti con loculi regolarmente realizzati con loculi frontali	<b>€ 420,00</b>
Tumulazione in sepolcreti con loculi regolarmente realizzati con loculi in lunghezza	<b>€ 330,00</b>
<b>Tumulazione ceneri e resti:</b>	
nella celletta ossario	<b>€ 95,00</b>
nella celletta ossario già occupata	<b>€ 115,00</b>
nel loculo	<b>€ 245,00</b>
nel loculo già occupato da altra salma	<b>€ 115,00</b>
nei sepolcreti con loculi regolarmente realizzati	<b>€ 115,00</b>
tombe di famiglia -celletta ossario	<b>€ 145,00</b>
tombe con loculi frontali	<b>€ 95,00</b>
tombe con loculi in lunghezza	<b>€ 145,00</b>
ossario comune	<b>€ 115,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

**Inumazione** € 300,00

**Estumulazione ordinaria e straordinaria salma:**

con inumazione € 410,00

predisposizione per trasferimento in altro Comune € 60,00

**In caso di tumulazione si sommano ai 60,00 € gli stessi importi previsti per la tumulazione delle salme, resti e ceneri**

**Esumazione ordinaria e straordinaria salma:**

predisposizione per trasferimento in altro Comune € 180,00

**In caso di tumulazione si sommano ai 180,00 € gli stessi importi previsti per la tumulazione delle salme, resti e ceneri**

Per eventuali lavori che esulano dai normali servizi cimiteriali di competenza comunale gli stessi verranno valutati singolarmente sulla base del prezzario regionale o a cura e spese del concessionario la tomba, il tutto in conformità alle norme del regolamento di igiene e polizia mortuaria.

# COMUNE DI CAVAGLIA'

Via M. Mainelli, 8 - 13881 CAVAGLIA'

Cf. 00326680022 - tel. 0161/96038-96039 - fax 0161 967724

Sala consiliare Via Mainelli	Residenti e non	costo €	GRATUITO
Sala convegni	Periodo estivo	costo €	<b>100,00</b>
	Periodo invernale	costo €	<b>150,00</b>
	Rimborso spese "una tantum"	costo €	<b>50,00</b>
	Cauzione		<b>200,00</b>
Centro giovanile	Residenti	costo €	<b>50,00</b>
	Non residenti	costo €	<b>100,00</b>
	Rimborso spese "una tantum"	costo €	<b>50,00</b>
	Cauzione		<b>100,00</b>
Salone polivalente Senza utilizzo cucina	Residenti	costo per utilizzo inf. a 3 ore €	<b>100,00</b>
		Rimborso spese "una tantum"	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo giornaliero €	<b>250,00</b>
		Rimborso spese "una tantum"	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

Salone polivalente Con utilizzo cucina	Residenti	costo per utilizzo inf. a 3 ore €	<b>150,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo giornaliero €	<b>400,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>100,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
Salone polivalente Senza utilizzo cucina	NON Residenti	costo per utilizzo inf. a 3 ore €	<b>200,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo giornaliero €	<b>350,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>100,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
Salone polivalente Con utilizzo cucina	NON Residenti	costo per utilizzo inf. a 3 ore €	<b>300,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo giornaliero €	<b>500,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>150,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

<p align="center">Salone polivalente <b>Senza utilizzo cucina</b></p>	<p align="center">Associazioni del Comune di Cavaglia  e/o ONLUS</p>	costo per utilizzo inf. a 3 ore €	<b>GRATUITO</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo giornaliero €	<b>GRATUITO</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo utilizzo per più giorni €	<b>GRATUITO</b>
<p align="center">Salone polivalente <b>Con utilizzo cucina</b></p>	<p align="center">Associazioni del Comune di Cavaglia  e/o ONLUS</p>	costo per utilizzo inf. a 3 ore €	<b>GRATUITO</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo giornaliero €	<b>100,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
		Costo utilizzo per più giorni €	<b>10,00 al giorno dal 2° giorno</b>
Rimborso spese “una tantum”	<b>100,00</b>		
Cauzione	<b>500,00</b>		

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

<b>Utilizzo solo Cucina</b>	Residenti	Costo giornaliero €	<b>100,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
	Non Residenti	Costo giornaliero €	<b>150,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
	Associazioni del Comune di Cavaglia e/o ONLUS	Costo giornaliero €	<b>100,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>
	uso commerciale	Costo giornaliero €	<b>500,00</b>
		Rimborso spese “una tantum”	<b>50,00</b>
		Cauzione	<b>500,00</b>

**N.B.** Le Associazioni che non hanno sede nel Comune di Cavaglia se non sono ONLUS vengono equiparate a NON RESIDENTI.

Il calcolo dei giorni di utilizzo decorre dalla data di consegna dei locali e delle chiavi e termina con la riconsegna dei locali e delle chiavi.

Sono esenti dall'applicazione delle tariffe le scuole di ogni grado.

*Fiscalità Locale*

Ai sensi dell'art. 1, commi 26 e seguenti, della Legge n. 208/2015 (Legge di stabilità 2016) è sospesa l'efficacia delle delibere comunali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015, con espressa esclusione per le tariffe della TARI; pertanto nel rispetto di quanto appena riportato si conferma:

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

*IMU*

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,00 per mille
Unità immobiliari possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata	Assimilazione ad abitazione principale
Aliquota generale	8,60 per mille
Detrazione per abitazione principale	200,00

*IUC – TASI*

<i>Fattispecie imponibile</i>		
Abitazione principale e relative pertinenze	2,50 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0	
Fabbricati rurali strumentali	0,75 per mille	
Detrazione abitazione principale per immobili con rendita catastale non eccedente il valore di Euro 300,00	100,00	

*IUC- TARI*

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,61840	95,67187
2 componenti	0,72147	162,64218
3 componenti	0,79509	191,34374
4 componenti	0,85398	248,74686
5 componenti	0,91288	287,01561
6 o più componenti	0,95705	334,85154

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,26956	0,79103
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,42283	1,23363
3	Stabilimenti balneari	0,33298	0,97937
4	Esposizioni, autosaloni	0,22727	0,66861
5	Alberghi con ristorante	0,70296	2,05856
6	Alberghi senza ristorante	0,48097	1,41067
7	Case di cura e riposo	0,52854	1,54250
8	Uffici, agenzie, studi professionali	0,59725	1,75156
9	Banche ed istituti di credito	0,30655	0,90027
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,58668	1,71766
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,80338	2,34483
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,54968	1,60089
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,61311	1,78546
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,48097	1,41255
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,57611	1,67999
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	1,58562	6,59190
17	Bar, caffè, pasticceria	1,05708	4,70850
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,25793	3,68205
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,37949	4,03236
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	2,11416	5,65020
21	Discoteche, night club	0,86681	2,53317

Riduzioni:

- a) abitazioni tenute a disposizione per uso stagionale od altro uso limitato e discontinuo, non superiore a 183 giorni nell'anno solare: 30%
- b) abitazioni occupate da soggetti che risiedono o abbiano la dimora, per più di sei mesi all'anno, all'estero: 30%;
- c) locali, diverse dalle abitazioni, ed aree scoperte adibiti ad uso stagionale o ad uso non continuativo, ma ricorrente, risultante da licenza o autorizzazione rilasciata dai competenti organi per l'esercizio dell'attività: 30%;
- d) compostaggio domestico: 10%;
- e) depositi ad uso logistica: 50%

**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

Aliquota dello 0,5%.



***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>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	57.000,00	57.000,00	57.000,00	
		cassa	62.665,00			
	2-Segreteria generale	comp	348.860,00	350.360,00	350.360,00	
		cassa	394.086,22			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	58.000,00	57.300,00	57.300,00	
		cassa	107.371,14			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	69.200,00	69.200,00	69.200,00	
		cassa	122.878,54			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	72.100,00	72.100,00	72.100,00	
		cassa	99.611,96			
	6-Ufficio tecnico	comp	72.900,00	72.900,00	72.900,00	
		cassa	91.288,92			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	70.485,00	70.485,00	70.485,00	
		cassa	80.231,26			
	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	7.630,00	7.640,60	7.640,60		
	cassa	11.999,97				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>756.175,00</b>	<b>756.985,60</b>	<b>756.985,60</b>	
		<b>cassa</b>	<b>970.133,01</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	151.000,00	151.000,00	151.000,00	
		cassa	166.415,62			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>151.000,00</b>	<b>151.000,00</b>	<b>151.000,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>166.415,62</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		cassa	30.334,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	119.700,00	119.700,00	119.700,00
		cassa	172.139,03		
	4-Istruzione universitaria	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00
		cassa	4.562,33		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	144.500,00	144.500,00	144.500,00
		cassa	196.185,12		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>295.500,00</b>	<b>295.500,00</b>	<b>295.500,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>403.220,48</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	55.750,00	54.250,00	54.250,00
		cassa	65.478,69		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>55.750,00</b>	<b>54.250,00</b>	<b>54.250,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>65.478,69</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	43.100,00	43.100,00	43.100,00
		cassa	52.541,33		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>43.100,00</b>	<b>43.100,00</b>	<b>43.100,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>52.541,33</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	238.600,00	100,00	100,00
		cassa	239.942,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>238.600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>239.942,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	6.267,33		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>6.267,33</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	50.750,00	50.750,00	50.750,00
		cassa	72.099,51		
	3-Rifiuti	comp	466.700,00	466.700,00	466.700,00
		cassa	681.203,64		
	4-Servizio idrico integrato	comp	33.400,00	33.400,00	33.400,00
		cassa	36.390,64		

## 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		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>550.850,00</b>	<b>550.850,00</b>	<b>550.850,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>789.693,79</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	299.650,00	297.950,00	297.950,00
		cassa	342.083,78		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>299.650,00</b>	<b>297.950,00</b>	<b>297.950,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>342.083,78</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	5.150,00	5.150,00	5.150,00
		cassa	6.348,13		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>5.150,00</b>	<b>5.150,00</b>	<b>5.150,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>6.348,13</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	44.100,00	44.100,00	44.100,00
		cassa	63.671,59		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	163.060,00	163.060,00	163.060,00
		cassa	237.067,64		
	5-Interventi per le famiglie	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	27.584,55		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	53.800,00	53.800,00	53.800,00
		cassa	69.191,94		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>278.960,00</b>	<b>278.960,00</b>	<b>278.960,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>397.515,72</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	5.000,00	3.000,00	2.000,00
		cassa	5.006,01		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.700,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>6.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>6.706,01</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	21.892,14	17.786,56	19.552,49	
		cassa	12.121,63			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	55.020,25	69.326,43	81.560,50	
		cassa	53.693,44			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>76.912,39</b>	<b>87.112,99</b>	<b>101.112,99</b>	
		<b>cassa</b>	<b>65.815,07</b>			
	<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	82.270,00	83.262,80	83.262,80
			cassa	128.619,02		
<b>Totale Missione 50</b>		<b>comp</b>	<b>82.270,00</b>	<b>83.262,80</b>	<b>83.262,80</b>	
		<b>cassa</b>	<b>128.619,02</b>			
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>2.845.417,39</b>	<b>2.613.721,39</b>	<b>2.626.721,39</b>		
	<b>cassa</b>	<b>3.640.779,98</b>				

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

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

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

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

## La gestione del patrimonio

(\*\*\* Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
<b>1) Costi pluriennali capitalizzati</b>	0,00	0,00	21.571,88	0,00		21.571,87	<b>0,01</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>21.571,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.571,87</b>	<b>0,01</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
<b>1) Beni demaniali</b>	7.317.823,23	6.143.931,97	90.695,76	0,00	1.049.929,97	146.206,63	<b>7.138.351,07</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.173.891,26				146.206,63		<b>1.320.097,89</b>
<b>2) Terreni (patrimonio indisponibile)</b>	50.072,21	50.072,21	0,00	0,00			<b>50.072,21</b>
<b>3) Terreni (patrimonio disponibile)</b>	350.105,05	350.105,05	0,00	0,00			<b>350.105,05</b>
<b>4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)</b>	5.627.063,47	3.875.523,56	52.877,29	0,00	10.509,99	163.303,22	<b>3.775.607,62</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.751.539,91				163.303,22		<b>1.914.843,13</b>
<b>5) Fabbricati (patrimonio disponibile)</b>	5.113.061,95	3.782.895,53	1.435,60	0,00		153.391,79	<b>3.630.939,34</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.330.166,42				153.391,79		<b>1.483.558,21</b>
<b>6) Macchinari, attrezzature e impianti</b>	670.816,94	36.903,04	0,00	0,00	610,00	21.505,35	<b>16.007,69</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	633.913,90				21.505,35		<b>655.419,25</b>
<b>7) Attrezzature e sistemi informatici</b>	207.249,68	12.493,64	3.066,40	0,00		5.145,56	<b>10.414,48</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	194.756,04				5.145,56		<b>199.901,60</b>
<b>8) Automezzi e motomezzi</b>	208.206,04	11.140,00	0,00	0,00		5.540,00	<b>5.600,00</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	197.066,04				5.540,00		<b>202.606,04</b>
<b>9) Mobili e macchine d'ufficio</b>	243.404,56	24.298,44	0,00	0,00	1.860,26	9.986,95	<b>16.171,75</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	219.106,12				9.986,95		<b>229.093,07</b>
<b>10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	<b>0,00</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		<b>0,00</b>
<b>11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	<b>0,00</b>
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		<b>0,00</b>
<b>12) Diritti reali su beni di terzi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>0,00</b>
<b>13) Immobilizzazioni in corso</b>	1.009.325,99	1.009.325,99	40.603,98	0,00		1.049.929,97	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>15.296.689,43</b>	<b>188.679,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.062.910,22</b>	<b>1.555.009,47</b>	<b>14.993.269,21</b>

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

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

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

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

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



## *Indebitamento*

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

	<b>2014</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Oneri finanziari	79.605,03	71.663,92	79.750,00	81.960,00	83.262,80	83.262,80
Quota capitale	146.338,07	146.416,19	148.500,00	151.600,00	154.632,00	154.632,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>225.943,10</b>	<b>218.080,11</b>	<b>228.250,00</b>	<b>233.560,00</b>	<b>237.894,80</b>	<b>237.894,80</b>

	<b>Tasso medio indebitamento</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Indebitamento inizio esercizio	79.605,03	71.663,92	79.750,00	82.270,00	83.262,80	83.262,80
Oneri finanziari	146.338,07	146.416,19	148.500,00	155.200,00	155.200,00	155.200,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>225.943,10</b>	<b>218.080,11</b>	<b>228.250,00</b>	<b>237.470,00</b>	<b>238.462,80</b>	<b>238.462,80</b>

	<b>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</b>					
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Interessi passivi	79.605,03	71.663,92	79.750,00	81.960,00	83.262,80	83.262,80
Entrate correnti	79.605,03	71.663,92	79.750,00	82.270,00	83.262,80	83.262,80
% su entrate correnti	3,28 %	2,80 %	2,54 %	2,95 %	2,99 %	2,99 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.945.117,39 0,00	2.730.921,39 0,00	2.730.921,39 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	(-)	2.845.417,39 0,00 0,00	2.603.721,39 0,00 0,00	2.603.721,39 0,00 0,00
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>	(-)	155.200,00 0,00	155.200,00 0,00	155.200,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-55.500,00</b>	<b>-28.000,00</b>	<b>-28.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	55.500,00 0,00	28.000,00 0,00	28.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Cavaglia'	(+)	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	(+)	512.500,00	60.000,00	60.000,00
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	(-)	55.500,00	28.000,00	28.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	457.000,00 0,00	32.000,00 0,00	32.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

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

**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*

### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>Consorzio Comuni zona biellese</b>		<b>1,95%</b>
<b>I.R.I.S. Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali</b>		<b>5,29%</b>

### AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>A.S.R.A.B. spa</b>		<b>0</b>
<b>COMUNI RIUNITI</b>		<b>6,25%</b>
<b>COMUNI RIUNITI XL</b>		<b>31,13%</b>
<b>CORDAR IMM spa</b>		<b>0,01%</b>
<b>S.A.C.E. spa</b>		<b>0,02%</b>
<b>S.E.A.B. spa</b>		<b>1,96%</b>
<b>CO.S.R.A.B.</b>		<b>1,95%</b>
<b>A.T.A.P. spa</b>		<b>0,48%</b>

### CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>UNIONE COMUNI</b>		

**CONVENZIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>SEGRETERIA</b>		
<b>PROTEZIONE CIVILE</b>		
<b>VIGILI</b>		

**ASSOCIAZIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>ANCI</b>		
<b>ASS. EUROPEA VIA FRANCIGENA</b>		





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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	126.800,00	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	382.114,17	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.857.066,79	previsione di competenza	2.018.437,54	1.995.885,07	1.995.885,07	1.995.885,07
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	55.349,96	previsione di cassa	3.026.686,05	3.852.951,86		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	128.810,60	previsione di competenza	261.630,00	216.400,00	216.980,00	216.980,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	275.771,94	271.749,96		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	55.674,36	previsione di competenza	859.500,00	569.400,00	572.274,00	572.274,00
			previsione di cassa	932.221,35	698.210,60		
			previsione di competenza	711.050,00	820.000,00	590.000,00	590.000,00
			previsione di cassa	711.050,00	820.000,00		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>2.096.901,71</b>	previsione di competenza	<b>5.032.117,54</b>	<b>4.783.185,07</b>	<b>4.556.639,07</b>	<b>4.556.639,07</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>2.096.901,71</b>	previsione di cassa	<b>6.454.549,62</b>	<b>6.880.086,78</b>	<b>4.556.639,07</b>	<b>4.556.639,07</b>
			previsione di competenza	<b>5.158.917,54</b>	<b>4.783.185,07</b>	<b>4.556.639,07</b>	<b>4.556.639,07</b>
			previsione di cassa	<b>6.836.663,79</b>	<b>6.880.086,78</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

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

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

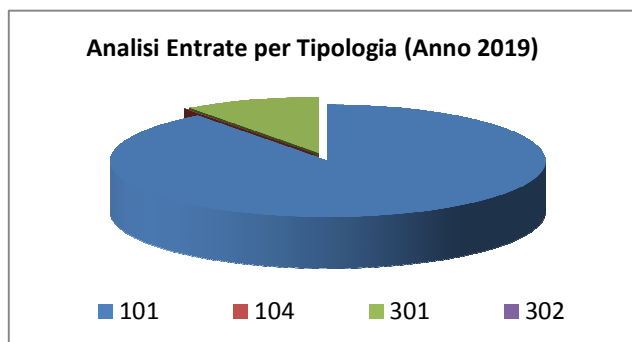
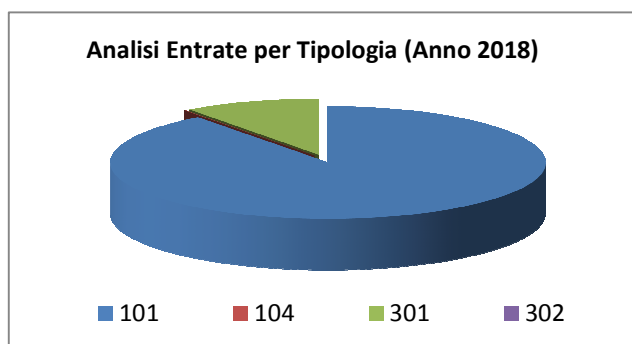
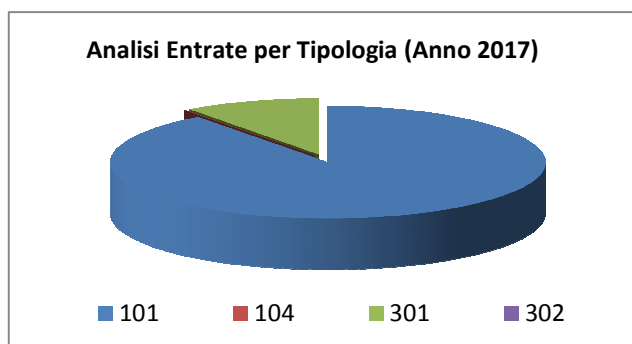
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

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

*aAnalisi entrate: Politica Fiscale*

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.792.700,00	1.792.700,00	1.792.700,00
		cassa	3.534.221,28		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	201.685,07	201.685,07	201.685,07
		cassa	317.230,58		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>1.995.885,07</b>	<b>1.995.885,07</b>	<b>1.995.885,07</b>
			<b>3.852.951,86</b>		



## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

Appartengono alle Entrate Tributarie: le Imposte, le Tasse, i Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie. L'art. 1, comma 639, della Legge 147/2013 ha istituito, con decorrenza 1.1.2014 l'imposta comunale unica (IUC) composta dall'Imposta Municipale Unica (IMU), dal Tributo sui Servizi Indivisibili (TASI) e dalla Tassa Rifiuti (TARI). L'approvazione delle tariffe costituisce presupposto per la formazione del bilancio (art. 54, comma 1, del D.Lgs. 446/1997).

**SI RIPORTANO I DAI GIA' TRATTATI PER IL 2016 IN QUANTO NON ESISTONO ALLA DATA ATTUALE INDICAZIONI NORMATIVE PER VALUTARE VARIAZIONI NELLA POLITICA FISCALE DELL'ENTE.**

### **IMU – IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA**

L'IMU è stata introdotta in via sperimentale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, dall'art. 13 del DL 6.12.2011 n. 201 convertito nella Legge 22.12.2011 n. 214, ed ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI).

L'art. 1 comma 639 della Legge n. 127 del 27.12.2013 (Legge di Stabilità) ha introdotto la IUC – Imposta Unica Comunale – ed ha trasformato l'IMU dal 2014 a regime e non più in via sperimentale. La IUC è composta da: Imposta Municipale Propria (IMU); tassa sui rifiuti (TARI) e tributo per i servizi indivisibili (TASI).

La IUC è stata confermata anche per l'anno 2015 dall'art. 1 comma 679 della Legge 23/12/2014 n. 90 (Legge di Stabilità per il 2015)

La Legge n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016) ha previsto alcune modifiche alla IUC, in particolare per quanto riguarda l'imposizione sui terreni agricoli, immobili concessi in comodato, immobili di cooperative edilizie a proprietà indivisa, immobili situati all'estero, immobili a canone concordato ed "imbullonati". Le previsioni iscritte nel bilancio tengono conto di tali novità normative. Le aliquote previste per il 2016 sono invariate rispetto al 2015, ai sensi del comma 26 dell'art. 1 della Legge 208/2015 che ha disposto il "blocco" della manovra tributaria prevista per il 2016.

### **TRIBUTI PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)**

La TASI è uno dei tributi di cui si compone la IUC - Imposta Unica Comunale – istituita dall'art. 1, comma 639, della Legge 27/12/2013 n. 147 (Legge di Stabilità per il 2014), confermata, anche per l'anno 2015, dall'art. 1, comma 679, della Legge 23/12/2014 n. 190.

Presupposto della Tasi è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati, ivi compresa, fino al 2015, l'abitazione principale, e di aree fabbricabili, così come definiti ai fini dell'Imposta Municipale Propria (IMU) , fatta eccezione, in ogni caso, per i terreni agricoli e, dal 2016, dell'abitazione principale.

Come indicato nel paragrafo riguardante l'IMU, la legge di stabilità per il 2016 ha modificato l'imposizione fiscale su abitazione principale, rendendo la fattispecie completamente esente, ad eccezione degli immobili cosiddetti di lusso (categorie A1, A8 e A9). Il comma 14 dell'art. 1 della L. 208/2015, modificando il comma 669 della Legge 147/2013, ha previsto infatti la modifica del presupposto impositivo, escludendo di fatto l'abitazione principale dal presupposto.

La normativa sopra riportata ha come conseguenza la riduzione consistente del gettito TASI iscritto in bilancio: a fronte di tale riduzione viene tuttavia previsto l'aumento del fondo di solidarietà comunale così come disciplinato dal nuovo art. 1 Legge 228/2012, commi 380 sexies, septies e octies, introdotti dall'art. 1 comma 17 lettera f) della Legge 208/2015: in base a tale nuova normativa, infatti, è previsto un ristoro relativo al mancato gettito effettivo IMU/TASI derivanti dalle abitazioni principali e dai terreni agricoli 2015.

Le aliquote previste per il 2016 sono invariate rispetto al 2015, ai sensi del comma 26 dell'art. 1 della Legge 208/2015 che ha disposto il "blocco" della manovra tributaria prevista per il 2016.

## **ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

A conferma dell'anno 2015, l'aliquota relativa all'addizionale comunale all'Irpef è pari allo 0,4%.

## **RISCOSSIONE COATTIVA**

Il Comune ha intrapreso un'attività di verifica delle situazioni elusive/evasive dei tributi adottando opportune soluzioni in base alla potenzialità della struttura organizzativa e comunque con supporto di terzi nelle attività propedeutiche e di potenziamento della banca dati. La riscossione coattiva tramite ruoli è affidata a Equitalia.

## **TARSU-TARES-TARI**

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali che non siano detenute o occupate in via esclusiva (art. 1, comma 641, legge 147/2013).

La TARI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria (art. 1, comma 642, legge 147/2013).

Nella determinazione della superficie assoggettabile alla TARI non si tiene conto di quella parte di essa ove si formano, in via continuativa e prevalente, rifiuti speciali, al cui mantenimento sono tenuti a provvedere i relativi produttori, a condizione che ne dimostrino l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente. La TARI è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare coincidente con un'autonomia obbligazione tributari (art. 1, comma 650, legge 147/2013).

Il comune nella commisurazione della tariffa tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al DPR 158/1999 (Art. 1, comma 651, legge 147/2013).

Con regolamento adottato ai sensi dell'art. 52 del D.Lg. 446/1997, con atto C.C. 34 del 29.7.2014 il comune ha determinato:

- 1) I criteri di determinazione delle tariffe;
- 2) La classificazione delle categorie di attività con omogenea potenzialità di produzione di rifiuti;
- 3) La disciplina delle riduzioni tariffarie;
- 4) La disciplina delle eventuali riduzioni ed esenzioni;
- 5) L'individuazione di categorie di attività produttive di rifiuti speciali alle quali applicare, nell'obiettivo difficoltà di delimitare le superfici ove tali rifiuti si formano, percentuali di riduzione rispetto all'intera superficie su cui l'attività viene svolta (art. 1, comma 682, legge 147/2013).

In ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi dello smaltimento dei rifiuti nelle discariche (art. 15 del D.Lgs. 36/2003), ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente (art. 1, comma 654, legge 147/2013).

Resta ferma la disciplina del tributo per il servizio di gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche, di cui all'art. 33-bis del D.L. 248/2007 convertito nella legge 31/2008. Il costo relativo alla gestione dei rifiuti delle istituzioni scolastiche è sottratto dal costo che deve essere coperto con il tributo comunale sui rifiuti (art. 1, comma 655, legge 147/2013).

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

Questo fondo è iscritto tra le entrate correnti. Il suo importo, che ammonta ad Euro 201.685,07, deve essere letto insieme a quello in entrata dell'IMU e della TASI. Pertanto lo sforzo richiesto al Comune di Cavaglia, e in ultima analisi, ai suoi cittadini e contribuenti, è pari 173.694,28, valore dato dalla somma di quanto lo Stato trattiene dall'Imu del nostro Comune e che viene versata ai comuni meno "fortunati" a titolo di fondo di solidarietà, e la somma che lo Stato trattiene dall'Imu del nostro Comune a titoli di compensazione a risorse standard per il passaggio dall'ICI ai nuovi tributi IMU e TASI.

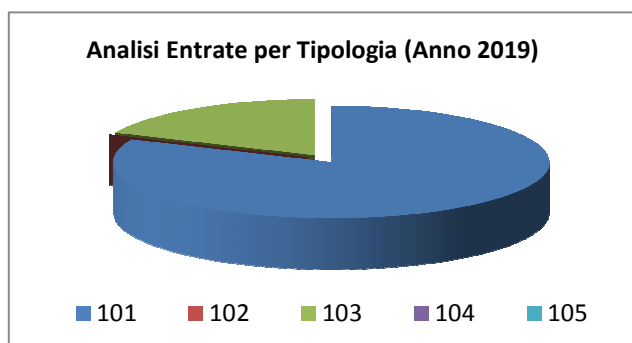
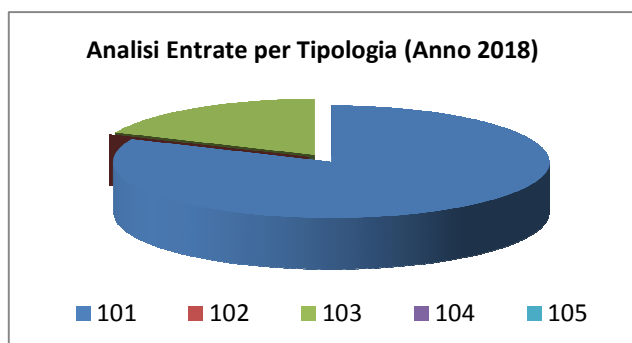
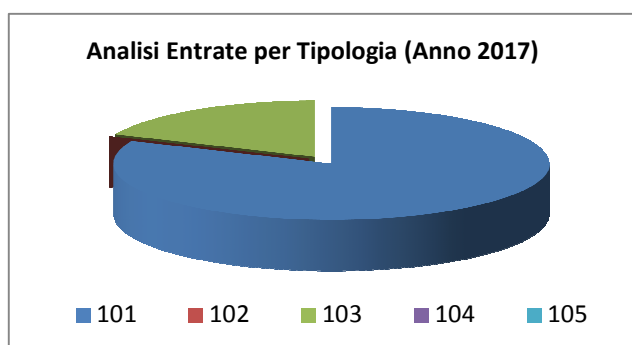
Questa seconda quota, che non trova alcuna evidenza nel bilancio dell'ente, in quanto l'IMU viene contabilizzata al netto di tale quota, in sostanza, ha effetto di girare allo Stato tutto il maggior gettito derivante dall'innalzamento del carico fiscale creatosi nel passaggio dall'ICI all'IMU e poi alla TASI, di cui lo Stato, appunto, rimane l'unico beneficiario, nonostante figure che sia l'ente ad incassarne il gettito.

L'evoluzione normativa degli ultimi anni ha comportato un sistematico taglio delle risorse a disposizione degli enti locali, in considerazione del fatto che i Comuni debbono concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica dello Stato, in particolare quelli derivanti dall'appartenenza all'Unione Europea.

Il funzionario Responsabile dei tributi comunali è il Sindaco Dott. Borsoi Giancarlo che si avvarrà, in qualità di Responsabile del Procedimento, della Sig.ra Zottarelli Anna.

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	176.400,00	176.980,00	176.980,00
		cassa	231.749,96		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	40.000,00		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>216.400,00</b>	<b>216.980,00</b>	<b>216.980,00</b>
		cassa	<b>271.749,96</b>		



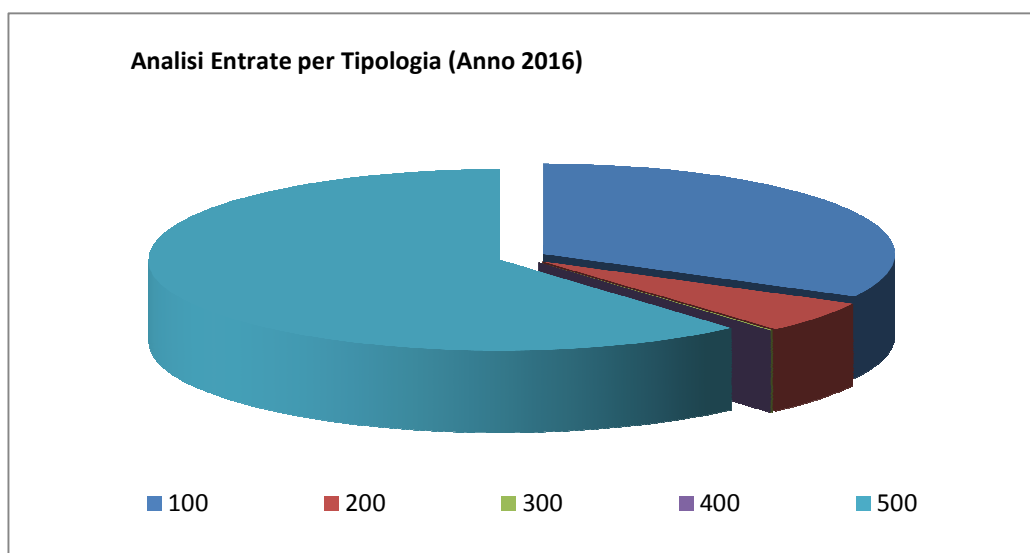


## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

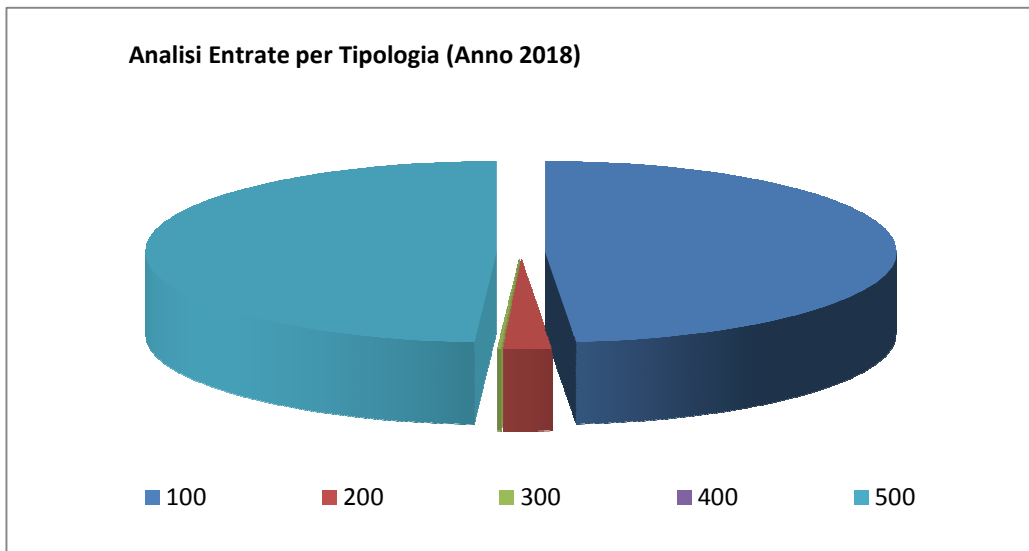
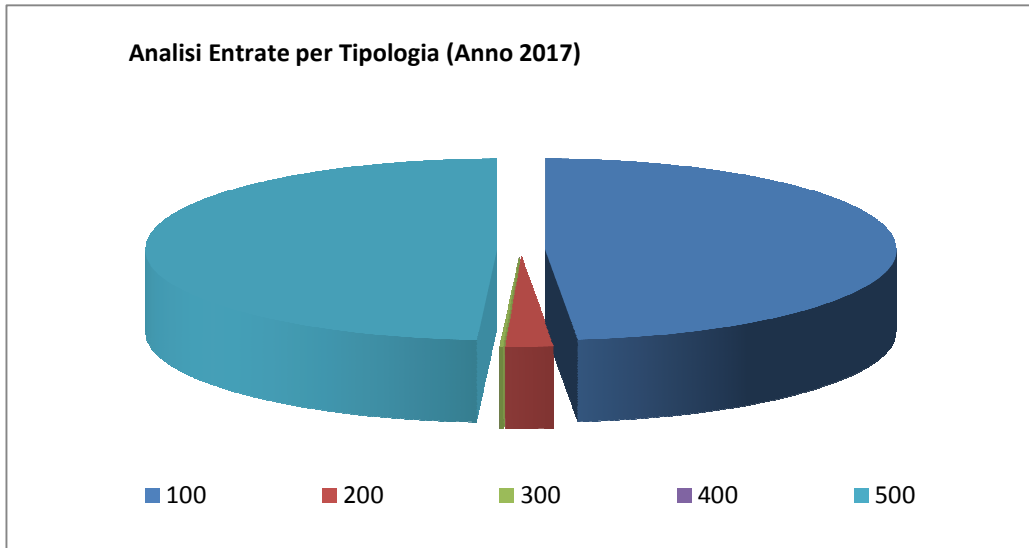
I trasferimenti regionali attengono a contribuzioni in conto esercizio per funzioni delegate come i contributi per l'istruzione scolastica e sostegno alla locazione.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	281.300,00	276.300,00	278.112,00
		cassa	315.829,82		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	49.100,00	12.500,00	12.750,00
		cassa	50.622,40		
300	Interessi attivi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.541,80		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	528.100,00	279.600,00	280.412,00
		cassa	564.227,33		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>859.500,00</b>	<b>569.400,00</b>	<b>572.274,00</b>
		cassa	<b>932.221,35</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

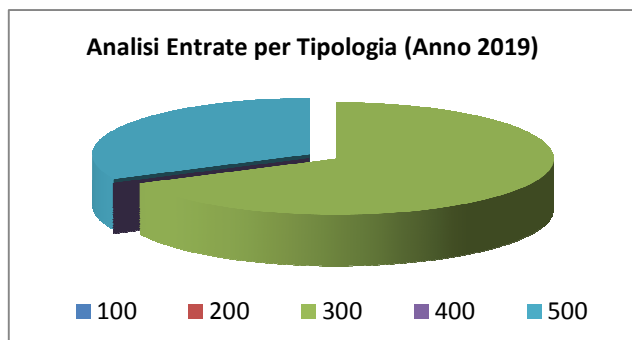
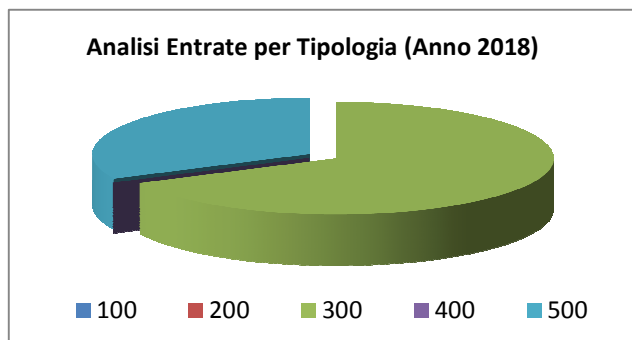
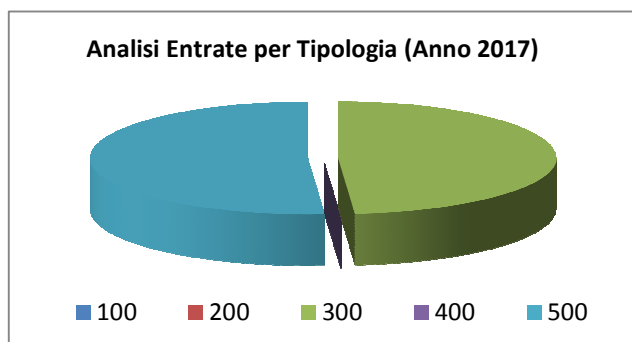


### *PROVENTI SERVIZI*

Si rimanda alle tariffe dettagliate nella Sezione Strategica.

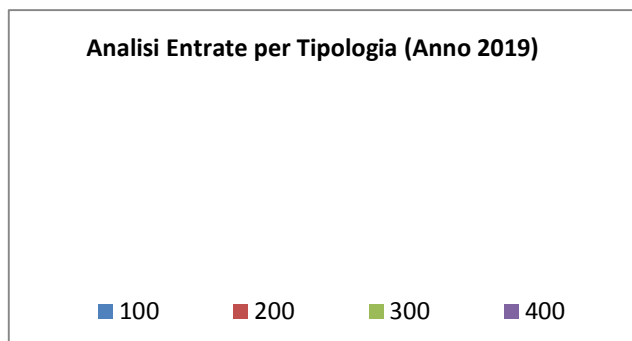
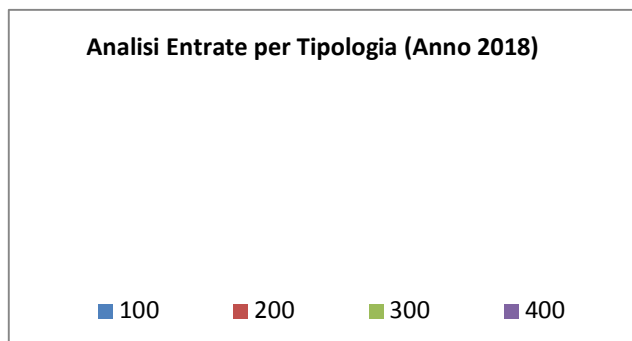
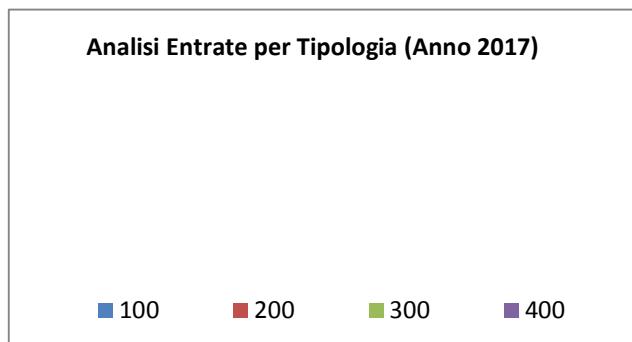
**Analisi entrate: Entrate in c/capitale**

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	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		cassa	400.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	420.000,00	190.000,00	190.000,00
		cassa	420.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>820.000,00</b>	<b>590.000,00</b>	<b>590.000,00</b>
		cassa	<b>820.000,00</b>		



*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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



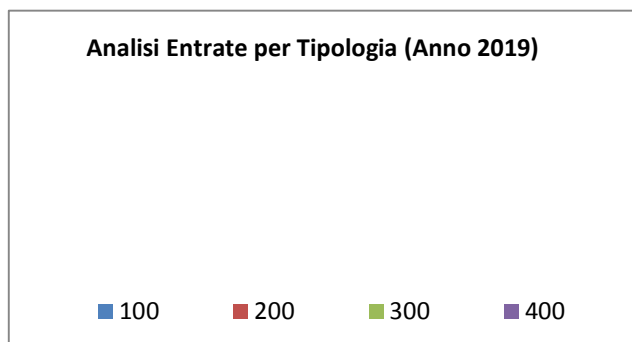
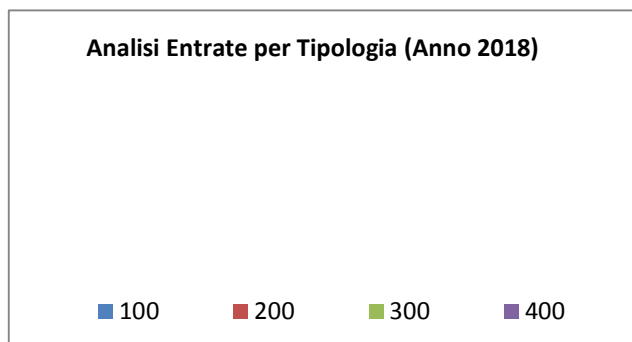
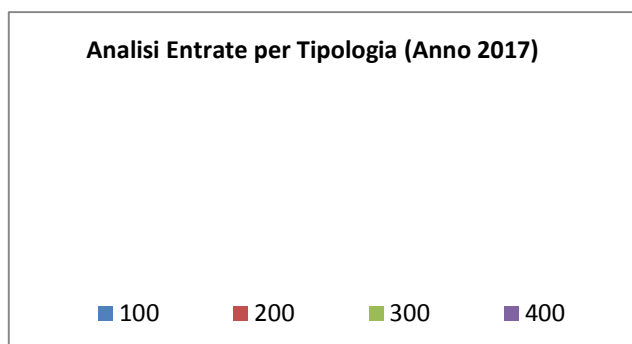
## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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.

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

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

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



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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.

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



***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<b><i>Tipologia</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

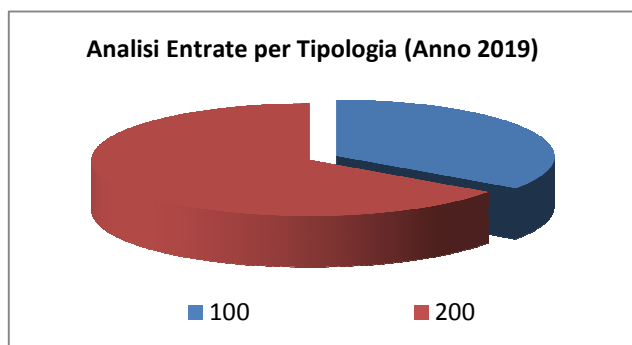
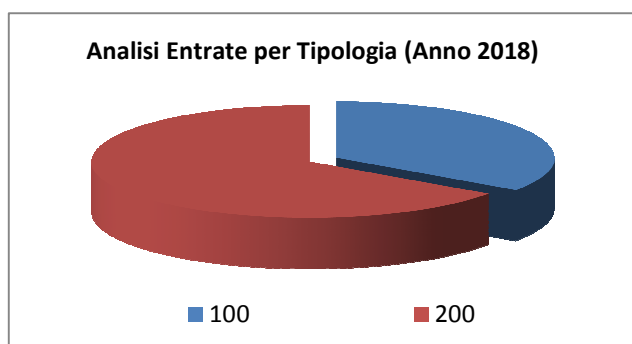
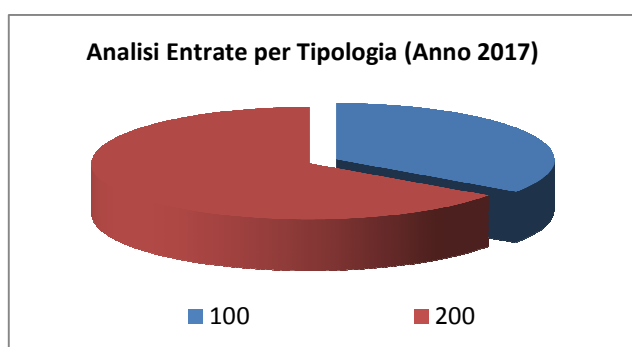
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è pari al limite di 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)

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

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

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	410.000,00	410.000,00	410.000,00
		cassa	438.197,28		
200	Entrate per conto terzi	comp	771.500,00	771.500,00	771.500,00
		cassa	798.977,08		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>1.181.500,00</b>	<b>1.181.500,00</b>	<b>1.181.500,00</b>
		cassa	<b>1.237.174,36</b>		



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

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

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

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

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.934.469,39
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	204.417,11
3) Entrate extratributarie (titolo III)	422.398,34
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>2.561.284,84</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	256.128,48
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	256.128,48
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>

(\*\*\* *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>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.188.175,00 0,00 0,00	788.985,60 0,00 0,00	788.985,60 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.632.989,95 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 <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 151.000,00 0,00 0,00	0,00 151.000,00 0,00 0,00	0,00 151.000,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	166.415,62 295.500,00 0,00 0,00	0,00 295.500,00 0,00 0,00	0,00 295.500,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	446.236,17 55.750,00 0,00 0,00	0,00 54.250,00 0,00 0,00	0,00 54.250,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	72.960,77 43.100,00 0,00 0,00	0,00 43.100,00 0,00 0,00	0,00 43.100,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	52.541,33 263.600,00 0,00 0,00	0,00 100,00 0,00 0,00	0,00 100,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	264.942,00 5.000,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.267,33 550.850,00 0,00 0,00	0,00 550.850,00 0,00 0,00	0,00 550.850,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	809.693,79 299.650,00 0,00 0,00	0,00 297.950,00 0,00 0,00	0,00 297.950,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	350.553,02 5.150,00 0,00 0,00	0,00 5.150,00 0,00 0,00	0,00 5.150,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.348,13 278.960,00 0,00 0,00	0,00 278.960,00 0,00 0,00	0,00 278.960,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	425.727,60 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 6.500,00	0,00 4.500,00	0,00 3.500,00

## 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
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	6.706,01		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	76.912,39	87.112,99	101.112,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	65.815,07		
		previsione di competenza	237.470,00	238.462,80	238.462,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	358.353,04		
		previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	300.000,00		
		previsione di competenza	1.181.500,00	1.181.500,00	1.181.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.222.794,30		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.939.117,39</b>	<b>4.282.421,39</b>	<b>4.295.421,39</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>6.188.344,13</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.939.117,39</b>	<b>4.282.421,39</b>	<b>4.295.421,39</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>6.188.344,13</b>		

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

## ***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.*

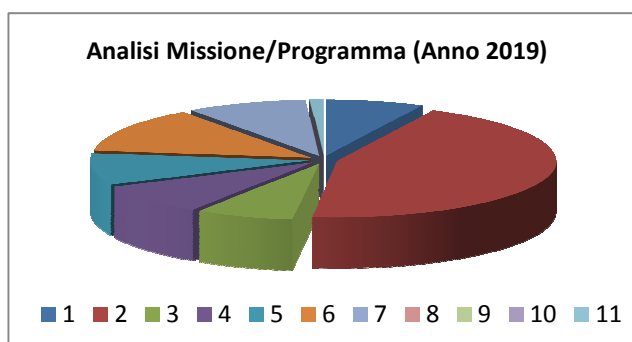
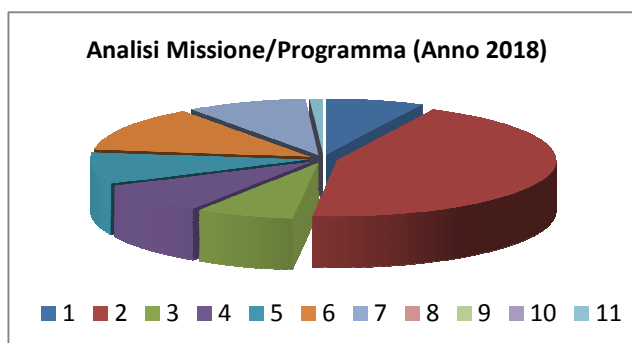
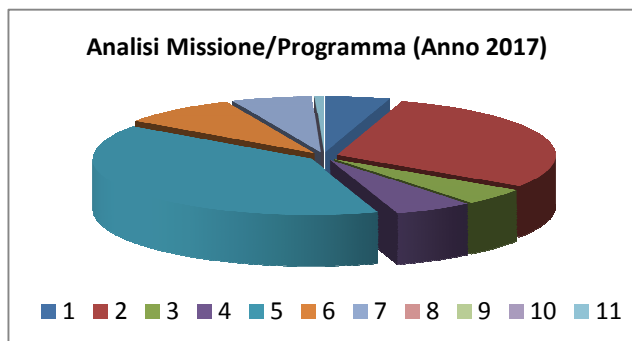
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	57.000,00	57.000,00	57.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	62.665,00			
2	Segreteria generale	comp	350.860,00	352.360,00	352.360,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	397.229,65			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	58.000,00	57.300,00	57.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	107.371,14			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	69.200,00	69.200,00	69.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.878,54			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	472.100,00	72.100,00	72.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	550.559,07			
6	Ufficio tecnico	comp	102.900,00	102.900,00	102.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300.055,32			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	70.485,00	70.485,00	70.485,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.231,26			
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	7.630,00	7.640,60	7.640,60	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.999,97			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>1.188.175,00</b>	<b>788.985,60</b>	<b>788.985,60</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



	cassa	1.632.989,95		
--	-------	--------------	--	--



## Programma 1

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: l'ufficio dl sindaco, ecc.; gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc. ; il personale amministrativo;*

*le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo.*

*Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).*

## Motivazione delle scelte

Gestione amministrativa delle ricorrenti iniziative di rappresentanza del Sindaco ed Amministratori verso i cittadini cavagliesi. Anche per il triennio 2017/2019 il servizio sconta la riduzione

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

obbligatoria delle spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, missioni, ecc. previste dall'art. 6 del D.L. 78/2010

Risorse umane impiegate: il presente servizio è assistito nell'esercizio delle funzioni istituzionali dall'attività dell'ufficio servizi amministrativi ed istituzionali.

Risorse strumentali da utilizzare:

- n. 1 personal computer
- n. 2 stampanti
- n. 1 apparecchio telefonico fisso
- n. 1 server a servizio di tutti gli uffici

Motivazione delle scelte:

- Assicurare l'espletamento dei compiti istituzionali connessi all'attività degli organi di governo.
- Mantenimento degli standard dei servizi.

### Programma 2

*Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.*

*Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Comunale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazione di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori.*

*Gestione mense scolastiche, pre e doposcuola e servizio scuolabus.*

*Gestione cimitero.*

Si intende perseguire nel miglioramento della qualità dei servizi per il cittadino che prevede una riorganizzazione degli uffici comunali mirata alla velocizzazione, allo snellimento della burocrazia, ad un supporto valido al personale vista la complessità e la continua evoluzione della materia.

**Risorse umane impiegate:** istruttore direttivo addetto ai servizi amministrativi ed istituzionali (Responsabile del Servizio).

**Risorse strumentali da utilizzare:**

- n. 2 personal computer
- n. 1 stampanti
- n. 1 calcolatrice
- n. 1 apparecchio telefonico fisso
- n. 1 fax a disposizione di tutti gli uffici
- n. 1 stampante a disposizione di tutti gli uffici
- n. 1 server a servizio di tutti gli uffici

**Motivazione delle scelte:** l'attività principale del servizio è determinata dalle disposizioni del D.Lgs. 267/2000. Il servizio svolge attività di organizzazione e gestione dell'iter procedurale degli atti deliberativi e delle determinazioni. Cura ogni altra attività non specificatamente di competenza degli altri servizi e di supporto agli stessi.

### Programma 3 e 4

*Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.*

*Comprende tutto il servizio di gestione del personale direttamente attribuito al segretario comunale Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione.*

*Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informatici.*

**Risorse umane impiegate:** istruttore direttivo cat. D3, Responsabile del Servizio Economico-Finanziario, istruttore amministrativo Cat. C5 avente come responsabile il Sindaco.

#### **Risorse strumentali:**

- n. 2 personal computer
- n. 2 stampanti
- n. 2 apparecchi telefoni fissi
- n. 2 calcolatrici
- n. 1 server a disposizione di tutti gli uffici

**Obiettivi:** garantire lo svolgimento ottimale degli adempimenti contabili e, con gli equilibri finanziari, la solidità e solvibilità dell'ente. Monitoraggio periodico flussi di cassa e liquidità. Monitoraggio situazione contabile. Gestione mutui.

Gestione del personale e degli adempimenti previdenziali, fiscali e statistici ad esso collegati.

Gestione tributi e servizi telematici tramite l'Agenzia delle entrate. In materia di gestione dei tributi si intende migliorare il livello di trasparenza e correttezza amministrativa attraverso la lotta all'evasione al fine di garantire all'ente entrate fiscali puntuali e certe. L'amministrazione ha scelto di affidare a soggetti esterni l'attività di supporto propedeutica al recupero aree evasione ICI/IMU/TASI/TARES/TARI.

### Programmi 5 e 6

*Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive.*

*Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi a costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni, ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione ed il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma*

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

*triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche ed integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.*

**Dotazione organica dell'ufficio:** Istruttore Direttivo Cat. D4, Responsabile del Servizio, n. 1 operario cantoniere, autista scuolabus Cat. C2, n. 1 operaio A5. Incarico annuale per la gestione delle pratiche edilizie a professionista esterno.

### **Risorse strumentali da utilizzare**

- n. 2 personal computer
- n. 2 stampanti
- n. 1 p.c. portatile
- n. 1 macchina fotografica
- n. 1 apparecchio telefonico mobile
- n. 1 apparecchio telefonico fisso
- n. 1 calcolatrice
- n. 1 autovettura ad uso comune con gli altri uffici
- n. 1 server in comune a tutti gli uffici

**Motivazioni delle scelte:** ottimizzazione del funzionamento dell'ufficio con particolare riferimento agli interventi di manutenzione del patrimonio comunale

### **Programma 7**

*Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.*

**Dotazione organica dell'Ufficio:** n. 1 istruttore amministrativo Cat. C5, e n.. 1 istruttore amministrativo Cat. C4.

### **Dotazione strumentale:**

- n. 3 personal computer
- n. 6 stampanti
- n. 2 gruppo di continuità
- n. 1 calcolatrici
- n. 1 server in comune a tutti gli uffici

**Programmi 8, 9, 10** :già ricompresi nei precedenti

**Programma 11**

*Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.*

Il programma prevede:

- accantonamenti a titolo di FES fondo per lo sviluppo delle risorse umane;
- accantonamenti a titolo di fondo per il lavoro straordinario;
- accantonamenti per IVA;
- accantonamenti a titolo di fondo di riserva previsto nei limiti di legge;
- accantonamento a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità.

## *Missione 2 - Giustizia*

**Analisi Missione/Programma (Anno 2017)**

■ 1                      ■ 2

**Analisi Missione/Programma (Anno 2018)**

■ 1                      ■ 2

**Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**

■ 1                      ■ 2

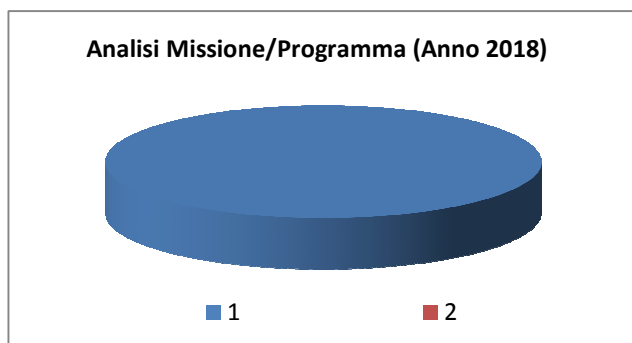
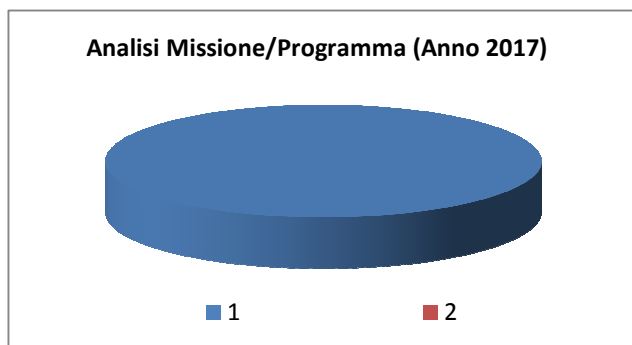
## Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

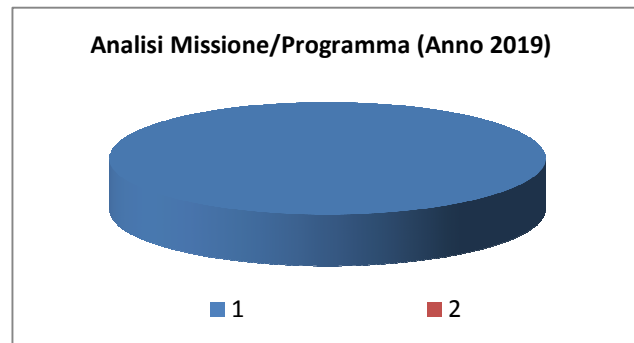
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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	151.000,00	151.000,00	151.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.415,62			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>151.000,00</b>	<b>151.000,00</b>	<b>151.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>166.415,62</b>			





## PROGRAMMA 1

*Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.*

*Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondono comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.*

*Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo, conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.*

### Motivazione delle scelte

Il servizio di polizia locale è attualmente gestito in forma associata, secondo il principio di collaborazione fra Enti ed al fine di assicurare il dovuto presidio del territorio nelle ore serali e notturne e nei giorni di festività a garanzia di una maggior sicurezza dei cittadini.

**Personale assegnato:** n. 3 agenti di polizia municipale Cat. C5

### Risorse strumentali da utilizzare:

- n. 5 personal computer
- n. 3 stampanti
- n. 3 apparecchio telefonico fisso
- n. 3 apparecchi telefonici mobili
- n. 1 macchina fotografica
- n. 1 autovettura
- n. 1 sistema videosorveglianza
- n. 1 server a servizio di tutti gli uffici
- n. 3 gruppi di continuità
- n. 1 fax
- n. 1 calcolatrice





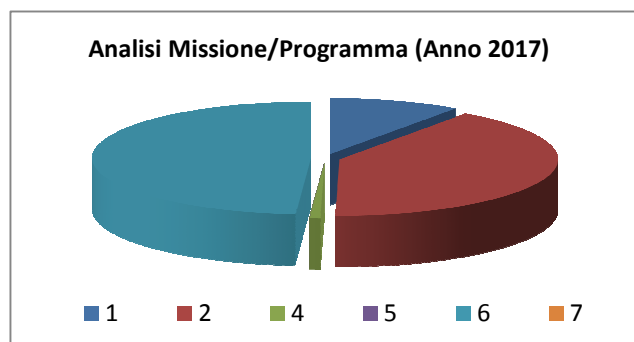
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

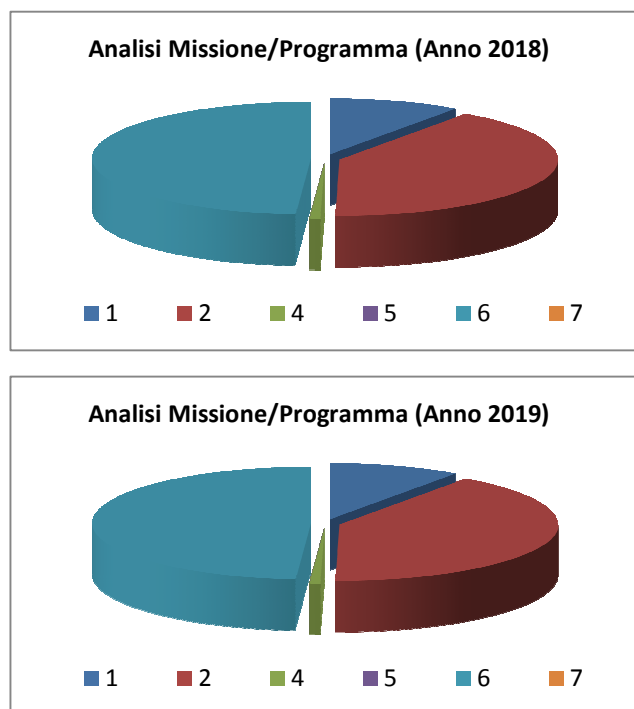
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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	29.000,00	29.000,00	29.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.334,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	119.700,00	119.700,00	119.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	205.400,65			
4	Istruzione universitaria	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.562,33			
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	144.500,00	144.500,00	144.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	197.939,19			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>295.500,00</b>	<b>295.500,00</b>	<b>295.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>446.236,17</b>			





**Programma 1** *Attività di sostegno e funzionamento delle attività relative alla scuola dell'infanzia*

**Motivazione delle scelte** Concorso nelle spese di gestione della scuola materna

Le scelte dell'amministrazione si inseriscono nell'ambito della politica generale di garanzia del diritto allo studio e di politica sociale di sostegno alla famiglia promossa dall'amministrazione comunale.

**Programma 2** *Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria situate sul territorio dell'ente. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature. Comprende le spese per il funzionamento degli Istituti comprensivi.*

**Motivazione delle scelte** Concorso nelle spese di gestione delle scuole elementari.

Sulla base delle risorse disponibili si intende partecipare al finanziamento delle richieste pervenute dalle scuole medesime.

**Programma 6** (parte dei costi in programma 2)

*Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria situate sul territorio dell'ente. Comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza.....)*

**SCUOLABUS**

Per gli alunni della Scuola Primaria e Secondaria di Primo Grado il servizio di trasporto scolastico è gestito con contratto d'appalto.

**MENSA SCOLASTICA**

L'amministrazione assicura il servizio di mensa scolastica con affidamento a una Ditta esterna

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

### **TESTI SCOLASTICI**

Si provvede alla fornitura dei libri di testo alunni scuole elementari ed al riparto dei contributi relativi al diritto allo studio.

A partire dall'anno scolastico 2016/2017 sarà possibile ottenere il rimborso dei libri di testo per gli alunni della 1 classe della scuola secondaria di 1° grado.

**SERVIZIO DI PRE E DOPOSCUOLA** Il servizio è reso per gli alunni della scuola primaria.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

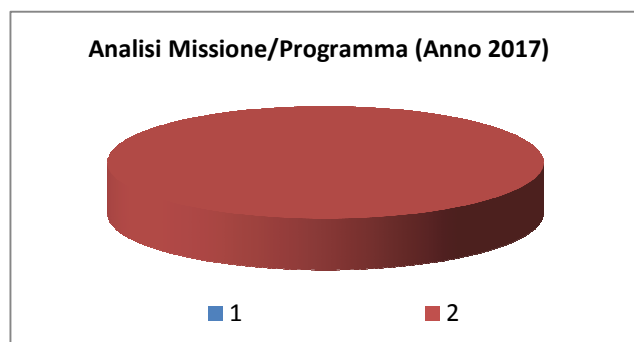
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

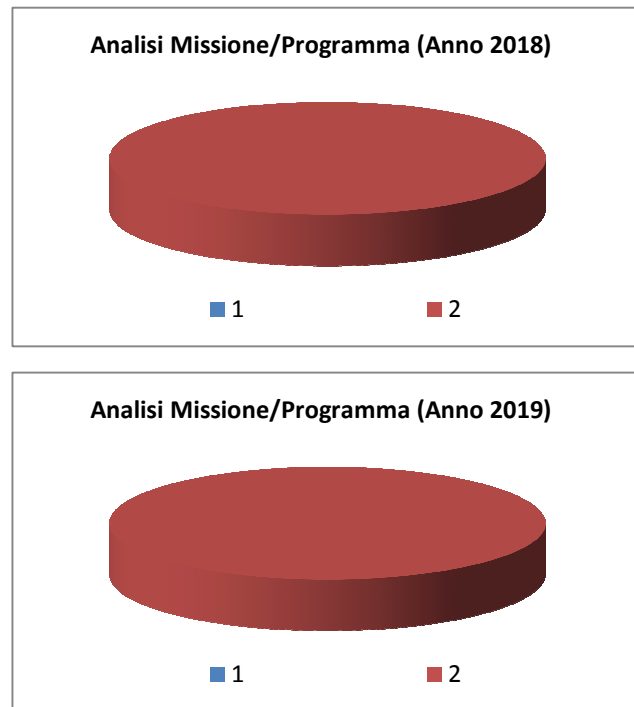
*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*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:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2017</b></i>	<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	55.750,00	54.250,00	54.250,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.960,77			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>55.750,00</b>	<b>54.250,00</b>	<b>54.250,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>72.960,77</b>			





## Programma 2

*Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.) Qualora Tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.) inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.*

**Personale assegnato:** n. 1 istruttore direttivo che si occupa anche di altre attività – Cat. D2

### Risorse strumentali:

- n. 1 computer
- n. 1 stampante
- n. 1 linea telefonica
- n. 1 server in comune a tutti gli uffici

### Motivazione delle scelte

L'Amministrazione comunale intende erogare contributi ad enti ed associazioni aventi scopi culturali e sociali, che operano nell'ambito comunale anche per il mantenimento di tradizioni storiche legate al territorio. La biblioteca ha avviato il progetto "Little Free Library" di Villa Salino. Si tratta di una mini biblioteca da cui chiunque può prendere un libro, per poi riportarlo o sostituirlo con un altro.

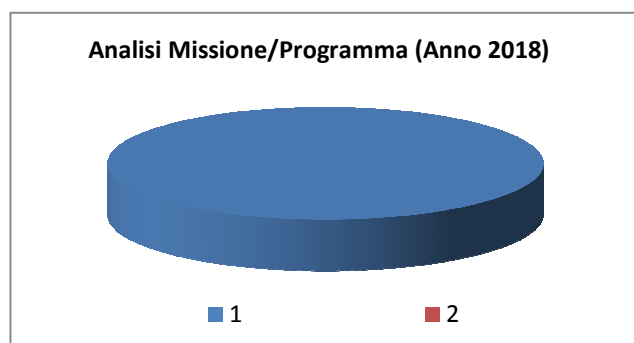
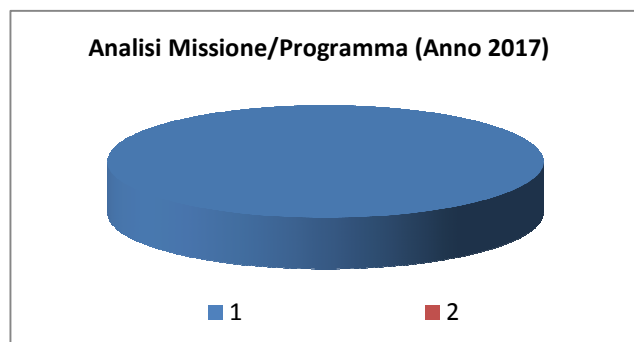
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

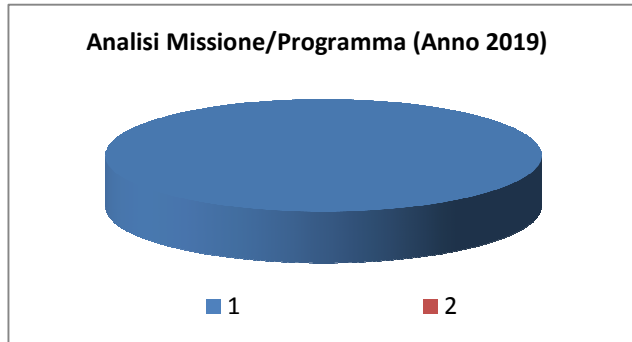
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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	43.100,00	43.100,00	43.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.541,33			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>43.100,00</b>	<b>43.100,00</b>	<b>43.100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>52.541,33</b>			







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

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2017</b></i>	<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	263.600,00	100,00	100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	264.942,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>263.600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>264.942,00</b>			

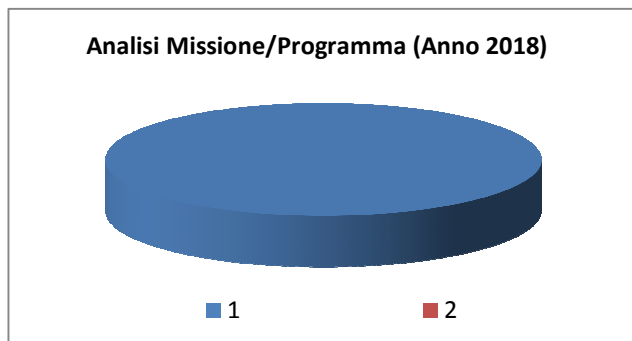
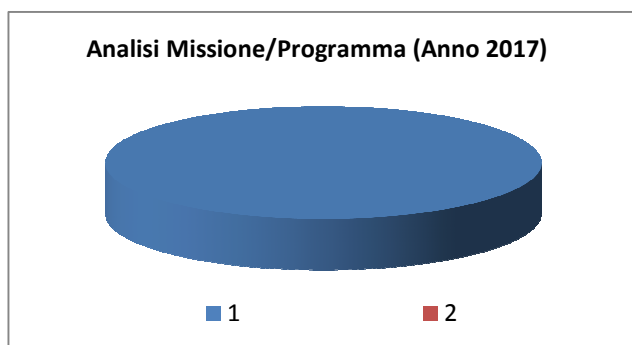
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

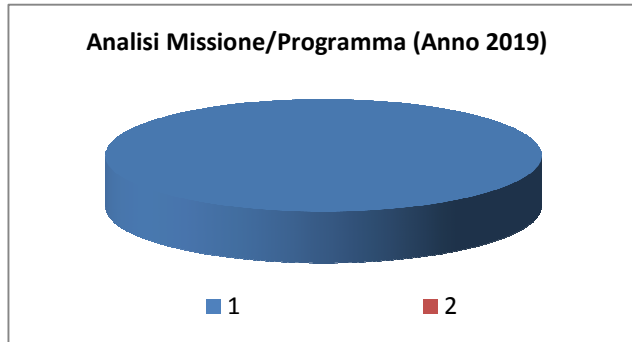
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Responsabili</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.267,33			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.267,33</b>			





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

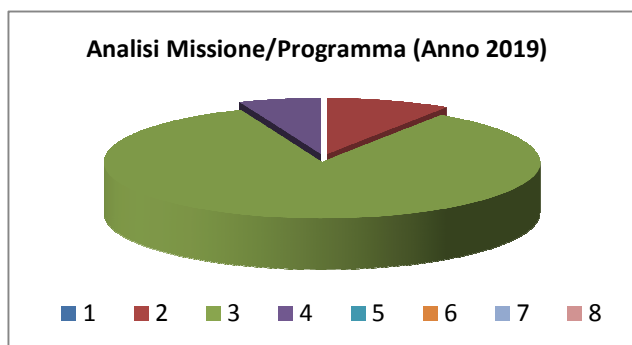
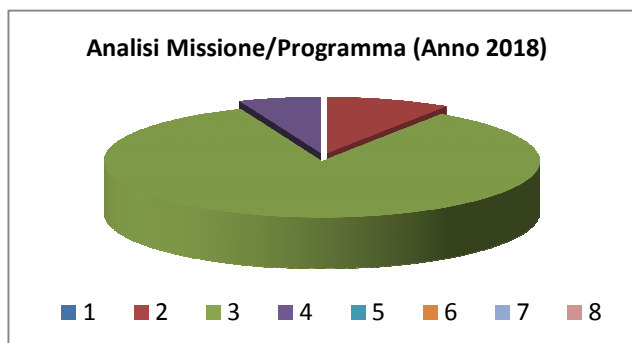
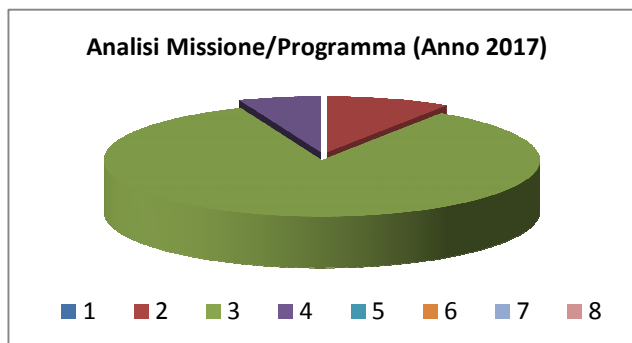
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Responsabili</b>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	50.750,00	50.750,00	50.750,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	92.099,51			
3	Rifiuti	comp	466.700,00	466.700,00	466.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	681.203,64			
4	Servizio idrico integrato	comp	33.400,00	33.400,00	33.400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.390,64			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>550.850,00</b>	<b>550.850,00</b>	<b>550.850,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>809.693,79</b>			



### Programma 3

*Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.*

### Finalità da conseguire

Sono previsti interventi ordinari di manutenzione di giardini e aree verdi, taglio erba periodico, gestione rifiuti.

### Motivazione delle scelte

Manutenzione delle aree verdi site nel territorio comunale con gestione diretta o mediante appalto. I costi del servizio raccolta e smaltimento rifiuti sono deducibili dal Piano Finanziario ai fini TARI. L'amministrazione si propone di proseguire negli interventi di sensibilizzazione dei cittadini in merito ai problemi ambientali.

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

### **Programma 4**

*Si tratta di costi per l'erogazione sul territorio comunale ed agli immobili comunali del servizio di acquedotto e fognatura gestito dalla Comuni Riuniti.*

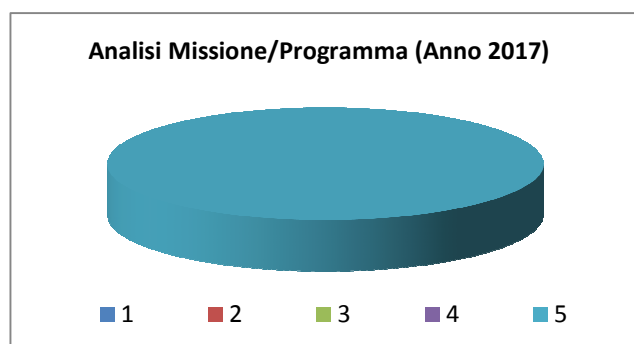
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

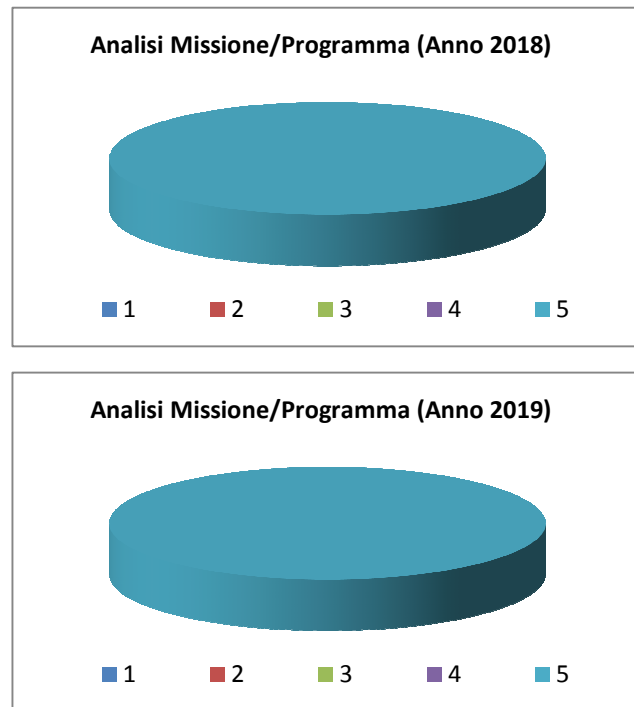
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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	299.650,00	297.950,00	297.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	350.553,02			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>299.650,00</b>	<b>297.950,00</b>	<b>297.950,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>350.553,02</b>			





### **Programma 5**

*Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.*

*Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.*

### **Motivazione delle scelte**

E' assicurata la manutenzione ordinaria delle strade e delle piazze.

### **Risorse umane da impiegare**

Operaio specializzato già individuato nella missione 1 programmi 5,6

### **Risorse strumentali**

E' previsto l'acquisto di n. 1 autocarro leggero.



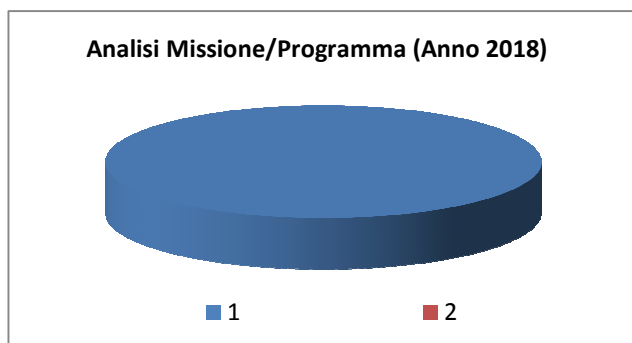
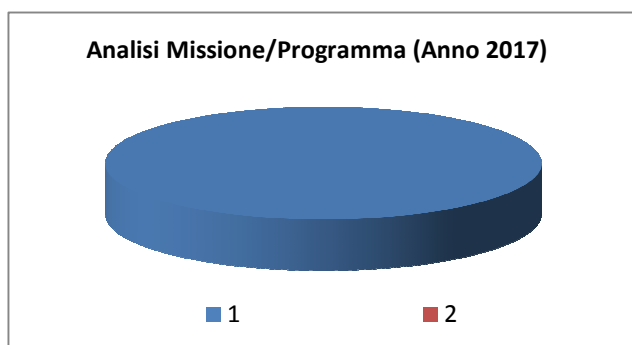
## Missione 11 - Soccorso civile

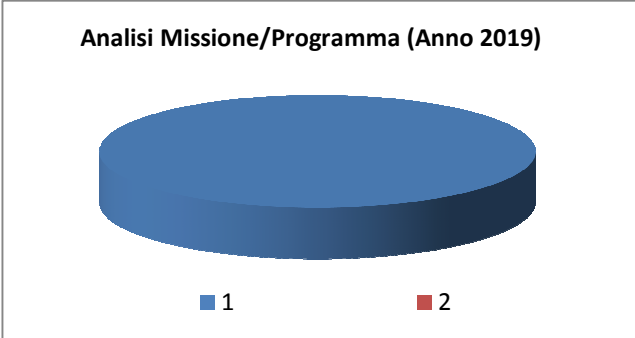
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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	5.150,00	5.150,00	5.150,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.348,13			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>5.150,00</b>	<b>5.150,00</b>	<b>5.150,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.348,13</b>			





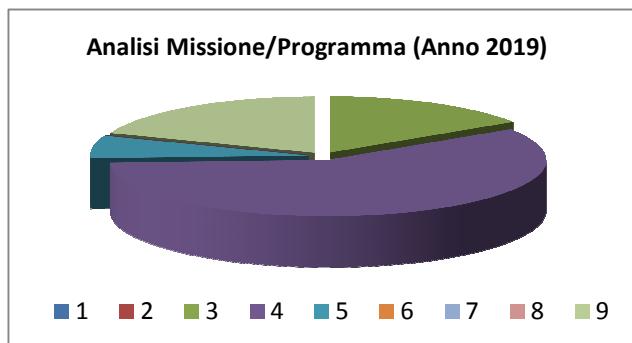
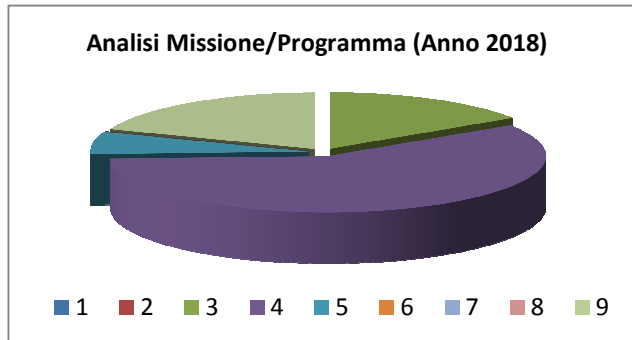
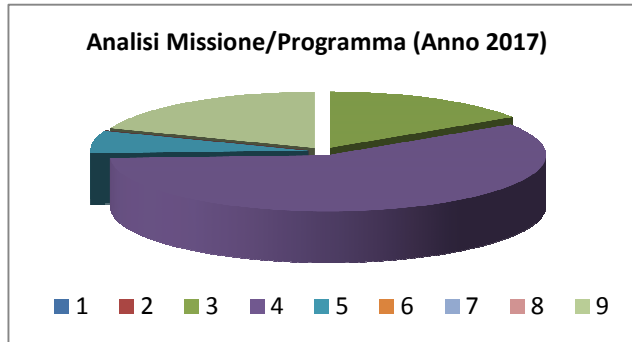
## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	44.100,00	44.100,00	44.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	63.671,59			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	163.060,00	163.060,00	163.060,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	237.067,64			
5	Interventi per le famiglie	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.584,55			
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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	53.800,00	53.800,00	53.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	97.403,82			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>278.960,00</b>	<b>278.960,00</b>	<b>278.960,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>425.727,60</b>			



## ***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.”*

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

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

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

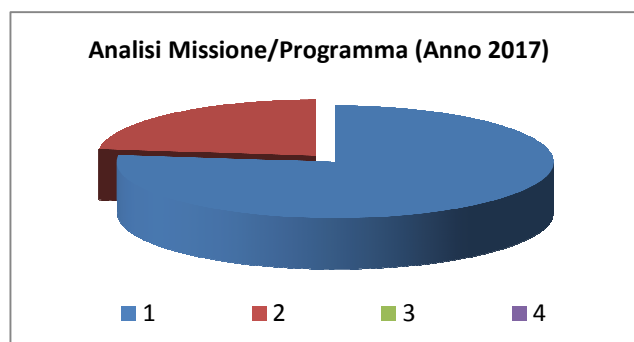
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

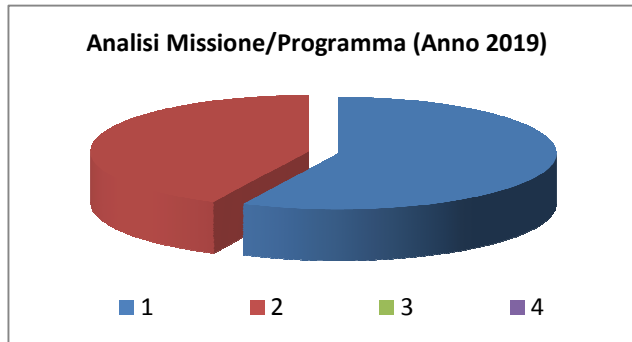
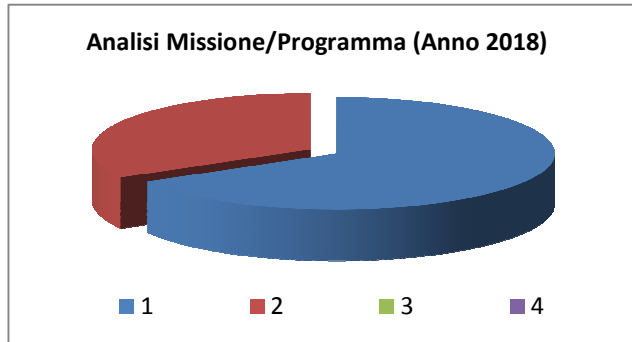
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	5.000,00	3.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.006,01			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.700,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>6.500,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.706,01</b>			





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

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1                      ■ 2                      ■ 3



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1      ■ 2      ■ 3

### Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1      ■ 2      ■ 3

## 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:

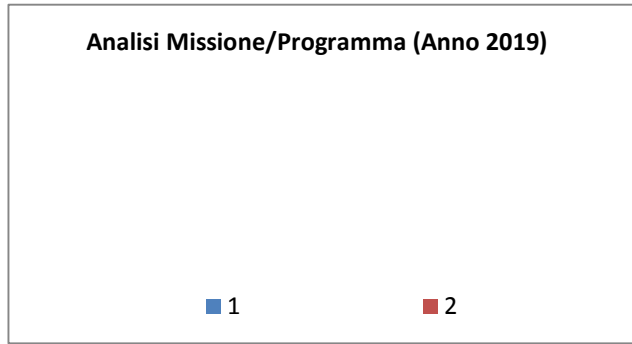
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1                      ■ 2



## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

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

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

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

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

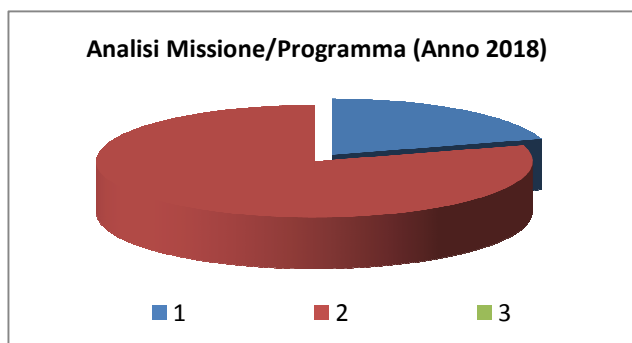
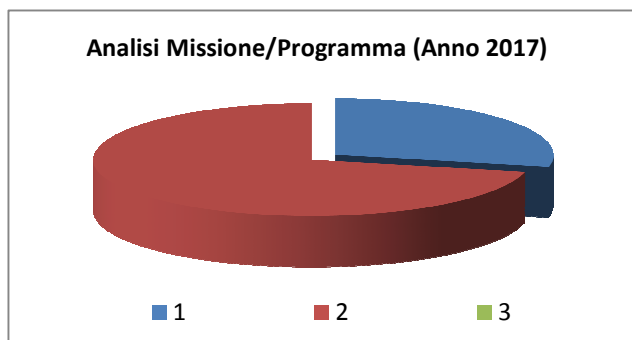
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

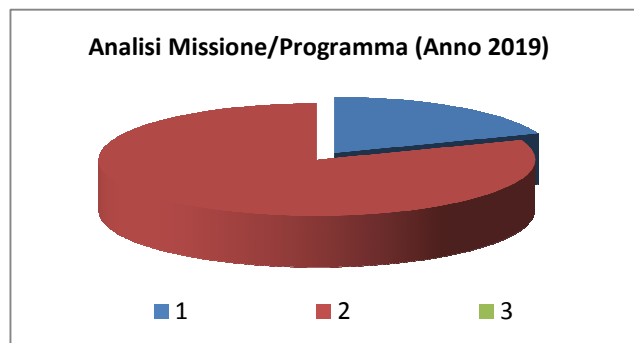
*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	21.892,14	17.786,56	19.552,49	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.121,63			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	55.020,25	69.326,43	81.560,50	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.693,44			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>76.912,39</b>	<b>87.112,99</b>	<b>101.112,99</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>65.815,07</b>			





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

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.



## Missione 50 - Debito pubblico

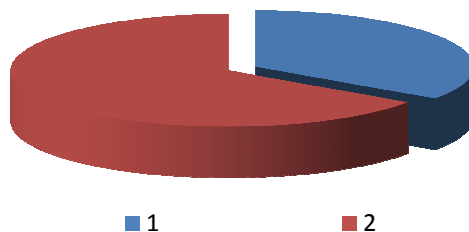
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

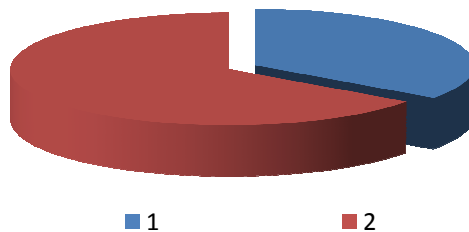
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

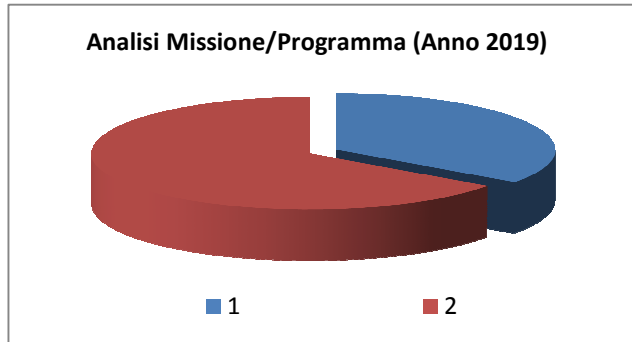
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	82.270,00	83.262,80	83.262,80	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.619,02			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	155.200,00	155.200,00	155.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	229.734,02			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>237.470,00</b>	<b>238.462,80</b>	<b>238.462,80</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>358.353,04</b>			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





## *Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	300.000,00	300.000,00	300.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>300.000,00</b>			

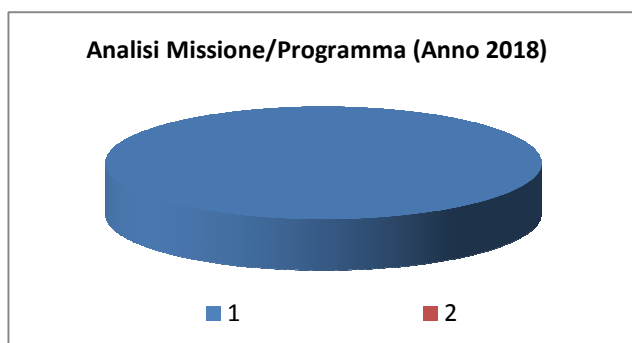
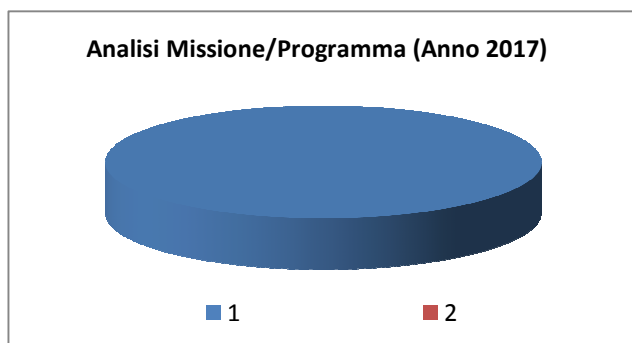
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

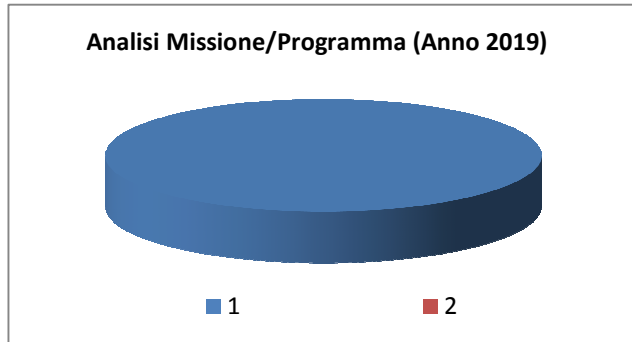
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.181.500,00	1.181.500,00	1.181.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.222.794,30			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.181.500,00</b>	<b>1.181.500,00</b>	<b>1.181.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.222.794,30</b>			





## *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° 669 - fornitura carburante automezzi comunali	1.533,37	0,00	0,00
n° 670 - fornitura carburante automezzi comunali	300,00	0,00	0,00
n° 671 - fornitura carburante automezzi comunali	1.300,00	0,00	0,00
n° 672 - fornitura carburante automezzi comunali	1.300,00	0,00	0,00
n° 673 - fornitura carburante per automezzi	2.187,60	0,00	0,00
n° 678 - servizio pulizia sede comunale, centro diurno anziani, centro giovani e sala convegni	22.738,34	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>29.359,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

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

### **PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI**

Relativamente agli investimenti per lavori pubblici si fa riferimento alla deliberazione G.C. 107 del 14-10-2015. Tale programma di investimenti sarà oggetto di aggiornamento o conferma.

### **PROGRAMMA PIANO DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI**

#### Normativa di riferimento

Nella G.U. del 19 aprile 2016 è stato pubblicato il D.Lgs. 18.4.2016, n. 50, recante il **nuovo Codice dei contratti pubblici**, entrato in vigore lo stesso giorno della pubblicazione.

Nel testo del nuovo codice, al titolo III “Pianificazione , programmazione e progettazione”, l’articolo 21 (Programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti) introduce la questione della programmazione. La norma dispone, in realtà, sia in tema di programmazione dei lavori sia in tema di acquisti di beni e servizi.

La circostanza che la programmazione risulterà obbligatoria – per effetto del nuovo codice – emerge con grande evidenza dal comma 6 dell’articolo 21.

A memoria del comma in argomento – primo periodo – *“il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti contengono gli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro”*.

Pertanto, a prescindere dal valore complessivo delle acquisizioni, nel programma (compresi gli aggiornamenti) **dovranno essere inseriti** gli acquisti di importo pari o superiore ai 40 mila euro (che poi rappresenta anche la soglia massima di acquisto dei comuni non capoluogo che sono stazioni appaltanti non qualificate, come si dirà nei prossimi contributi).

### **PROGRAMMA PIANO DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI (ACCENNI)**

Alla data attuale si procede ad una semplice elencazione dei possibili acquisto che possono rientrare nel programma in argomento, con la precisazione che un programma più dettagliato verrà fornito in sede di aggiornamento:

- Forniture di beni e servizi per le mense scolastiche (superiore a 40.000,00 nel caso di affidamento almeno biennale);
- Fornitura di beni e servizi per la gestione degli impianti di illuminazione.



**Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale**

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

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	1	1			
B	2	0			
C	8	7			
D	4	4			

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

di ruolo n. 12  
fuori ruolo n. 0  
in comando n. 1

<b>AREA TECNICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
A		1	1
B		1	0
C		1	1
D		1	1

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

<b>AREA DI VIGILANZA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C		3	3

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>AREA SOCIO-ASSISTENZIALE</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>
B		1	0
D		1	1

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

<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>
C		1	0
D		1	1

Alla data odierna viene confermata per l'annualità 2016 e per il triennio oggetto di programmazione la dotazione organica sopra riportata.



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

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 21 del 27-4-2016.

## *Considerazioni Finali*

Con la redazione del Documento Unico di Programmazione l'Amministrazione deve cercare di dare indirizzi programmatici relativi a:

- Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini
- Individuazione delle risorse, degli impieghi e verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari di bilancio e della gestione
- Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e la sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa
- Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Purtroppo questa attività è resa difficile per mancanza di indicazioni normative che vincolano la nostra programmazione: porre in essere atti come la programmazione triennale delle opere pubbliche, la programmazione triennale del fabbisogno di personale nonché valutare politiche fiscali e tributarie che dipendono da interventi annuali dello Stato Centrale diventa abbastanza aleatorio.

Lo Stato si trattiene nell'anno 2017 il 22,43% delle entrate provenienti dal gettito IMU penalizzando i comuni virtuosi come il Comune di Cavaglià che ha optato per mantenere al minimo le aliquote Imu e Tasi.

Inoltre sono venute a mancare, quasi completamente le entrate provenienti dalle cave e totalmente quelle da discariche.

Questo porta a dover rivedere la programmazione degli investimenti che nel 2017 vengono di fatto azzerati e a contenere ulteriormente le uscite della parte corrente.

Inoltre sono stati sospesi contributi per carenza di risorse e ridotte spese correnti di servizi e manutenzioni di primaria importanza.

Tutti questi continui tagli effettuati dallo Stato minano l'autonomia che l'ente per sua natura dovrebbe avere, obbligandolo a mantenere ai limiti la programmazione prevista nel programma di governo.

Cavaglià 08/03/2017

Il Sindaco Borsoi Dott. Giancarlo

Il Segretario Generale dell'Ente Dott.ssa Luisella Bollea

Il Segretario Comunale in sostituzione del Responsabile dei Serv Finanziari Dott.ssa Bollea Luisella