
Comune di Rivarolo Canavese

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Rivarolo Canavese ha un popolazione pari a 12603 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma completa 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 e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 12356
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente 2016 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 12603
Di cui :	maschi	n. 6096
	femmine	n. 6507
nuclei familiari		n. 5539
comunità/convivenze		n. 9
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 12488
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 98	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 117	
saldo naturale		n. -19
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 624	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 490	
saldo migratorio		n. 134
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 12603
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 632
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 810
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1898
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 6226
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2922
1.1.14 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 15.275

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. 1 (comunale)	Bambini n. 24	Posti n. 24__	Posti n. 24__	Posti n. 24__
1.3.2.2 - Scuole materne n. 8 (n. 4 statali + 4 paritarie)	Alunni n.366	Posti n.366__	Posti n. 366__	Posti n. 366__
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 4 (n. 2 statali + 2 paritarie)	Alunni n. 625	Posti n. 625__	Posti n. 625__	Posti n. 625__
1.3.2.4 - Scuole medie n. 2 (n. 1 statale + 1 paritaria)	Alunni n. 344	Posti n. 344__	Posti n. 344__	Posti n. 344__
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. _0__	n. _0__	n. _0__	n. _0__
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	NO	NO	NO	NO
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	95	95	95	95
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	hq. 12__	hq. 12__	hq. 12__	hq. 12__
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 3108_	n. 3108__	n. _3108__	n. 3108__
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - racc. diff.ta				
	50.070	51.000	51.000	51.000
	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3_	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 10_	n. 10_	n. 10_	n. 10_
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 68	n. 68	n. 68	n. 68

Per gli anni 2018 – 2019 e 2020 non sono previste variazioni strutturali e conseguenti oscillazioni significative sul numero utenti.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ATTIVITA' PRODUTTIVE AL 31/12/2016

esercizi commerciali (vicinato, medie compresi quelli inseriti in C.C.)	310
esercizi di somministrazione alimenti e bevande (compresi trattenimento e svago)	69
Grandi Strutture di vendita Centri Commerciali	1
acconciatori	35
estetiste	19
Poliambulatori medici	3
Distributori carburanti	4
Attività artigianali alimentari	19
Agenzie viaggio	6
Centri massaggi/ tatoo/grotte sale	4
Strutture ricettive	1
Commercio elettronico	24
Produzioni industriali	16
Attività agricole	65

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

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

**Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi:
Premessa (Tratta dalla Sezione I – Programma di Stabilità)**

Il Documento di Economia e Finanza 2017 (DEF) è il quinto elaborato nel corso della legislatura vigente; offre l'opportunità di valutare il percorso compiuto e i risultati finora conseguiti, in base ai quali orientare anche le future scelte di politica economica.

Dopo una crisi lunga e profonda, nel 2014 l'economia italiana si è avviata su un sentiero di graduale ripresa andata via via rafforzandosi nel biennio successivo. Il livello del PIL del 2014 è stato rivisto al rialzo di quasi 10 miliardi in termini nominali, quello del 2015 di oltre 9 miliardi rispetto alle stime di un anno fa.

Si tratta di una ripresa più graduale rispetto ai precedenti cicli economici, susseguenti crisi meno profonde e prolungate, ma estremamente significativa in considerazione innanzitutto dell'elevato contenuto occupazionale: in base ai più recenti dati disponibili il numero di occupati ha superato di 734 mila unità il punto di minimo toccato nel settembre 2013. Anche per effetto delle misure comprese nel Jobs Act, il miglioramento delle condizioni del mercato del lavoro si è riflesso in una contrazione del numero degli inattivi, del tasso di disoccupazione, del ricorso alla CIG; ne hanno beneficiato i consumi delle famiglie, in crescita dell'1,3 per cento nel 2016, che il Governo ha sostenuto mediante diverse misure di politica economica.

Diverse evidenze testimoniano anche il recupero di capacità competitiva dell'economia italiana, a lungo fiaccata dal ristagno della produttività che aveva caratterizzato in particolare il decennio precedente la crisi: nello scorso biennio l'avanzo commerciale ha raggiunto livelli elevati nel confronto storico, ed è tra i più significativi dell'Unione Europea. Le prospettive dei settori rivolti alla domanda internazionale restano favorevoli anche nel 2017.

L'irrobustimento della crescita e della competitività ha beneficiato degli interventi di carattere espansivo adottati dal Governo, armonizzati con l'esigenza di proseguire nel consolidamento dei conti pubblici.

Il disavanzo è sceso dal 3,0 per cento del PIL nel 2014 al 2,7 nel 2015 fino al 2,4 nel 2016; l'avanzo primario (cioè la differenza tra le entrate e le spese al netto degli interessi sul debito pubblico) è risultato pari all'1,5 per cento del PIL nel 2016.

Per apprezzare appieno lo sforzo prodotto dal Paese in termini di aggiustamento fiscale negli anni passati, va considerato che tra il 2009 e il 2016 l'Italia risulta il Paese dell'Eurozona che assieme alla Germania ha mantenuto l'avanzo primario in media più elevato e tra i pochi ad aver prodotto un saldo positivo, a fronte della gran parte degli altri Paesi membri che invece hanno visto deteriorare la loro posizione nel periodo.

La politica di bilancio ha dato priorità agli interventi che favoriscono investimenti, produttività e

coesione sociale. La scelta di impiegare l'incremento di gettito prodotto dal contrasto all'evasione fiscale per la riduzione di imposte ha consentito, insieme al rafforzamento della crescita, di ridurre significativamente la pressione fiscale. La somma delle diverse riduzioni d'imposta o misure equivalenti, a partire dalla riduzione dell'Irpef di 80 euro mensili per i lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi, ha già portato la pressione fiscale al 42,3 per cento nel 2016 (al netto della riduzione Irpef di 80 euro), dal 43,6 nel 2013. In aggiunta agli sgravi a favore delle famiglie, si è decisamente abbassata l'aliquota fiscale totale per le imprese tramite gli interventi su IRAP (2015), IMU (2016) e IRES (2017).

Anche l'evoluzione del rapporto debito/PIL riflette una strategia orientata al sostegno della crescita e alla sostenibilità delle finanze pubbliche: dopo essere aumentato di oltre 32 punti percentuali tra il 2007 e il 2014, l'indicatore negli ultimi due anni si è sostanzialmente stabilizzato, un risultato tanto più importante alla luce della limitata dinamica dei prezzi nel periodo.

Le prospettive di crescita e delle finanze pubbliche, nel solco della strategia finora adottata

L'obiettivo prioritario del Governo – e della politica di bilancio delineata nel DEF – resta quello di innalzare stabilmente la crescita e l'occupazione, nel rispetto della sostenibilità delle finanze pubbliche; in tal senso le previsioni formulate sono ispirate ai principi di prudenza che hanno caratterizzato l'elevata affidabilità di stime e proiezioni degli ultimi anni, al fine di assicurare l'affidabilità della programmazione della finanza pubblica.

L'evoluzione congiunturale dell'economia italiana è favorevole. Nella seconda metà del 2016 la crescita ha ripreso slancio, beneficiando del rapido aumento della produzione industriale e, dal lato della domanda, di investimenti ed esportazioni. La fiducia delle imprese italiane sta aumentando notevolmente in un contesto europeo che si fa via via più solido.

Restano sullo sfondo preoccupazioni connesse a rischi geopolitici e alle conseguenze di eventuali politiche commerciali protezionistiche promosse dalla nuova amministrazione statunitense. Tra i diversi fattori alla base dell'accresciuta incertezza hanno acquisito un ruolo crescente anche i risultati delle consultazioni referendarie o elettorali in Europa e negli USA, che in questa fase sembrano non soltanto prospettare l'avvicinamento tra visioni politiche alternative ma rischiano anche di innescare effetti sistemici di instabilità.

Rispetto alle previsioni precedenti, il quadro odierno beneficia dell'espansione dei mercati di esportazione dell'Italia e del deprezzamento del cambio. Il miglioramento dei dati economici e delle aspettative nelle economie avanzate, Italia compresa, potrebbe giustificare una significativa revisione al rialzo della previsione di crescita del PIL per il 2017. Si è tuttavia scelto di adoperare valutazioni caute, ponendo la previsione di crescita programmatica per il 2017 all'1,1 per cento (solo un decimo più alta rispetto alla Nota di Aggiornamento del DEF 2016).

È intenzione del Governo continuare nel solco delle politiche economiche adottate sin dal 2014, volte a liberare le risorse del Paese dal peso eccessivo dell'imposizione fiscale e a rilanciare al tempo stesso gli investimenti e l'occupazione, nel rispetto delle esigenze di consolidamento di bilancio. Nello scenario programmatico prosegue la discesa dell'indebitamento netto al 2,1 per cento nel 2017, quindi all'1,2 nel 2018, allo 0,2 nel 2019 fino a raggiungere un saldo nullo nel 2020; le previsioni incorporano le misure di politica fiscale e controllo della spesa, in via di definizione, che ridurranno l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche dello 0,2 per cento del PIL nel 2017. La variazione del saldo strutturale è in linea con il braccio preventivo del Patto di Stabilità e Crescita in tutto il triennio 2018-2020. Il pareggio di bilancio strutturale verrebbe pienamente conseguito nel 2019 e nel 2020.

In merito alle clausole di salvaguardia tuttora previste in termini di aumento delle aliquote IVA e delle accise, il Governo intende sostituirle con misure sul lato della spesa e delle entrate, comprensive di ulteriori interventi di contrasto all'evasione. Tale obiettivo sarà perseguito nella Legge di Bilancio per il 2018, la cui composizione verrà definita nei prossimi mesi, anche sulla scorta della riforma delle procedure di formazione del bilancio che faciliterà la revisione della spesa.

La previsione del rapporto debito/PIL formulata per il 2017 è pari al 132,5 per cento; incorpora eventuali interventi di ricapitalizzazione precauzionale di alcune banche e proventi da dismissioni immobiliari e di quote di aziende pubbliche. Dopo la stabilizzazione conseguita negli ultimi esercizi, si tratterebbe del primo lieve decremento dell'indicatore dall'avvio della crisi.

Il Governo ritiene prioritario proseguire nell'azione di rilancio degli investimenti pubblici; pesano in tal senso significativamente le manovre di finanza pubblica adottate tra il 2008 e il 2013, che considerati i tempi di realizzazione delle opere stanno frenando la crescita della spesa per gli investimenti negli anni successivi. Per conseguire una maggiore efficienza e razionalizzazione della spesa per investimenti occorre riattivare un corretto percorso di programmazione e valutazione delle opere, fornendo certezze procedurali e finanziarie indispensabili all'attività di investimento; a fronte della carenza di capacità di valutazione e progettazione delle stazioni appaltanti e delle Amministrazioni che programmano e finanziano la realizzazione di opere pubbliche, il Governo intende costituire organismi che a livello centrale svolgano attività di supporto tecnico e valutativo alle Amministrazioni anche locali.

Accanto al rilancio degli investimenti pubblici il Governo intende proseguire nell'azione di rafforzamento della capacità competitiva delle imprese italiane, nel solco degli interventi disposti negli ultimi tre anni. Le misure intraprese per sostenere tutti i fattori produttivi hanno canalizzato le energie delle imprese italiane verso la crescita dimensionale e l'internazionalizzazione, aprendo in modo decisivo il sistema Italia per attrarre capitali, persone e idee dall'estero. Le misure di 'Finanza per la Crescita' stanno aiutando le imprese a migliorare la governance e ad accedere al mercato dei capitali; la recente riforma dei Piani Individuali di Risparmio fornisce, per la prima volta, uno strumento che permette di canalizzare risparmio privato verso l'economia reale italiana.

Gli incentivi alla produttività del lavoro hanno completato l'azione del Jobs Act, mentre le misure di agevolazione degli ammortamenti stanno sostenendo la ripresa degli investimenti privati, in particolare quelli in tecnologia. Il credito d'imposta per ricerca e sviluppo e il patent box, anch'essi recentemente introdotti, sono ulteriori misure di incentivo alle imprese italiane a posizionarsi nella parte più alta della catena del valore. Inoltre, il taglio delle imposte ha consentito alle imprese italiane di migliorare la propria posizione competitiva, in particolare verso i principali Paesi europei; più in generale gli interventi sulla fiscalità d'impresa ne hanno favorito la patrimonializzazione, rendendo la tassazione neutrale rispetto alla forma giuridica prescelta.

Per il sostegno degli investimenti delle imprese e delle famiglie italiane il sistema bancario continuerà a svolgere un ruolo cruciale, sebbene l'introduzione e la promozione di nuovi canali e strumenti di finanziamento dovrebbe ridurre la dipendenza dagli intermediari finanziari esclusivamente bancari.

Per favorirne l'adattamento del modello di business alle opportunità offerte dal nuovo ambiente, a partire dal 2015 diversi interventi hanno rinnovato e rafforzato profondamente il comparto, rimuovendo alcuni dei vincoli che hanno frenato nel tempo il sistema del credito, quali ad es. l'eccessiva frammentazione dell'offerta e i tempi eccessivi di recupero dei crediti deteriorati.

La riforma delle banche popolari, l'autoriforma delle Fondazioni bancarie sostenuta dal Governo, la riforma delle banche di credito cooperativo (BCC) concorrono al consolidamento del settore bancario: le nuove aggregazioni ci consegnano banche più grandi, più forti e più trasparenti, capaci di valorizzare e tutelare il risparmio e di sostenere la ripresa con servizi più moderni ed efficienti a famiglie e imprese. Le riforme promosse con l'obiettivo di elevare la qualità del governo societario delle banche e rafforzarne la capacità di raccogliere capitali sul mercato facilitano anche lo smobilizzo dei crediti deteriorati; in tale ambito, l'introduzione di meccanismi di garanzia sulle cartolarizzazioni delle sofferenze e la velocizzazione dei tempi di recupero crediti, in Italia particolarmente elevati, riducono i costi di recupero migliorandone la valutazione in caso di cessione. I dati più recenti mostrano alcune positive inversioni di tendenza nel comparto.

Il Programma Nazionale di Riforma

Le misure di impulso alla crescita, agli investimenti e all'occupazione si accompagnano agli sforzi

promossi in questi anni per rimuovere gli impedimenti strutturali alla crescita su molti fronti, quali ad esempio il mercato del lavoro, il settore bancario, il mercato dei capitali, le regole fiscali, la scuola, la pubblica amministrazione, la giustizia civile. Il Programma Nazionale di Riforma 2017 intende proseguire nell'ambiziosa azione riformatrice avviata nel 2014 per il cambiamento strutturale del tessuto economico e sociale del Paese; una parte significativa del programma iniziale di interventi è stata realizzata, come riconosciuto anche dal recente Rapporto sull'Italia redatto dalla Commissione Europea.

Tra i principali interventi adottati negli ultimi dodici mesi, si sono poste le basi per una Pubblica Amministrazione più efficiente, semplice e digitale, parsimoniosa e trasparente; sono stati individuati strumenti operativi per fronteggiare la mole dei crediti in sofferenza frutto della crisi, sono stati forniti al sistema bancario gli strumenti per massimizzare le soluzioni di mercato con il supporto della garanzia dello Stato; si è ultimata la riforma del mercato del lavoro, che sta favorendo la crescita dell'occupazione e della qualità del lavoro; per la prima volta il Paese si è dotato di uno strumento nazionale e strutturale di lotta alla povertà – il Sostegno per l'inclusione attiva che verrà sostituito dal Reddito di Inclusione – che mira a promuovere il reinserimento nella società e nel mondo del lavoro di coloro che ne sono esclusi.

Il Piano Industria 4.0 – basato su interventi a sostegno della produttività, della flessibilità e della competitività delle nostre produzioni – intende favorire un cambiamento produttivo e tecnologico volto alla decisa crescita della competitività. Sono stati conseguiti numerosi progressi in materia di giustizia civile e una sostanziale riduzione dell'arretrato del processo amministrativo. Sono state portate avanti le semplificazioni e i piani per le infrastrutture e la logistica, e di rilancio delle periferie degradate delle grandi città. È stata completata la riforma del bilancio con l'unificazione della Legge di Bilancio e della Legge di Stabilità in un unico provvedimento integrato.

La riforma dell'amministrazione fiscale è stata completamente attuata sul piano formale e oggi produce effetti sostanziali grazie all'introduzione di attitudini e comportamenti che stanno migliorando il rapporto con il contribuente, aumentando il tasso di adempimento spontaneo. Sono state infine potenziate le misure per il rientro dei cervelli e l'attrazione del capitale umano.

Nonostante la numerosità e il peso delle riforme adottate abbiamo bisogno di proseguire senza indugio lungo il cammino: gli interventi sulla struttura dell'economia hanno bisogno di tempo per dispiegare appieno i propri effetti e, sostenendosi reciprocamente, rilanciare il potenziale di crescita. Tra le priorità del Governo figura l'esigenza di aprire maggiormente al mercato diversi settori, con l'obiettivo di apportare benefici apprezzabili dai cittadini in termini di maggiore offerta, investimenti, produttività e crescita: dai servizi professionali, al commercio al dettaglio, ai servizi pubblici locali. In tal senso l'approvazione della Legge annuale per la concorrenza in tempi rapidi è un obiettivo imprescindibile, insieme all'immediata definizione di un appropriato strumento legislativo a cui affidare i prossimi passi in materia di liberalizzazioni.

In materia di lavoro al Jobs Act deve fare seguito un rafforzamento delle politiche attive del lavoro, di quelle volte a stimolare le competenze nonché di misure a sostegno del welfare familiare. D'altra parte gli interventi in materia di lavoro sono anche alla base delle politiche di stimolo alla crescita e alla produttività. In questo contesto il Governo ritiene fondamentale il ruolo della contrattazione salariale di secondo livello che deve essere ulteriormente valorizzata con interventi sempre più mirati in materia di welfare aziendale.

L'azione di contrasto alla povertà sarà incentrata su una strategia innovativa delineata dalla legge delega approvata nel marzo scorso dal Parlamento, che il Governo ha ferma intenzione di attuare nel corso dei prossimi mesi. Questa autorizza il Governo ad intervenire su tre ambiti:

i) il varo del Reddito di Inclusione, misura universale di sostegno economico ai nuclei in condizione di povertà che prenderà il posto del Sostegno per l'inclusione attiva, con un progressivo ampliamento della platea di beneficiari (già nel 2017 oltre 400 mila nuclei familiari, per un totale di 1 milione e 770 mila persone), una ridefinizione del beneficio economico condizionato alla partecipazione a progettidi inclusione sociale e un rafforzamento dei servizi di accompagnamento verso l'autonomia;

ii) il riordino delle prestazioni assistenziali finalizzate al contrasto della povertà (carta acquisti per minori e l'assegno di disoccupazione ASDI);

iii) il rafforzamento e coordinamento degli interventi in materia di servizi sociali, finalizzato a garantire maggiore omogeneità territoriale nell'erogazione delle prestazioni. Le risorse stanziate ammontano complessivamente a circa 1,2 miliardi per il 2017 e 1,7 per il 2018.

Nei prossimi mesi proseguirà l'attuazione delle misure di riforma della giustizia già avviate, con particolare riguardo al processo penale, all'efficienza del processo civile e alla prescrizione. L'azione del Governo tende ad armonizzare l'esigenza di assicurare tempi congrui per l'accertamento dei fatti di reato con quella volta a garantire la ragionevole durata del processo.

Verranno incrementate le risorse a disposizione dell'amministrazione giudiziaria. Si promuoverà ulteriormente l'adozione di best practices che consentano di armonizzare le performance dei tribunali in termini qualitativi e quantitativi. Il perfezionamento del quadro legislativo in materia di insolvenza renderà più efficace la gestione delle procedure concorsuali, anche al fine di stabilire una regolazione organica della materia e dare maggiore certezza alle imprese in crisi.

Nel marzo 2017 si è conclusa la rendicontazione del ciclo di programmazione 2007-2013. Nonostante il ritardo accumulato nella spesa fino al 2013, per effetto di una riprogrammazione efficace, di un rinnovato impulso politico e di azioni innovative di supporto amministrativo alle autorità di gestione, la rendicontazione si è chiusa al 31 marzo 2017 con il pieno assorbimento delle risorse europee. La nuova programmazione 2014-2020 si è avviata sia rafforzando la cooperazione istituzionale e la programmazione, coordinata con le regioni attraverso la cabina di regia per la gestione dei fondi di sviluppo e coesione, sia attraverso una nuova politica meridionalista, fondata su un ruolo attivo del Governo e una forte responsabilizzazione delle Amministrazioni territoriali, attuata mediante il Masterplan e i Patti per il Sud.

Si è rafforzata, in continuità con il Governo precedente, la centralità delle politiche di coesione e della questione meridionale come questione nazionale. Gli interventi immediati di rafforzamento del credito d'imposta su investimenti privati, di riequilibrio della spesa ordinaria in conto capitale delle Amministrazioni centrali a favore del Mezzogiorno, le innovazioni istituzionali per l'efficacia della programmazione e progettazione degli interventi e l'accelerazione della spesa sui programmi di coesione, accanto ai segnali di vitalità dell'economia del Mezzogiorno negli ultimi due anni, confermano l'obiettivo di una svolta nelle politiche e nella dinamica del divario tra Mezzogiorno e resto del Paese.

A misure di sostegno dei redditi e di modernizzazione del sistema continuerà a essere affiancata una strategia organica di revisione della spesa pubblica; la prosecuzione dell'opera di risanamento dei conti pubblici poggerà anche su una nuova fase della spending review, che dovrà essere più selettiva e al tempo stesso coerente con i principi stabiliti dalla riforma del bilancio. Tale obiettivo passa anche per un più esteso utilizzo degli strumenti per la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi da parte della PA.

Il benessere equo e sostenibile

La crisi e prima ancora la globalizzazione hanno reso evidenti i limiti di politiche economiche volte esclusivamente alla crescita del PIL. L'aumento delle diseguaglianze negli ultimi decenni in Italia e in gran parte dei Paesi avanzati, la perdurante insufficiente attenzione alla sostenibilità ambientale richiedono un arricchimento del dibattito pubblico e delle strategie di politica economica.

In questa prospettiva, nell'agosto del 2016 il Parlamento con voto a larga maggioranza ha inserito nella riforma della legge di contabilità e finanza pubblica il benessere equo e sostenibile tra gli obiettivi della politica economica del Governo. Il DEF dovrà riportare l'evoluzione delle principali dimensioni del benessere nel triennio passato e, per le stesse variabili, dovrà prevedere l'andamento futuro nonché l'impatto delle politiche. L'Italia è il primo Paese avanzato a darsi un compito del genere.

In attesa delle conclusioni del Comitato per gli indicatori di benessere equo e sostenibile al quale la legge dà il mandato di selezionare e definire gli indicatori che i governi saranno tenuti ad usare per

monitorare l'evoluzione del benessere e valutare l'impatto delle politiche, il Governo ha deciso di introdurre in via provvisoria alcuni indicatori di benessere già in questo esercizio. Accanto agli obiettivi tradizionali – in primis PIL e occupazione che continuano a essere indicatori cruciali al fine di stimare e promuovere il benessere dei cittadini – il DEF illustra l'andamento del reddito medio disponibile, della disuguaglianza dei redditi, della mancata partecipazione al mercato del lavoro, delle emissioni di CO₂ e altri gas clima alteranti. Per le stesse variabili il DEF fissa anche gli obiettivi programmatici.

I dati mostrano, per il triennio 2014-2016, un sostanziale miglioramento degli indicatori considerati con l'eccezione delle emissioni che, ovviamente, risentono degli effetti della ripresa economica. In particolare, la disuguaglianza mostra un calo significativo frutto della crescita dell'occupazione e dell'efficacia delle misure messe in campo in questi anni. Il Governo si pone l'obiettivo di continuare a ridurre la disuguaglianza nel corso del prossimo triennio.

La necessaria riforma dell'Unione europea

Il Governo italiano ritiene prioritario continuare a promuovere la propria strategia di riforma delle istituzioni europee. È necessaria una nuova governance che, accanto all'integrazione monetaria e finanziaria, dovrà ripartire dalla centralità della crescita economica, dell'occupazione e dell'inclusione sociale, introducendo strumenti di condivisione dei rischi tra i Paesi membri, accanto a quelli di riduzione dei rischi associati a ciascuno di essi. Una crescente condivisione dei rischi aumenta la capacità di aggiustamento e la flessibilità degli Stati membri agli choc, contribuendo a ridurre i rischi specifici degli stessi. La nuova governance dell'area dovrà incentivare politiche di bilancio favorevoli alla crescita, migliorandone anche la distribuzione tra gli Stati membri.

L'Europa dovrà dotarsi di meccanismi condivisi in grado di alleviare i costi delle riallocazioni del fattore lavoro e delle crisi che colpiscano un comparto o un territorio; uno strumento comune di stabilizzazione macroeconomica consentirà anche ai Paesi soggetti a vincoli di bilancio stringenti di adottare politiche anticicliche, facendo fronte all'aumento del tasso di disoccupazione in caso di choc asimmetrici. La maggiore condivisione dei rischi tra i Paesi non ridurrebbe gli incentivi all'adozione delle riforme nazionali. Invece, la mancata condivisione degli sforzi per far fronte a nuove sfide comuni rischia di mettere a repentaglio beni pubblici europei essenziali per il processo d'integrazione.

La gestione dei flussi di migranti e richiedenti asilo verso i Paesi dell'Unione rappresenta una sfida senza precedenti che l'Europa si trova oggi ad affrontare sul terreno della libertà di circolazione delle persone, del rispetto dei diritti umani, della sicurezza dei cittadini europei. È una crisi sistemica alla quale bisogna fornire una risposta comune a livello europeo, mediante una gestione comune delle frontiere. È necessario pianificare e attuare politiche di integrazione nei mercati del lavoro nazionali; questo permetterebbe di cogliere i benefici storicamente associati all'immigrazione, che per una società che invecchia superano nel medio-lungo termine i costi di breve periodo associati alla gestione dei flussi migratori. Parallelamente, va instaurata una cooperazione mirata e rafforzata con i Paesi di origine e transito dei flussi che preveda un piano di investimenti per fronteggiare le cause di fondo del fenomeno, la ricerca di condizioni di vita dignitose, della sicurezza, del lavoro. All'offerta di supporto finanziario e operativo ai Paesi partner devono corrispondere impegni precisi in termini di efficace controllo delle frontiere, riduzione dei flussi di migranti, cooperazione in materia di rimpatri/riammissioni, rafforzamento dell'azione di contrasto al traffico di esseri umani e al terrorismo.

Alla luce delle esigenze di consolidamento dettate dall'elevato debito pubblico accumulato negli anni precedenti, a partire dal 2014 i limitati spazi di bilancio sono stati utilizzati a sostegno della crescita e della competitività. Grazie a una nuova attenzione alla composizione del budget, tagliando spese improduttive per finanziare la diminuzione del carico fiscale e gli investimenti, il Paese ha intrapreso un sentiero virtuoso stretto tra due esigenze contrapposte, ridurre il deficit e

sostenere la crescita. In questo modo si sono riguadagnati tassi di crescita del prodotto positivi, evitate pericolose cadute del livello dei prezzi, si è contenuto il disavanzo pubblico e stabilizzato il debito.

Non sono risultati da sottovalutare. Così come non vanno sottovalutati in prospettiva i vincoli stringenti che la finanza pubblica continuerà a fronteggiare, connessi a una verosimile riduzione degli stimoli monetari, a obiettivi di medio termine che non sono ancora stati raggiunti, agli elevati e diffusi rischi geo-politici. Il segno, la composizione e l'intensità delle politiche economiche che verranno adottate dal Governo continueranno a iscriversi nel sentiero delineato.

L'intensità del consolidamento di bilancio, ma anche le diverse opzioni di politica economica, saranno dunque valutate non solo in base agli obiettivi di breve termine, ma soprattutto per le implicazioni di medio e lungo termine, anche considerando che la marcia verso una finanza pubblica solida è un impegno doveroso nei confronti delle nuove generazioni. Una finanza pubblica sana produce effetti concreti sul bilancio, poiché contribuisce a contenere la spesa per interessi che assorbe risorse altrimenti destinabili agli obiettivi di politica economica, quali la riduzione del carico fiscale, gli investimenti, l'inclusione sociale.

Una attenta riflessione sul valore concreto della credibilità del Paese appare particolarmente rilevante alla luce delle aspettative di consenso che vogliono la BCE terminare il proprio programma di acquisti di titoli sovrani entro la fine del 2018. L'Italia non dovrà farsi trovare impreparata.

Il percorso programmatico di finanza pubblica – DEFR Regione Piemonte

L'ultimo documento di programmazione economico-finanziaria regionale (DPEFR) è stato deliberato dal Consiglio della Regione Piemonte in data 3 febbraio 2015 con atto n- 40 – 4159 e costituisce, con riguardo al triennio 2015 – 2017, il quadro di riferimento per la predisposizione dei bilanci annuale e pluriennale, e per la definizione e attuazione delle politiche della Regione Piemonte.

La Giunta Regionale con D.G.R. n. 3-3903 del 12 settembre 2016 ha adottato e proposto al Consiglio il Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2017 – 2019. Il documento, oltre a inquadrare la situazione piemontese nell'ambito delle tendenze internazionali e nazionali, ribadisce le politiche da perseguire, già tracciate nel bilancio pluriennale, quali il mantenimento della spesa e dei servizi sui livelli del 2016, l'avviamento di un programma di investimenti, la lotta all'evasione fiscale.

Di seguito elencate e brevemente descritte le Aree di Governo contenute nelle schede di dettaglio 3.1 del DEFR dove le linee di azione di ciascuna area sono illustrate per missioni e programmi: Ambiente e Territorio; include tutte le azioni programmatiche che, attraverso la pianificazione territoriale e paesaggistica, la salvaguardia ambientale, lo sviluppo agricolo e forestale sono finalizzate alla tutela e valorizzazione del patrimonio ambientale.

Benessere sanitario: include tutte le azioni programmatiche in materia di tutela della salute ed edilizia sanitaria finalizzate a fornire ai cittadini le garanzie riguardanti i fabbisogni fondamentali di carattere sanitario.

Benessere sociale: comprende tutte le azioni finalizzate a sostenere i bisogni sociali e di abitazione, nonché i collegati servizi pubblici.

La priorità programmatica è costituita dal “Patto per il Sociale”, approvato dalla Giunta Regionale nell'ottobre

2015 e basato su quattro ambiti strategici per il welfare piemontese:

- integrazione socio-sanitaria;
- lotta alla povertà;
- sostegno alla responsabilità genitoriali;
- sportelli di accesso alla rete dei servizi.

Efficienza organizzativa: sono incluse tutte le politiche volte a garantire il funzionamento del sistema della “macchina regionale” e a renderlo più efficiente. In particolare, vi rientrano i servizi istituzionali, generali e di gestione, i fondi e gli accantonamenti e il debito pubblico.

Istruzione, cultura e sport: include tutte le politiche finalizzate in generale a favorire lo sviluppo culturale, a sostenere il patrimonio museale e l’offerta di spettacoli e a supportare il sistema dell’istruzione e quello dello sport.

Logistica e trasporti: include tutte le politiche per la mobilità, le infrastrutture e il trasporto pubblico.

Politiche per la crescita: sono incluse tutte le politiche che, facendo leva sul sistema formazione lavoro, sulla capacità delle attività produttive, sulle attività di promozione turistica, sull’innovazione e sulla ricerca universitaria, puntano a sostenere il complesso economico-produttivo piemontese.

Presenza istituzionale: definizione delle politiche di promozione e sviluppo del sistema regionale delle autonomie locali, delle iniziative di cooperazione e solidarietà internazionale. Coordinamento della strategia e di tutte le iniziative di comunicazione relative all’azione regionale e gestione della strategia unitaria pluriennale di comunicazione dei Fondi di Sviluppo e di Investimento europei 2014-2020.

L’economia piemontese

Nel periodo 2017-2019 la crescita dell’economia regionale proseguirebbe su un sentiero di moderata crescita, ad un tasso dell’1,3% nella media annua, un poco più elevato rispetto alla dinamica dell’anno in corso e alla media nazionale (+1,1%) nello stesso periodo.

Il ciclo economico sarebbe ancora sostenuto dall’evoluzione positiva della domanda interna, con i consumi delle famiglie che si allineerebbero alla dinamica del PIL a cui si aggiungerebbe una più sostenuta dinamica degli investimenti, previsti in accelerazione lungo tutto l’arco di previsione, sostenuti dalla ripresa dell’economia, dalla crescita dei margini di profitto - favorita anche dalla debolezza dei corsi delle materie prime - e dalla salita del grado di utilizzo della capacità produttiva. La crescita delle esportazioni, infatti, subirebbe un rallentamento, in sintonia con la decelerazione del commercio mondiale, con un tasso di crescita in termini reali del 3,9%, anche in questo caso superiore al dato nazionale, ma meno elevato rispetto alla dinamica che ha caratterizzato gli anni dal 2010 ad oggi.

Un cambio dell’euro meno favorevole contribuirà a questo risultato atteso, che denoterebbe, comunque la tenuta della competitività internazionale del sistema regionale. Infatti per il reddito disponibile delle famiglie si prevede una crescita in termini reali prossima a quella del prodotto, tenendo conto di un andamento dell’inflazione in progressiva accelerazione fino a d avvicinarsi al 2,5 nell’anno finale di previsione.

All’aumento del reddito contribuirebbero tutte le componenti: redditi da lavoro e prestazioni sociali per abitante che avrebbero una crescita di poco al di sopra dell’1% in termini reali mentre il risultato lordo di gestione (redditi da lavoro autonomo e profitti) aumenterebbe in misura più sostenuta, di 2,5 punti percentuali nella media annuale (in termini reali). In ripresa anche i redditi da capitale netti.

La crescita delle imposte correnti, alla luce delle misure volte a contenere la pressione fiscale, avrà una dinamica inferiore a quella del reddito. La ripresa della produzione si tradurrà in un aumento dell’occupazione poco al di sotto dell’1% all’anno, comportando una riduzione sensibile del tasso di disoccupazione (che a fine periodo potrebbe abbassarsi da oltre il 10% attuale al 7,5%).

Ci si attende un rallentamento dell’assorbimento occupazionale nell’industria in senso stretto (in media nel triennio solo +0,3% all’anno) e una graduale e più intensa ripresa nel settore delle costruzioni (+0,7% medio annuo) quindi con un sensibile recupero di produttività per addetto in entrambi i settori, mentre i servizi riprenderebbero un trend occupazionale espansivo più accentuato.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

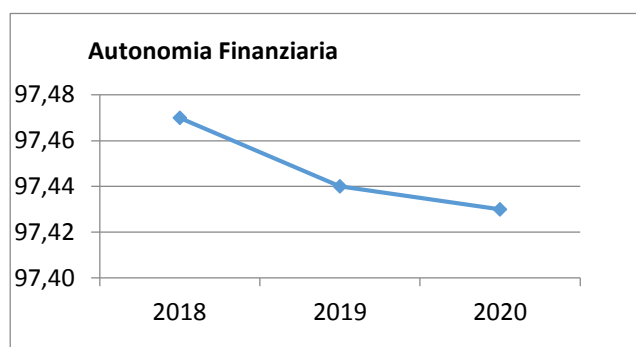
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

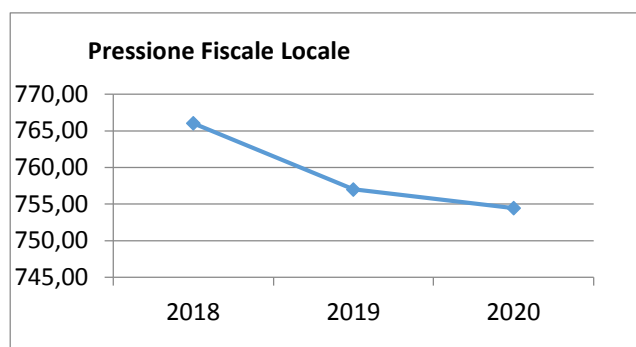
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,47 %	97,44 %	97,43 %



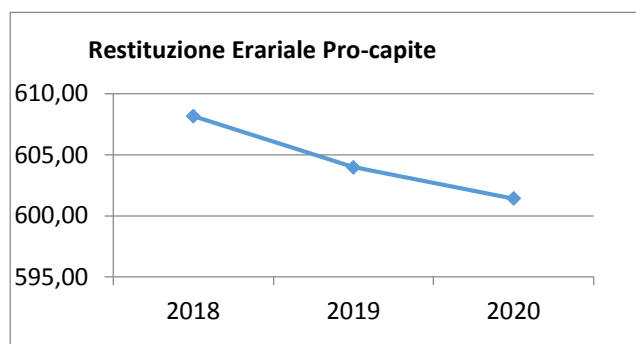
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 766,04	€ 757,00	€ 754,45



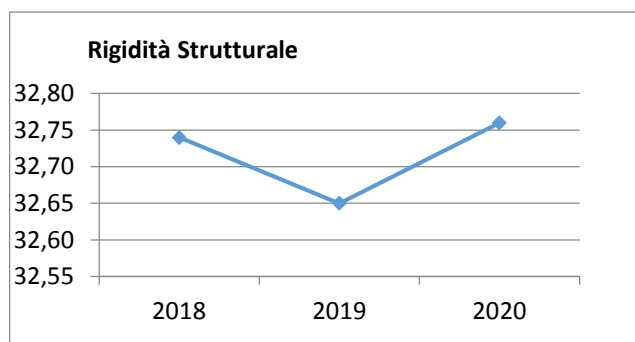
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 608,18	€ 603,98	€ 601,43



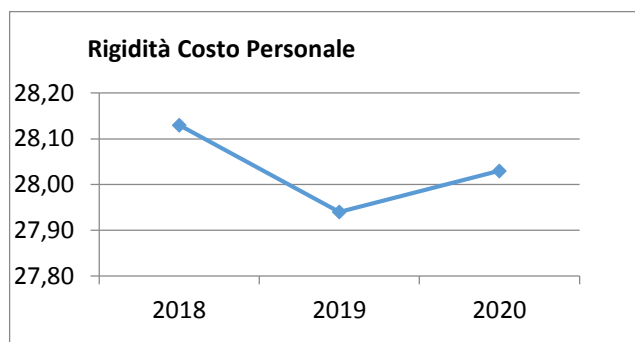
Rigidità del bilancio

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

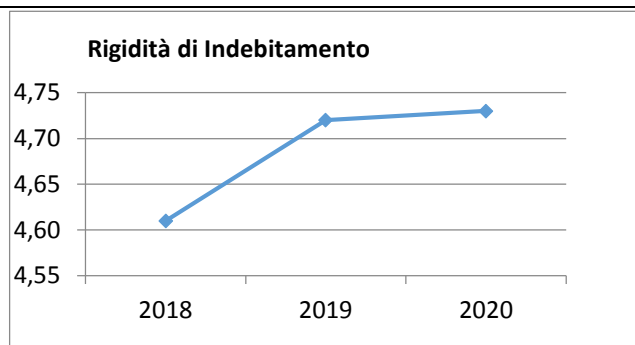
Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	32,74 %	32,65 %	32,76 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,13 %	27,94 %	28,03 %



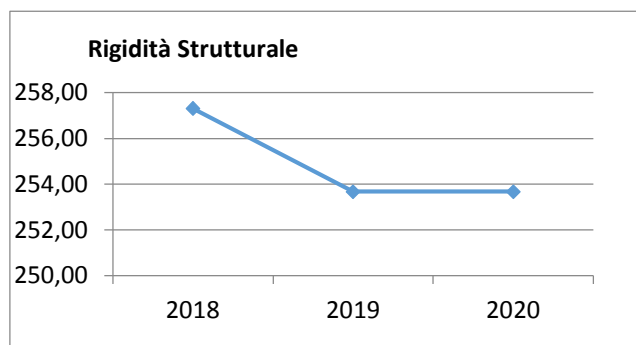
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,61 %	4,72 %	4,73 %



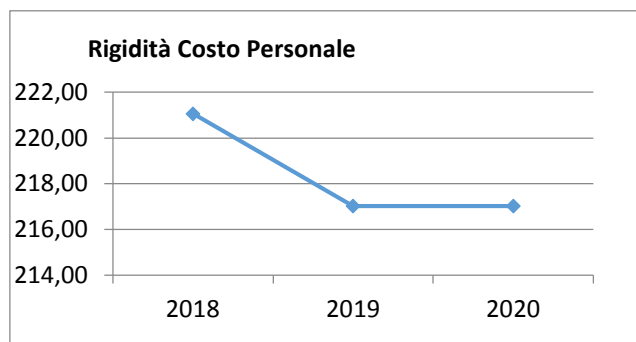
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	257,31 €	253,67 €	253,67 €

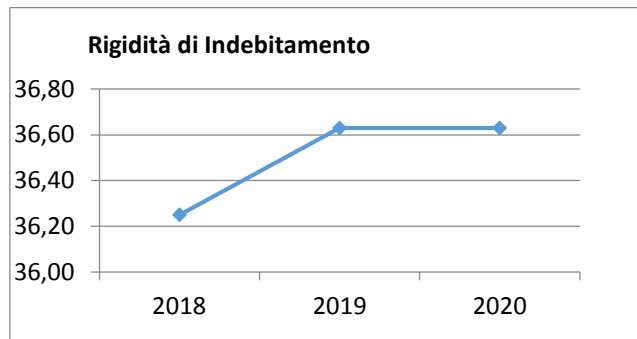


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	221,06 €	217,03 €	217,03 €



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

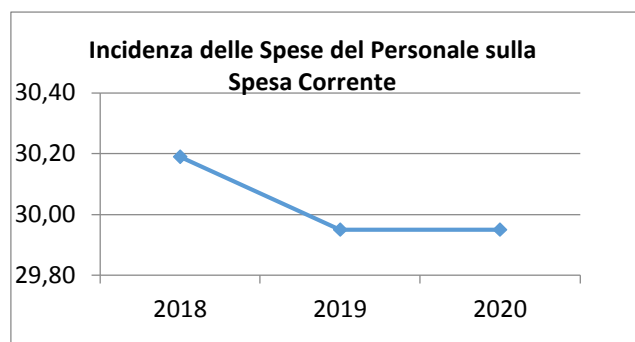
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	36,25 €	36,63 €	36,63 €
<u>N.abitanti</u>			



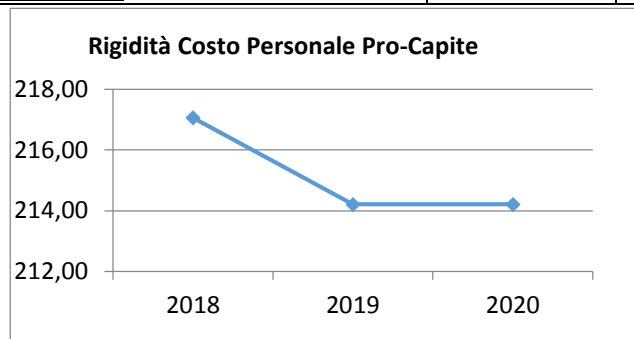
Costo del Personale

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

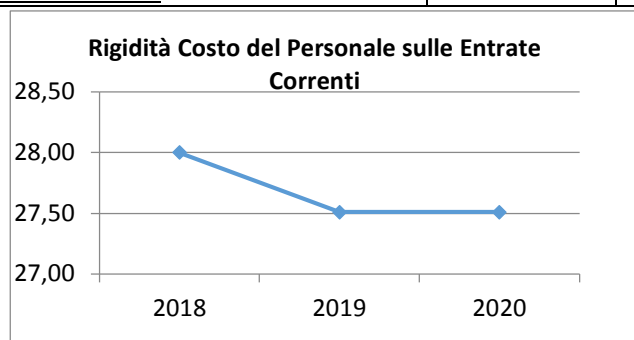
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	30,19 %	29,95 %	29,95 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	217,06 €	214,21 €	214,21 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	28,00 %	27,51 %	27,51 %



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

I servizi pubblici locali sono gestiti per la stragrande maggioranza dei casi in economia mediante utilizzo del personale comunale e appalto di servizi secondo la normativa vigente.

Fanno eccezione:

Il centro sportivo gestito in convenzione

Il sistema idrico integrato gestito a mezzo di partecipata

Il disegno di Legge Regionale 217/2016 “Norme in materia di gestione dei rifiuti e servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani”, presentato dalla Giunta Regionale il 19/07/2016 e, attualmente, all'esame del Consiglio Regionale rifiuti, all'art. 8, nel demandare alle Città Metropolitane le funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, comporta di fatto, il superamento dell'attuale organizzazione basata sugli ambiti territoriali e sui Consorzi di Bacino.

Pertanto, occorrerà valutare nuove modalità di gestione del servizio.

SERVIZIO: ASILO NIDO

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
139	Contributo regionale	0,00
343/5	Contributo della Città Metropolitana	8.000,00
520	Rette di frequenza	90.000,00
Totale		98.000,00

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
1334	Retribuzioni e oneri personale (50%)	139.382,00
1336-1336/2	Beni di consumo (50%)	7.300,00
56/5	Trattamento accessorio personale (50%)	8.780,00
1340-1340/4	Prestazioni di servizi (50%)	18.750,00
Totale		174.212,00

Percentuale di copertura ai sensi art.14 d.l.
n.415 del 18.12.89

56,25%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2016

<i>descrizione indicatore</i>	<i>numero</i>
domande presentate	77
domande soddisfatte	49
giornate di apertura del servizio	212
presenza media giornaliera	26/31
personale educativo	6
altro personale	3
costo medio giornaliero di apertura	€ 371,33

SERVIZIO:CORSI EXTRA-SCOLASTICI DI ARTI, SPORT ECC.

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
343/3	Contributo da città metropolitana	-
437	Servizi scolastici aggiuntivi	14.000,00
Totale		14.000,00

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
739/1	Corsi orientamento musicale	-
659	Servizi parascolastici	10.500,00
654/1	Spesa riscossione servizi REP	200,00
Totale		10.700,00

Percentuale di copertura ai sensi art.14 d.l.
n.415 del 18.12.89 130,84%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2016

<i>descrizione indicatore</i>	<i>numero</i>
domande presentate	98
domande soddisfatte	98
utenti pre e/o post scuola	79

SERVIZIO: MENSA DIPENDENTI

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
436/1	Proventi da buoni pasto dipendenti	12.000,00
	Totale	12.000,00

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
118/8	Spese mensa dipendenti	36.000,00
	Totale	36.000,00

Percentuale di copertura ai sensi art.14 d.l.
N.415 del 18.12.89 33,33%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2016

<i>descrizione indicatore</i>	<i>numero</i>
dipendenti totali/ dipendenti utilizzatori del servizio	72/49
pasti erogati	3218
giornate di utilizzo del servizio/anno	110

SERVIZIO: MENSA SCOLASTICA

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
343/2	Contributo Città Metropolitana	0,00
436	Proventi servizi mensa	360.000,00
	Totale	360.000,00

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
654	Servizio mense scolastiche	530.000,00
654/1	Spesa servizi REP	5.800,00
638	Retribuzione e oneri personale amministr.	5.857,00
	Totale	541.657,00

Percentuale di copertura ai sensi art.14 d.l.
n.415 del 18.12.89

66,46%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2016

<i>descrizione indicatore</i>	<i>numero</i>
domande presentate	618
domande soddisfatte (numero iscritti):	618
iscritti scuole materne	167
iscritti scuole elementari	411
iscritti scuole medie	40
pasti erogati	104.596
pasti medi erogati giornalmente	615
costo produzione pasto per l'ente	€ 5,06
incasso medio per pasto erogato	€ 3,61
utenti parzialmente esenti	145

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

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Spesa
Rifacimento tetto in eternit palazzina servizi Polisportivo	Mutuo		130.000,00		2880
Rifacimento spogliatoi piscina	Mutuo		385.000,00		2826
Riqualificazione area ex Scuola Elementare	Mutuo e OO.UU.	685.000,00			3117
Sistemazione strada e giardino in prossimità Via M. D'Azeglio	OO.UU. e Monetizzazione		110.000,00		3110/2
Rifacimento illuminazione C.so Rocco Meaglia e adeguamento impianti	OO.UU. e Monetizzazione		114.000,00	37.000,00	3152
Interventi vari di viabilità	Monetizzazione aree e diritti di superficie e alienazione immobili	250.000,00		190.000,00	3110/2
Manutenzione sala Montenero	OO.UU.		40.000,00		2040/8
Opere manutentive (decoratore, elettricista, idraulico)	OO.UU.	240.000,00	240.000,00	240.000,00	2048/2
Copertura deposito Villa Vallero	OO.UU.		45.000,00		2048/2
Rifacimento copertura in eternit Scuola Media	Mutuo			250.000,00	2526
Copertura palestra Polisportivo	OO.UU.		16.000,00		2880/2
Rifacimento tetto in eternit Cimitero Argentera	OO.UU.			50.000,00	3778
Rifacimento coperture tetto Cimitero Capoluogo	Mutuo		130.000,00		3778
Rifacimento marciapiedi concentrico	Mutuo			250.000,00	3110
Implementazione videosorveglianza	OO.UU.	30.000,00		48.000,00	2329

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
5870 / 1934 / 99	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFF. AFFARI GENER.	22.333,52	9.996,80	12.336,72
6130 / 2040 / 8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	25.124,10	0,00	25.124,10
6130 / 2048 / 1	OPERE DI URBANIZZAZIONE LEGGE 15/89	35.400,00	12.000,00	23.400,00
6130 / 2048 / 2	ESECUZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE CON OO.UU.	489.062,39	296.083,88	192.978,51
6180 / 2063 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	72.573,57	11.446,57	61.127,00
6770 / 2329 / 99	PROGETTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	21.100,01	19.854,11	1.245,90
7030 / 2450 / 99	COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MATERNA (RIF. E 976/1 - MUTUO)	2.950,00	0,00	2.950,00
7130 / 2486 / 2	REALIZZAZIONE POLO SCOLASTICO	1.402.170,54	1.385.900,00	16.270,54
7230 / 2526 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	1.060.892,80	119.915,17	940.977,63
7830 / 2880 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO POLISPORTIVO	41.759,62	24.308,12	17.451,50
8230 / 3110 / 2	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE C.LI CON FONDI PROPRI	192.000,00	0,00	192.000,00
8230 / 3110 / 8	OPERE ED INTERVENTI DI VIABILITA' FINANZIATE MEDIANTE REIMPIEGO OO.UU.	164.097,36	40.462,30	123.635,06
8230 / 3115 / 3	VIABILITA' PEDONALE C.SO INDIPENDENZA	689,30	0,00	689,30
8230 / 3117 / 99	INTERVENTI VIABILITA' CENTRO CITTADINO	295.000,00	0,00	295.000,00
8570 / 3274 / 99	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO SETTORE URBANISTICA	8.195,98	7.756,76	439,22
8580 / 3278 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI SETTORE URBANISTICO	231.364,76	0,00	231.364,76
8580 / 3282 / 99	SPESE ISTRUTTORIA C.E. RILASCIATE SANATORIA (E878)	4.206,59	0,00	4.206,59
8830 / 3404 / 99	COSTRUZIONE E AMPLIAMENTO RETE FOGNANTE (E973 MUTUO)	22.321,87	0,00	22.321,87
9030 / 3502 / 99	MANUTENZIONE E INTERVENTI AREE VERDI ATTREZZATE	66.706,50	0,00	66.706,50
9070 / 3524 / 99	ACQUISTO ATTREZZATURA ED ARREDI AREE VERDI (Rif. E 766)	22.611,46	14.608,26	8.003,20
9530 / 3778 / 99	COSTRUZIONE E AMPLIAMENTO CIMITERI (E 766) (fin. con proventi loculi)	1.011.745,06	277.959,07	733.785,99
10630 / 4318 / 99	COSTRUZIONE CENTRO DI Teleriscaldamento	45.920,00	0,00	45.920,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	TOTALE:	5.238.225,43	2.220.291,04	3.017.934,39
--	----------------	---------------------	---------------------	---------------------

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il debutto dell'Imposta Unica Comunale I.U.C., declinato nelle sue tre componenti IMU, TASI e TARI, è avvenuto dal 1° gennaio 2014 per effetto dell'articolo 1, comma 639, della Legge 27/12/2013, n.ro 147; conseguentemente questo Ente ha adottato apposito regolamento per la gestione delle fattispecie tributarie con atto del Consiglio Comunale n.ro 17 del 23 aprile 2014

L'intenzione dell'Amministrazione è quella di mantenere inalterato l'attuale impianto della politica fiscale, nonostante il blocco delle aliquote di tributi e addizionali previsto dalla Legge di bilancio 2017, unica norma di riferimento attualmente in vigore, sia limitato alla sola annualità in corso.

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

A – Non aumentare la pressione fiscale

B – Intensificazione del recupero evasione ed elusione fiscale, con particolare riguardo alle tariffe della TARI

C - Agevolazioni verso le fasce più deboli per quanto riguarda l'addizionale IRPEF.

Per l'anno 2018 le tariffe verranno definite sulla base del Piano Finanziario per il medesimo periodo che verrà approvato con apposita delibera del Consiglio Comunale.

Tariffe Servizi Pubblici

TARIFFE A.S. 2017/2018
Determina n° 46 del 26/01/2017

Refezione Scolastica

Soglie I.S.E.E.	Tariffa unitaria
Inferiore a €. 6.524,57 (soglia del minimo vitale)	€. 1,50
Da €. 6.524,58 a €. 13.049,14 (soglia del disagio)	€. 2,20
Superiore a €. 13.049,15 RESIDENTI e NON	€. 4,40
NON RESIDENTI	€. 5,00

Agli utenti di Feletto che frequentano la scuola sec. 1° grado vengono applicate le stesse agevolazioni.

Trasporto scolastico

Soglie I.S.E.E. utenti residenti	Tariffa annua
Inferiore o uguale a €. 6.524,57 (soglia del minimo vitale)	Esenzione
Da €. 6.524,58 a €. 13.049,14 (soglia del disagio)	€. 124,00
Superiore a €. 13.049,15	€. 248,00

Pre e Post scuola

(non sono previste condizioni economiche agevolate)

	Tariffa mensile
Utenti RESIDENTI E NON RESIDENTI	€. 20,00

Tariffe Asilo Nido "Il Girotondo"

Soglie I.S.E.E.	Tariffa mensile
Inferiore a €. 13.049,14 (soglia del disagio)	€. 200,00
Superiore a €. 13.049,15	€. 400,00
NON RESIDENTI	€. 650,00

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	5
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti	8,4
Aliquota generale	8,4
Terreni agricoli	8,4
.....altre tipologie aree edificabili	8,4
Immobili cat. “D”	8,4
Detrazione per abitazione principale	200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale in cat. A/1-A/8-A/9 + pertinenze	1.00	
Altri fabbricati	1.00	30%
Fabbricati rurali strumentali C e D/10	1.00	
Categoria a/10	2.00	
Categoria B	1.00	
Categoria C/1	1.50	
Categoria C/3 – C/4 – C/5	1.00	
Categoria D/5	2.00	

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	0,36991	50,80757
2 componenti	0,43465	91,45363
3 componenti	0,48551	116,85741
4 componenti	0,52712	132,09969
5 componenti	0,56874	147,34196
6 o più componenti	0,60111	172,74574

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	1,01645	1,32127
2	Cinematografi e teatri	0,65235	0,84081
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,77372	1,00897
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,33504	1,73206
5	Stabilimenti balneari	0,57649	0,74471
6	Esposizioni, autosaloni	0,77372	1,01377
7	Alberghi con ristorante	1,82051	2,36627
8	Alberghi senza ristorante	1,57777	2,04196
9	Case di cura e riposo	1,51709	1,96989
10	Ospedale	1,62329	2,11643
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,62329	2,10922
12	Banche ed istituti di credito	0,92542	1,20836
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	1,50192	2,77466
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,68397	2,64253
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,	0,91025	1,18193
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,65363	2,13805
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	1,65363	2,15006
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	1,39572	1,83055
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	2,04807	2,65935
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,98611	1,28043
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,24401	1,60954
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	8,45019	10,97130
23	Mense, birrerie, hamburgerie	7,35789	9,55635
24	Bar, caffè, pasticceria	6,00768	7,79306
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	3,53482	4,59560
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,95833	3,83888
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	10,87754	14,11591
28	Ipermercati di generi misti	2,36666	3,079975
29	Banchi di mercato genere alimentari	5,30982	6,89460
30	Discoteche, night club	1,57777	2,05637
40	Banchi di mercato beni durevoli utenze giornaliere	2,70042	3,50255
43	Banchi di mercato generi alimentari utenze giornaliere	10,49826	13,64026

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Imposta Pubblicità

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

Tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	16,21	1,62
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	16,21	1,62
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	24,32	2,43
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	32,43	3,24

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

Tipo	1 anno
INTERNA Superfici fino a mq 1	16,21
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	16,21
ESTERNA Superfici fino a mq 1	16,21
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	16,21
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	24,32
ESTERNA Superfici oltre mq. 8,5	32,43

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del __100__ %.

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

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	89,90
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li compresi autoveicoli	179,6
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	59,87
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li compr. autoveicoli	119,74
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	29,93

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del _100_ %.

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

	1 anno
Superfici fino a mq 1	49,89
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	49,89

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Per ogni giorno di esecuzione	3,12
-------------------------------	------

N.B.:

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

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

	<i>fino a 15 gg.</i>	<i>fino a 30 gg.</i>	<i>fino a 45 gg.</i>	<i>fino a 60 gg.</i>
Al mq.	16,21	32,42	48,63	64,84
Superfici fino a mq 1	16,21	32,42	48,63	64,84
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	16,21	32,42	48,63	64,84
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	24,32	48,64	72,96	97,28
Superfici superiori a mq.8,5	32,43	64,86	97,29	129,72

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

Tariffa al giorno: € ____74,83__

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € ____37,42__

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

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € ____3,12__

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

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € ____9,35__

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

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

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

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

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

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

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,37	
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,412	

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

***Spesa 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:

Missione	Programma		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	98.960,00	98.960,00	98.960,00
		cassa	126.319,53		
	2-Segreteria generale	comp	853.343,00	852.543,00	852.543,00
		cassa	1.189.586,99		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	275.375,00	275.375,00	275.375,00
		cassa	349.986,92		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	407.240,00	370.240,00	370.240,00
		cassa	530.482,11		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	318.589,47	317.601,84	316.569,85
		cassa	401.121,34		
	6-Ufficio tecnico	comp	280.621,00	224.621,00	224.621,00
		cassa	405.757,19		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	217.324,00	247.324,00	217.324,00
		cassa	252.627,50		
	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	13.200,00	8.200,00	8.200,00
		cassa	20.819,00		
	11-Altri servizi generali	comp	155.000,00	90.000,00	90.000,00
		cassa	309.070,19		
	Totale Missione 1	comp	2.619.652,47	2.484.864,84	2.453.832,85
		cassa	3.585.770,77		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	440.100,00	440.100,00	440.100,00
		cassa	582.620,93		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	440.100,00	440.100,00	440.100,00
		cassa	582.620,93		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	169.500,00	169.500,00	169.500,00
		cassa	242.127,68		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	396.997,86	393.451,01	391.827,02
		cassa	582.415,53		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	913.100,00	920.100,00	920.100,00
		cassa	1.190.687,26		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	1.479.597,86	1.483.051,01	1.481.427,02
		cassa	2.015.230,47		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	15.000,00	0,00	0,00
		cassa	15.000,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	191.547,00	193.547,00	193.547,00
		cassa	255.609,53		
	Totale Missione 5	comp	206.547,00	193.547,00	193.547,00
		cassa	270.609,53		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	136.667,30	143.600,83	142.626,67
		cassa	149.163,26		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	136.667,30	143.600,83	142.626,67
		cassa	149.163,26		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	216.785,00	214.285,00	214.285,00
		cassa	272.593,84		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	216.785,00	214.285,00	214.285,00
		cassa	272.593,84		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	147.000,00	147.000,00	147.000,00
		cassa	181.508,91		
	3-Rifiuti	comp	1.931.390,00	1.931.390,00	1.931.390,00
		cassa	2.265.025,03		
	4-Servizio idrico integrato	comp	29.006,18	25.545,66	21.897,86
		cassa	48.493,89		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	2.107.396,18	2.103.935,66	2.100.287,86
		cassa	2.495.027,83		
	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	794.017,87	792.244,48	788.367,79
		cassa	1.179.138,59		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	794.017,87	792.244,48	788.367,79
		cassa	1.179.138,59		
	1-Sistema di protezione civile	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.600,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.600,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	330.865,00	330.865,00	330.865,00
		cassa	415.927,32		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	34.167,92		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	284,30		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	485.000,00	485.000,00	485.000,00
		cassa	490.349,18		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	116.039,69	113.591,07	111.037,94
		cassa	184.606,96		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	955.904,69	953.456,07	950.902,94
		cassa	1.125.335,68		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		cassa	189.499,98		
	Totale Missione 13	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		cassa	189.499,98		
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	156.118,00	156.118,00	156.118,00
		cassa	190.374,71		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	161.118,00	161.118,00	161.118,00
		cassa	195.374,71		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	45.293,87	41.990,09	39.882,48
		cassa	1.570.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	367.387,65	432.220,77	432.220,77
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	38.280,00	2.280,00	2.280,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	450.961,52	476.490,86	474.383,25
		cassa	1.570.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	9.618.747,89	9.496.693,75	9.450.878,38
		cassa	13.642.965,59		

Obiettivi strategici collegati alle Missioni di bilancio

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
GESTIRE LA MACCHINA COMUNALE E IL RAPPORTO CON I CITTADINI	Strutturare strumenti operativi per ricevere suggerimenti e segnalazioni per migliorare i servizi	Migliorare il rapporto con il cittadino	Cittadina nza	2018 - 2019	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Razionalizzazione delle spese mantenendo inalterati gli standard qualitativi dei servizi	Potenziare i servizi mantenendo inalterate aliquote, tariffe e tasse comunali	Cittadina nza	2018 - 2019	Tutti i programmi di tutte le missioni
GESTIRE IL BILANCIO COMUNALE	Buona gestione finanziaria attraverso il rispetto del pareggio di bilancio e sulle spese soggette a limiti	Garantire la legalità dell'azione amministrativa	Cittadina nza	2018 - 2019	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Rispetto dei vincoli sulla spesa di personale	Garantire la legalità dell'azione amministrativa	Cittadina nza	2018 - 2019	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Garantire la gestione, manutenzione ordinaria dei beni assegnati al Comune	Garantire il corretto utilizzo dei beni assegnati all'Ente	Cittadina nza	2018 - 2019	Programma 5
INTERVENTI CONSERVATIVI DEL PATRIMONIO	Manutenzione straordinaria sala Montenero	Garantire la sicurezza dell'edificio e migliorarne la fruizione	Cittadina nza	2019	Programma 5
	Copertura deposito Villa Vallero	Garantire un'adeguata manutenzione del bene	Cittadina nza	2019	Programma 5

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
GARANTIRE LA SICUREZZA DEI CITTADINI	Collaborazione con i Comuni di Lusigliè, Salassa, Oglianico e San Ponso per il servizio associato di Polizia Locale	Migliorare la percezione di sicurezza da parte del cittadino	Cittadinanza	2018-2019	Programma 1
	Miglioramento della sicurezza sociale attraverso il potenziamento degli impianti di videosorveglianza fissi e mobili e attraverso un maggiore controllo del territorio	Migliorare la percezione di sicurezza da parte del cittadino	Cittadinanza	2018 - 2019	Programma 1

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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.

CONOSCERE PER CREARE IL FUTURO: LA SCUOLA	Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi mediante la prosecuzione dei servizi già in essere quali mense scolastiche, trasporto alunni e servizi pre-post scuola	Rispondere alle esigenze dei genitori degli alunni	Famiglie	2018/2019	Programma 6
	Proseguire delle convenzioni con le scuole materne private	Garantire a tutti la fruibilità dei servizi	Famiglie	2018/2019	Programma 6
	Conferma progetto treno della memoria	Esperienza formativa per gli alunni e restituzione dell'esperienza alla cittadinanza	Alunni e cittadina nza	2018/2019	Programma
	Proseguire le manutenzioni ordinarie e straordinarie, adeguamenti alla normativa antincendio dei plessi scolastici esistenti;	Garantire la sicurezza degli edifici scolastici, migliorarne la fruizione e contenere i consumi energetici	Alunni/I nsegnan ti	2018/2019	Programmi 1, e 2
	Proseguire nella collaborazione con l'Istituto Comprensivo per meglio rispondere alle esigenze in termini di spazi, progetti condivisi da sostenere e/o finanziare	Rispondere alle esigenze del servizio scolastico	Alunni/I nsegnan ti	2018/2019	Programmi 1, e 2
	Proseguire nella partecipazione ai bandi di concorso per il recupero di risorse	Implementare le nuove iniziative a favore delle famiglie	Famiglie	2018/2019	Programma 1

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
CONOSCERE PER CREARE IL FUTURO: LA CULTURA	Garantire l'organizzazione delle manifestazioni culturali già realizzate in passato e proporre nuove iniziative, dandone maggiore visibilità sia all'interno che al di fuori del territorio comunale	Aumentare la partecipazione alle manifestazioni	Cittadina nza	2018 - 2019	Programma 2
	Consolidare la partecipazione dei cittadini alle scelte ed alla gestione della biblioteca comunale	Dare maggiore visibilità alla biblioteca ed alle sue attività	Cittadina nza	2018 - 2019	Programma 2
	Collaborare con le associazioni nell'organizzazione e potenziamento delle manifestazioni culturali e spettacoli teatrali e musicali.	Supportare le associazioni nell'organizzazione di eventi culturali	Cittadini /associazioni	2018 - 2019	Programma 2
	Proseguire con il progetto di spostamento della biblioteca nei locali ex Pretura nel Parco Malgrà	Potenziamento del patrimonio librario e maggiore fruibilità dei servizi	Cittadina nza	2018 - 2019	Programma 2
	Riorganizzazione archivio storico	Maggiore fruibilità dello stesso	Cittadina nza e dipendenti	2018	Programma 2

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
CONOSCERE PER CREARE IL FUTURO: LO SPORT E I GIOVANI,	Garantire la continuazione delle attività già in essere a favore delle fasce giovanili migliorandone la comunicazione	Offrire opportunità di incontro alle fasce giovanili e migliorare la conoscenza sulle iniziative comunali	Giovani	2018 - 2019	Programma 2
	Supportare l'opera del consiglio comunale dei ragazzi, e dell'associazionismo giovanile, con particolare riguardo al tema dell'ambiente	Migliorare la conoscenza delle attività comunali da parte dei ragazzi e dei giovani	Giovani 11/14	2018/19	Programma 2
	Collaborare con le associazioni e con partner privati nell'organizzazione delle manifestazioni sportive e promozione dello sport (progetti "nordic walking", "gruppi di cammino", cicloturistica, ecc.)	Agevolare e giovani e meno giovani in attività sportive che contribuiscono ad elevare la qualità della vita	Cittadini /associazioni	2018/2021	Programma 1
	<u>PROGRAMMA OO.PP.</u> Rifacimento tetto palazzina servizi polisportivo	Garantire la sicurezza delle strutture, migliorarne la fruizione e incentivarne l'utilizzo	Cittadini	2019	Programma 1
	Rifacimento spogliatoi piscina	Garantire la sicurezza delle strutture, migliorarne la fruizione e incentivarne l'utilizzo	Cittadini	2019	Programma 1
	Copertura palestra Polisportivo	Garantire la sicurezza delle strutture, migliorarne la fruizione e incentivarne l'utilizzo	Cittadini	2019	Programma 1

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
PIANIFICARE E GESTIRE IL TERRITORIO: URBANISTICA	Armonizzazione del P.R.G.C attraverso modifiche regolamentari e organizzative e costante monitoraggio delle esigenze di variazione del piano	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini /imprese	2018/19	Programma 1
	Proseguire nelle varie fasi di approvazione della variante generale al PRGC	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini /imprese	2018/19	Programma 1
	Estensione nuovo regolamento edilizio	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini /imprese	2018/19	Programma 1
	Elaborazione del Piano Urbano del Traffico	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini	2018/19	Programma 1

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
PIANIFICARE E GESTIRE IL TERRITORIO: AMBIENTE ECOLOGIA					
	Sensibilizzare i cittadini al rispetto per l'ambiente e alla raccolta differenziata	Migliorare la percentuale di raccolta differenziata	Cittadini	2018/19	Programma 3
	Monitoraggio inquinamento ambientale nelle zone scolastiche	Miglioramento qualità dell'ambiente	Cittadini	2018/19	Programma 2

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
L'INTERESSE COMUNE: LA VIABILITA' E LA MOBILITA'	Migliorare la vivibilità della nostra città investendo sul patrimonio di storia, paesaggi e vie di comunicazione	Garantire la sicurezza stradale e migliorare la circolazione	Cittadini	2018/19	Programma 5
	Sistemazione stradale e giardino in prossimità di Via M. D'Azeglio	Migliorare la circolazione stradale e fruibilità dell'area	Cittadini	2019	Programma 5
	Riqualificazione area ex Scuole Elementari	Migliorare la fruibilità dell'area	Cittadini	2018	Programma 5
	Rifacimento illuminazione C.so Rocco Meaglia	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2019	Programma 5
	Interventi vari per la viabilità e manutenzione straordinaria	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2018	Programma 5
	Interventi sulla mobilità dolce/sostenibile con piste ciclabili e marciapiedi	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2018/19	Programma 5

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
GESTIRE LA PROTEZIONE CIVILE					
	Proseguire nella collaborazione con VVF, Protezione Civile e Croce Bianca	Migliorare la percezione di sicurezza da parte del cittadino	Cittadinanza	2018/19	Programma 1

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

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, quali inserimenti lavorativi per soggetti deboli. Per il 2018 è prevista l'attivazione del bando per l'assegnazione di case popolari.

Nella stessa missione sono ricompresi i servizi cimiteriali.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
LA GESTIONE DEL PRESENTE: ASSISTENZA E SERVIZI SOCIALI	Rifacimento bando case popolari	Sostenere i cittadini in difficoltà	Cittadini	2018/19	Programma 7
	Progetti sociali di inserimenti lavorativi per i soggetti più deboli, come previsto dalla recente normativa regionale	Sostenere i cittadini in difficoltà	Cittadini	2018/19	Programma 7
	Sostegno alle fasce deboli: disagio abitativo, anziani, in collaborazione con il CISS 38	Sostenere i cittadini in difficoltà	Cittadini	2018/19	Programma 3 - 7
GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI	Rifacimento coperture cimiteriali	Manutenzione delle strutture cimiteriali	Cittadini	2019	Programma 9

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
TUTELA DELLA SALUTE	Continuare la gestione del canile sanitario, in convenzione con i comuni limitrofi	Lotta al randagismo	Cittadini	2018/19	Programma 7

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
IL MONDO DELLE ATTIVITA', COMMERCIO INDUSTRIA E ARTIGIANATO	Proseguire con il sostegno all'industria, al commercio e artigianato attraverso la leva fiscale	Favorire gli insediamenti industriali sul territorio	Imprese /Cittadini	2018/19	Programma 1 - 2
	Favorire la creazione e lo sviluppo di nuove imprese anche attraverso le nuove tecnologie	Favorire l'occupazione	Imprese /Cittadini	2018/19	Programma 1 - 2

MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei servizi agricolo, agroalimentare, 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.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
IL MONDO DELLE ATTIVITA', : AGRICOLTURA	Attivare forme di collaborazione con cittadini ed associazioni di categoria per la manutenzione del territorio e sviluppo agricolo	Favorire la sinergia tra l'azione amministrativa e le iniziative delle associazioni di categoria e privati cittadini	Associazioni agricole/cittadini	2018/19	Programma 1

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.

IMPOSTA UNICA COMUNALE - IUC

La Legge 23/12/2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) ha mantenuto invariato l'impianto normativo relativo alle entrate tributarie degli enti locali che era stato completamente riscritto in sede di Legge di stabilità 2014, con l'istituzione dell'Imposta Unica Comunale (I.U.C.) e delle sue tre componenti:

- Imposta municipale propria (IMU) di natura patrimoniale;
- Tributo per i servizi indivisibili (TASI), per la copertura dei servizi indivisibili individuati dallo specifico regolamento;
- Tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio raccolta rifiuti e smaltimento dei rifiuti.

L'intenzione dell'Amministrazione è quella di mantenere inalterato l'attuale impianto della politica fiscale.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Con le aliquote introdotte dall'Amministrazione Comunale a far data dal 01/01/2012 e, da ultimo, confermate dal Consiglio Comunale per l'anno 2018 nella misura dello 0,8%, si prevedono per l'Addizionale Comunale all'Irpef introiti in linea con le stime di gettito calcolate dal dipartimento delle finanze attraverso il portale del federalismo fiscale sulla base dell'imponibile 2016.

E' prevista esenzione per i redditi fino a €. 10.000,00 al fine di agevolare le fasce più deboli.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

La legge di stabilità 2016 (comma 13) ha abrogato l'IMU secondaria, tributo previsto dalla riforma del federalismo fiscale (Art. 11 del D.Lgs. n. 23 del 2011). Il D.Lgs 23 del 2011 prevedeva infatti l'istituzione dell'Imposta Municipale Secondaria, in sostituzione della tassa per l'occupazione di spazi e aree pubbliche, il canone di occupazione di spazi e aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni, insieme al canone per l'autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari. La nuova norma sancisce la rinuncia all'introduzione dell'IMU secondaria e, almeno per il momento, il mantenimento dei prelievi minori, in particolare quelli connessi con l'occupazione di suolo pubblico e l'esposizione pubblicitaria.

FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE

Il gettito previsto per il Fondo di Solidarietà Comunale comprende la quota FSC alimentata da gettito IMU al netto della quota accantonamento 15 mln (art. 1. C. 380 L.228/2012) e la quota Fondo Solidarietà Comunale ristoro minori introiti IMU TASI (art. 1, c. 380 Sexies, L. 228/2012) comunicate dal Ministero dell'Interno. Poiché al momento la normativa riferita alla definizione di tale fondo non risulta modificata rispetto all'annualità 2017, si procede a stanziare l'importo definitivo previsto per tale anno anche nel bilancio 2018 – 2020.

La gestione del patrimonio

La gestione del patrimonio è stata soggetta, nel corso dell'esercizio 2016 e nei primi mesi del 2017, alle attività previste dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare l'allegato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria";

Infatti il paragrafo 9.1 “L’avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali” del predetto allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ha previsto che la prima attività richiesta per l’adozione della nuova contabilità fosse la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell’anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l’articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al presente decreto.

A tal fine è stato necessario riclassificare le singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale.

La seconda attività richiesta consisteva nell'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

A tal fine, è stato necessario predisporre una tabella che, per ciascuna delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale riclassificato, affiancasse gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di rivalutazione e le differenze di valutazione, negative e positive.

I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al presente allegato, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, dovevano essere oggetto di approvazione del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale.

A seguito delle operazioni di riclassificazione e rivalutazione e dell'approvazione del conto di bilancio 2016, comprendente i dati del patrimonio al 31 dicembre 2016, avvenuta con deliberazione del Consiglio Comunale, si riporta qui di seguito uno stralcio dello stato patrimoniale riportante i dati del patrimonio mobiliare ed immobiliare del Comune

Attivo	V° livello Piano dei Conti Patrimoniale	Descrizione V° Livello	Consistenza 01/01/2016	Variazione + C/F	Variazione - C/F	Variazione + A/C	Variazione - A/C	Quota Ammortamento	Consistenza 31/12/2016
A	1,2,1,03,05,01,001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	-	2.196,00				439,20	1.756,80
A	1,2,1,99,01,01,001	Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	96.805,43	115.597,76				71.181,86	141.221,33
A	1,2,2,01,03,01,001	Terreni demaniali	208.068,89						208.068,89
A	1,2,2,01,02,01,001	Altri beni immobili demaniali	1.488.258,60	51.859,32				48.752,68	1.491.365,24
A	1,2,2,01,01,01,001	Infrastrutture demaniali	15.449.225,28	5.274,68				580.070,77	14.874.429,19
A	1,2,2,02,13,01,001	Terreni agricoli	68.462,95						68.462,95
A	1,2,2,02,13,99,999	Altri terreni n.a.c.	311.755,72		4.237,22	4.237,22			311.755,72
A	1,2,2,02,09,01,001	Fabbricati ad uso abitativo	141.082,00					5.096,15	135.985,85
A	1,2,2,02,09,03,001	Fabbricati ad uso scolastico	5.837.924,58	138.291,52		12.920,19		226.215,55	5.762.920,74
A	1,2,2,02,09,16,001	Impianti sportivi	2.005.531,98	17.286,44				60.199,83	1.962.618,59
A	1,2,2,02,09,17,001	Fabbricati destinati ad asili nido	435.365,31	17.286,44				16.457,35	436.194,40
A	1,2,2,02,09,99,999	Beni immobili n.a.c.	3.164.407,16	34.610,44				106.550,23	3.092.467,37
A	1,2,2,02,04,99,001	Impianti	18.170,89					1.553,64	16.617,25
A	1,2,2,02,05,99,999	Attrezzature n.a.c.	27.056,90					10.479,44	16.577,46
A	1,2,2,02,01,99,999	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	-						
A	1,2,2,02,06,01,001	Macchine per ufficio	3.385,47					1.519,64	1.865,83
A	1,2,2,02,07,01,001	Server	1.155,55					1.155,55	-
A	1,2,2,02,07,02,001	Postazioni di lavoro	26.209,35					11.590,17	14.619,18
A	1,2,2,02,07,03,001	Periferiche	284,00					116,25	167,75
A	1,2,2,02,07,04,001	Apparati di telecomunicazione	365,29					328,99	36,30
A	1,2,2,02,07,99,999	Hardware n.a.c.	10.268,29					6.028,03	4.240,26
A	1,2,2,02,03,01,001	Mobili e arredi per ufficio	24.995,80					4.166,10	20.829,70
A	1,2,2,02,03,99,001	Mobili e arredi n.a.c.	14.012,82					2.764,29	11.248,53
A	1,2,2,02,12,01,001	Materiale bibliografico	-						
A	1,2,2,02,12,02,001	Strumenti musicali	-						
A	1,2,2,02,12,99,999	Altri beni materiali diversi	1.977,69					1.462,36	515,33
A	1,2,2,04,01,01,001	Accenti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	5.268.560,51	328.519,76			12.920,19		5.584.160,08
			34.603.330,46	710.922,36	4.237,22	17.157,41	12.920,19	1.156.128,08	34.158.124,74
		1. TOTALE VARIAZIONI IN PIU' DA C/ FINANZIARIO						€ 710.922,36	
		2. TOTALE PAGAMENTI TITOLO II NON PATRIMONIALIZZATI						€ 69.645,23	(allegato 1)
		QUADRO A LIQUIDATO / PAGATO TITOLO II DI SPESA (1 + 2)						€ 780.567,59	

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	1.080.000,00	980.000,00	980.000,00
	- OO.UU. :	400.000,00	500.000,00	500.000,00
	- Monetizzazioni	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	- Proventi aree PEEP	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	- Alienazioni :	200.000,00		
	- Altre (FPV)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	650.000,00	645.000,00	500.000,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	4.406.650,86	5.031.014,81	4728173,46	4.433.862,46	4.797.571,46	5.148.166,46
Nuovi Prestiti (+)	900.000,00	0	0	650.000,00	645.000,00	500.000,00
Prestiti rimborsati (-)	275.636,00	302.841,35	294.311,00	286.292,00	294.405,00	308.113,00
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0			
Altre variazioni +/- (da specificare)	0	0				
Totale fine anno	5.031.014,81	4.728.173,46	4.433.862,46	4.797.571,46	5.148.166,46	5.340.053,46
Nr. Abitanti al 31/12	12.488	12603	12603	12.603	12603	12603
Debito medio x abitante	402,87	375,16	351,81	380,67	408,48	423,71

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	189.914,25	198.875,67	184.348,35	170.584,37	167.300,89	153.593,13
Quota capitale	275.636,05	302.841,35	294.311,37	286.291,95	294.405,09	308.112,85
Totale fine anno	465.550,30	501.717,02	478.659,72	456.876,32	461.705,98	461.705,98

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	4.406.650,86	5.031.014,81	4.728.173,46	4.433.862,46	4.797.571,46	5.148.166,46
Oneri finanziari	189.914,25	198.875,67	184.348,35	170.584,37	167.300,89	153.593,13
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,31	3,95	3,90	4,18	3,48	2,98

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	189.914,25	198.875,67	184.348,35	170.584,37	167.300,89	153.593,13
Entrate correnti	9.411.677,84	9.324.831,05	10.300.197,4	9.905.039,84	9.791.098,84	9.758.991,23
% su entrate correnti	2,02 %	2,13 %	1,79 %	1,72 %	1,71 %	1,57 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.715.291,99		
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>	(+)	9.905.039,84 0,00	9.791.098,84 0,00	9.758.991,23 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	(-)	9.618.747,89 0,00 367.387,65	9.496.693,75 0,00 432.220,77	9.450.878,38 0,00 432.220,77
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>	(-)	286.291,95 0,00	294.405,09 0,00	308.112,85 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	361.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.380.000,00	2.270.000,00	1.980.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	650.000,00	645.000,00	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	2.091.000,00 0,00	1.625.000,00 0,00	1.480.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	650.000,00	645.000,00	500.000,00
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	(-)	650.000,00	645.000,00	500.000,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	5.715.291,99
Entrata	(+)	23.758.964,78
Spesa	(-)	25.554.542,94
Differenza	=	3.919.713,83

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Canavesano Ambiente	Gestione rifiuti	6,40
CISS 38	Gestione consortile servizi socio-assistenziali	16,40
Consorzio Interaziendale per la formazione professionale	Formazione professionale	4,42
AUTORITA' AMBITO 3 TORINESE	Consorzio unico di bacino ciclo acque	0,39
ATO-R PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI	Consorzio unico di bacino governo dei rifiuti	0,55

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>
Rivarolo Futura in liquidazione	Gestione servizi fieristici e teleriscaldamento	51
SMAT	Gestione ciclo integrato delle acque	0,00022

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

Il Comune di Rivarolo non ha partecipazioni in Aziende ne fa parte di Istituzioni e/o Unioni

Ai sensi degli articoli da 11bis a 11quinqües del D.Lgs 118/2011 e relativo allegato 4/4 ad oggetto “Principio Contabile applicato concernente il bilancio consolidato”, con delibera n. 175 del 6/10/2016, la Giunta Comunale ha effettuato la verifica e individuato le società e gli enti strumentali da includere nel “Gruppo Amministrazione Pubblica” e nel perimetro di consolidamento.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 24/06/2015 ad oggetto “Bilancio annuale di previsione per l'anno 2015. Relazione previsionale e programmatica per il triennio 2015/2017. Bilancio pluriennale per il triennio 2015 - 2017. Bilancio armonizzato 2015/2017 di cui all'allegato 9 del D.lgs 118/2011 con funzione conoscitiva.”, il Comune di Rivarolo si è avvalso della facoltà di rinviare all'esercizio finanziario 2016 la redazione dei predetti documenti contabili, pertanto la prima scadenza utile per la redazione del bilancio consolidato, è stata il 30 settembre 2017 quando, con atto di C.C. n. 31 del 26/09/2017 è stato approvato il Bilancio Consolidato del Gruppo Comune di Rivarolo Canavese.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 32_____			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _87_____	
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	SI	NO	<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	_	_	
* Piano reg. approvato	SI_	_	G.R.11-12108 del 30/03/2004 pubblicata su BUR n. 14 del 8/04/2004 + varianti (ultima approvata con delibera C.C. n. 13 del 30/07/2014)
* Progr. di fabbricazione	_	NO	
* Piano edilizia economica e popolare	SI_	_	_Approvato 22/12/2014
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	_	NO	
* Artigianali	_	NO	
* Commerciali	_	_	
* Altri strumenti (specificare)			
_____			_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P	_____ R 4 _____	_____	
P.I.P	_____	_____	

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	237.317,32	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.361.792,64	361.000,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.287.892,80	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	6.950.542,83	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.934.425,85	previsione di competenza	7.898.474,78	7.664.884,23	7.611.943,23	7.579.835,62
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	36.922,56	previsione di cassa	9.847.954,11	12.599.310,08		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	516.373,41	previsione di competenza	314.222,61	250.655,61	250.655,61	250.655,61
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	107.537,10	previsione di cassa	327.882,40	287.578,17		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	413.548,93	previsione di competenza	2.087.500,00	1.989.500,00	1.928.500,00	1.928.500,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	2.175.843,36	2.505.873,41		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	2.450.680,00	1.080.000,00	980.000,00	980.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.859.906,97	previsione di cassa	2.475.037,10	1.187.537,10		
			previsione di competenza	0,00	650.000,00	645.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	682.432,80	1.063.548,93		
			previsione di competenza	0,00	650.000,00	645.000,00	500.000,00
			previsione di cassa	0,00	650.000,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	3.605.210,12	3.605.210,12	3.605.210,12	3.605.210,12
			previsione di cassa	3.696.272,71	5.465.117,09		
	TOTALE TITOLI	7.868.714,82	previsione di competenza	16.356.087,51	15.890.249,96	15.666.308,96	15.344.201,35
	TOTALE GENERALE ENTRATE	7.868.714,82	previsione di cassa	19.205.422,48	23.758.964,78		
			previsione di competenza	20.243.090,27	16.251.249,96	15.666.308,96	15.344.201,35
			previsione di cassa	26.155.965,31	23.758.964,78		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI 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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

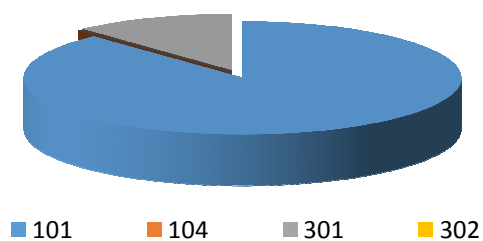
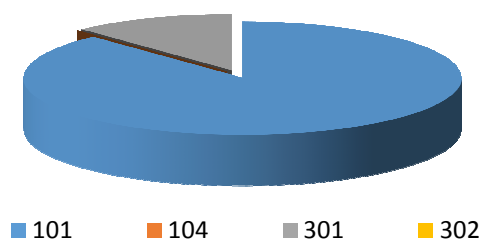
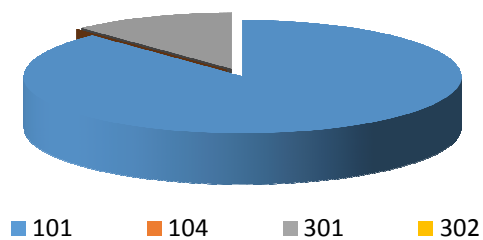
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	6.751.638,02	6.698.697,02	6.666.589,41
		cassa	11.658.389,74		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	913.246,21	913.246,21	913.246,21
		cassa	940.920,34		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			7.664.884,23	7.611.943,23	7.579.835,62
		cassa	12.599.310,08		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

Per le aliquote dai vari tributi si rimanda alla precedente sezione strategica del DUP alle voci

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

I responsabile dei singoli tributi sono i sottoscritti dipendenti

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Domenico Farina

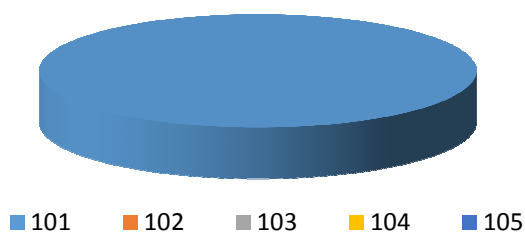
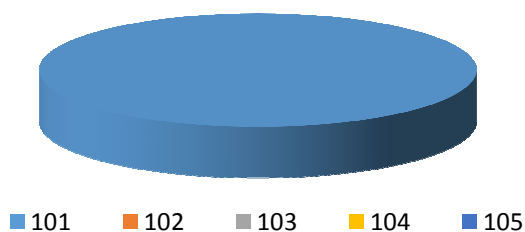
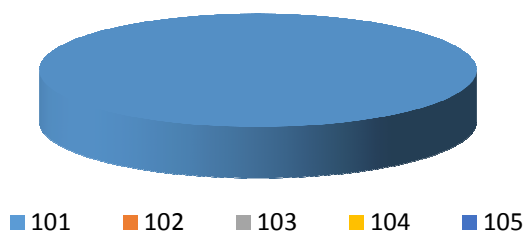
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Domenico Farina

Responsabile Tassa occupazione spazi: Veronica Fornace

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Domenico Farina

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	250.655,61	250.655,61	250.655,61
		cassa	287.578,17		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			250.655,61	250.655,61	250.655,61
		cassa	287.578,17		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

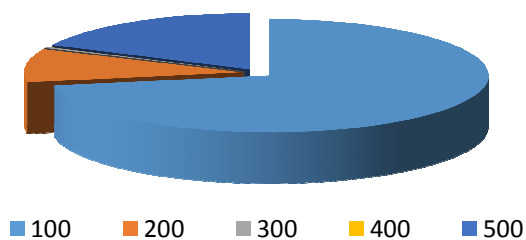
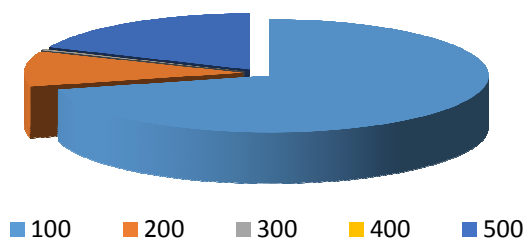
Nei Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche sono previsti trasferimenti dallo Stato a titolo di compensazione minor gettito IMU, fabbricati rurali ad uso strumentale e minor gettito IMU beni merce.

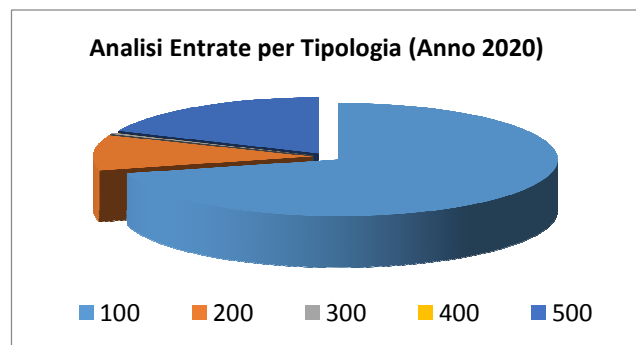
Lo stanziamento riferito al fondo per lo sviluppo degli investimenti, che per l'anno 2018 risulta pari alla quota di interesse sui muti contratti nell'anno 2015, in quanto negli anni 2016 e 2017 non sono stati contratti mutui

Lo stanziamento riferito al rimborso dovuto dallo Stato per le elezioni e consultazioni nazionali e regionali è pari a €. 80.000,00.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	1.436.000,00	1.370.000,00	1.370.000,00
		cassa	1.700.848,53		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	190.000,00	195.000,00	195.000,00
		cassa	234.237,28		
300	Interessi attivi	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.095,87		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	356.000,00	356.000,00	356.000,00
		cassa	563.191,73		
TOTALI TITOLO		comp	1.989.500,00	1.928.500,00	1.928.500,00
		cassa	2.505.873,41		

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

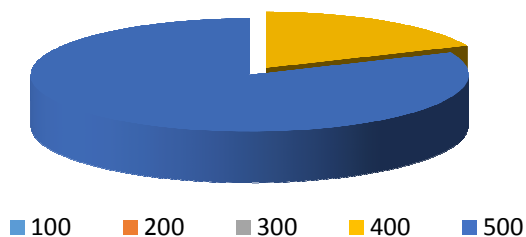
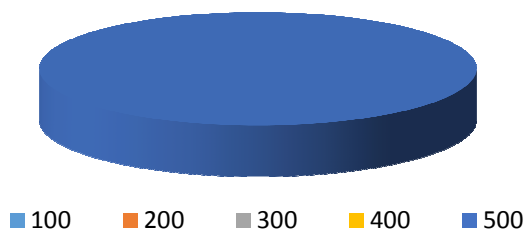
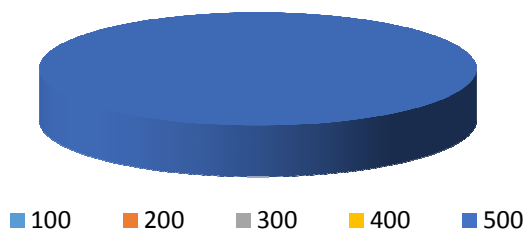


PROVENTI SERVIZI

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo “Tributi e tariffe dei servizi pubblici” della SES

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.357,10		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	200.000,00	0,00	0,00
		cassa	283.180,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	880.000,00	980.000,00	980.000,00
		cassa	880.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.080.000,00	980.000,00	980.000,00
		cassa	1.187.537,10		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non sono previsti contributi agli investimenti dalla Regione esigibili nell'anno 2018

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Le entrate per alienazioni pari ad €. 200.000,00 per l'anno 2018 si riferiscono ad introiti per alienazione "Cascina Battagliona"

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

Tutti gli oneri sono utilizzati per il finanziamento di investimenti

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente			
Investimenti	880.000,00	980.000,00	980.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	650.000,00	645.000,00	500.000,00
		cassa	1.063.548,93		
TOTALI TITOLO		comp	650.000,00	645.000,00	500.000,00
		cassa	1.063.548,93		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

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.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	650.000,00	645.000,00	500.000,00
		cassa	650.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	650.000,00	645.000,00	500.000,00
		cassa	650.000,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta essere il seguente:

- anno 2018 €. 650.000,00 per riqualificazione area ex-scuola elementare
- anno 2019 €. 385.000,00 per manutenzione piscina
- anno 2019 €. 130.000,00 per sistemazione coperture cimitero capoluogo
- anno 2019 €. 130.000,00 per manutenzione tetto palazzina uffici centro polisportivo
- anno 2020 €. 250.000,00 per rifacimenti coperture in eternit edificio scolastico
- anno 2020 €. 250.000,00 per rifacimento marciapiedi concentrico

A tal fine si precisa che qualora fossero accertate risorse derivanti da avanzo di amministrazione in misura tale da finanziare tali opere i mutui non verranno assunti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

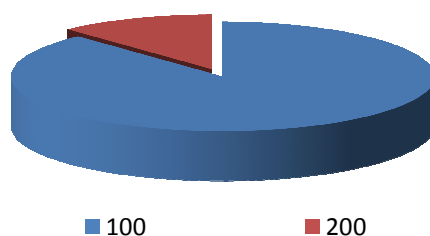
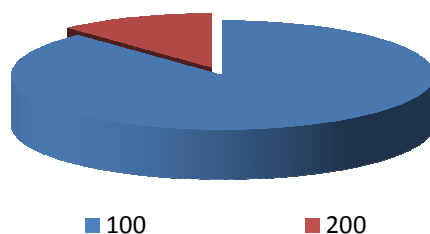
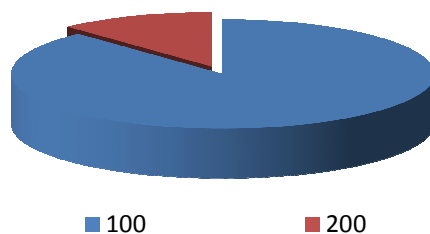
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Non sono previste anticipazioni di cassa in quanto il fondo di cassa esistente risulta capiente a soddisfare, unitamente agli incassi 2018 – 2019 – 2020 tutti i pagamenti che verranno disposti in ciascun anno nel triennio

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	3.175.000,00	3.175.000,00	3.175.000,00
		cassa	4.895.509,06		
200	Entrate per conto terzi	comp	430.210,12	430.210,12	430.210,12
		cassa	569.608,03		
	TOTALI TITOLO	comp	3.605.210,12	3.605.210,12	3.605.210,12
		cassa	5.465.117,09		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2018 - 2020			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	7.518.452,91	7.898.474,78	7.664.884,23
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	329.045,11	314.222,61	250.655,61
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.477.333,03	2.087.500,00	1.989.500,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	9.324.831,05	10.300.197,39	9.905.039,84
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	932.483,11	1.030.019,74	990.503,98
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	269.635,37	266.351,82	252.644,13
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	32.500,00	32.250,00	25.000,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	630.347,74	731.417,92	712.859,85
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	5.414.409,00	5.414.409,00	5.414.409,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	650.000,00	645.000,00	500.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	6.064.409,00	6.059.409,00	5.914.409,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	99.051,00	99.051,00	99.051,00

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

DESCRIZIONE DELL'OPERA	CAP E	CODICE U	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Riqualificazione area ex-scuola elementare	971/3	10.05.202 - 3117	650.000,00	0,00	0,00
Manutenzione tetto palazzina uffici polisportivo	974	06.01.202 - 2880	0,00	130.000,00	0,00
Manutenzione piscina	974/1	06.01.202 - 2826	0,00	385.000,00	0,00
Mutuo per sistemazione coperture cimitero	978	12.09.202 - 3778	0,00	130.000,00	0,00
Mutuo per rifacimento marciapiedi concentrico	985	10.05.202 - 3110	0,00	0,00	250.000,00
Rifacimento coperture scuole medie	984/1	04.02.202 – 2526	0,00	0,00	250.000,00
TOTALE			650.000,00	645.000,00	500.000,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	3.125.652,47 283.002,00 0,00	3.024.864,84 140.636,16 0,00	2.908.832,85 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	4.406.737,10 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 470.100,00 0,00 0,00	0,00 440.100,00 0,00 0,00	0,00 488.100,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	613.866,83 1.485.597,86 478.884,60 0,00	0,00 1.483.051,01 183.057,56 0,00	0,00 1.731.427,02 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza	2.981.428,64 211.547,00	0,00 193.547,00	0,00 193.547,00
		di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	12.043,98 0,00	7.143,98 0,00	0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	275.609,53 136.667,30 129.000,00 0,00	0,00 674.600,83 129.000,00 0,00	0,00 142.626,67 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	166.614,76 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 452.785,00 0,00 0,00	0,00 414.285,00 0,00 0,00	0,00 414.285,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza	744.604,41 2.117.396,18	0,00 2.103.935,66	0,00 2.100.287,86
		di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.028.066,18 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.602.059,40 1.729.017,87 342.769,71 0,00	0,00 1.016.244,48 323.141,88 0,00	0,00 1.265.367,79 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.725.462,95 6.000,00 0,00 0,00	0,00 6.000,00 0,00 0,00	0,00 6.000,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	7.600,00 1.968.904,69 34.037,18 0,00	0,00 1.728.456,07 33.085,58 0,00	0,00 1.500.902,94 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.872.121,67 39.000,00 0,00 0,00	0,00 39.000,00 0,00 0,00	0,00 39.000,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	189.499,98 161.118,00	0,00 161.118,00	0,00 161.118,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	195.374,71		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	45.920,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	450.961,52	476.490,86	474.383,25
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.570.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	286.291,95	294.405,09	308.112,85
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	433.384,05		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	3.605.210,12	3.605.210,12	3.605.210,12
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	5.719.258,91		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	16.251.249,96	15.666.308,96	15.344.201,35
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>3.307.803,65</i>	<i>816.065,16</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	25.554.542,94		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	16.251.249,96	15.666.308,96	15.344.201,35
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>3.307.803,65</i>	<i>816.065,16</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	25.554.542,94		

Di seguito il dettaglio delle attività gestite dai vari

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE AFFARI GENERALI E POLIZIA AMMINISTRATIVA RESPONSABILE FORNACE Dr.ssa Veronica

ATTIVITA':

- Gestione e supporto Organi Istituzionali Comunicazione istituzionale
- Gestione determinazioni, deliberazioni Consiglio Comunale e Giunta Comunale
- Gestione servizi relativi al commercio ambulante
- Gestione attività mercatali
- Gestione pubblicazioni Albo pretorio
- Gestione COSAP
- Patti territoriali
- Coordinamento e gestione consultazioni elettorali
- Gestione servizi al cittadino (Stato Civile – Demografico – Statistico)
- Gestione servizio corrispondenza

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Gestione procedure assicurazioni con annessa predisposizione di capitolati di appalto
- Organizzazione corsi di formazione personale, stage, tirocini
- Organizzazione gestione corsi Comunità Europea
- Gestione contenzioso amministrativo
- Gestione manifestazioni istituzionali e intersettoriali
- Gestione informatizzazione uffici comunali
- Gestione sito internet comunale
- Gestione servizi di assistenza legale
- Telefonia Fissa e Mobile
- Privacy
- Gestione eventi istituzionali
- Gestione attività centralino
- Gestione Ufficio contratti
- Commercio ambulante e parzialmente di Polizia amministrativa

PROGETTI SPECIALI

- Governance del Canavese fino alla conclusione degli impegni già assunti
- Tirocini formativi e di orientamento
- Consiglio Comunale dei ragazzi o Progetti simili

SOFTWARE SPECIFICI:

- Gestione contratti
- Gestione protocollo
- Gestione deliberazioni e determinazioni
- Gestione anagrafe – stato civile – demografici – elettorale – ISTAT
- Programmi Office
- Software connessi alla Polizia Amministrativa
- Programma di grafica COREL DRAW
- Programma di grafica PHOTOSHOP
- Software amministrazione aperta
- Software anticorruzione

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI RESPONSABILE COLOMBO ARCH. Enrico

ATTIVITA':

Attuazione interventi di adeguamento immobili
Gestione lavori e servizi per Uffici giudiziari
Gestione elenco annuale e pluriennale lavori pubblici
Redazione di progetti preliminari, definitivi ed esecutivi per lavori di manutenzione beni immobili comunali
Gestione opere pubbliche derivanti da progettazione interna ed esterna previste nei piani triennali
Gestione appalti di prestazione di servizi per scuole ed immobili di proprietà comunale
Gestione acquisto beni di consumo destinati alla manutenzione del patrimonio
Gestione servizi manutentivi in economia e personale esterno
Gestione lavori per sistemazione opere alluvionate

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Alienazione beni mobili ed immobili
Gestione Canile sanitario
Gestione cimiteri comunali compreso il rilascio delle concessioni cimiteriali
Gestione opere rifacimento difese spondali torrente Orco finanziate da Regione ed Aipo
Gestione opere costituzione nuovo polo scolastico
Anagrafe Edilizia Scolastica Regionale
Gestione lavori pubblica utilità in convenzione con il Tribunale di Ivrea
Gestione personale assistito da ASL e CISS 38
Fornitura e manutenzione segnaletica orizzontale e verticale

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici
Autovetture, automezzi ed attrezzatura per gestione del servizio
Strumentazione tecnica specifica di settore

SOFTWARE SPECIFICI:

Programmi Office
Programma Autocad
Programma Osservatorio Regionale Opere Pubbliche
Gestione anagrafe cimiteriale

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE POLITICHE SOCIALI RESPONSABILE BONINO Dr.ssa Anna

ATTIVITA':

Comunicazione sociale
Gestione servizi e attività a carattere istituzionale, socio-assistenziale, culturale, ricreativo e sportivo
Gestione Servizio pulizia stabili comunali
Gestione Servizi connessi all'assistenza scolastica
Gestione asilo nido comunale
Gestione servizi connessi alla biblioteca ed all'archivio storico
Gestione sistema tariffario e riscossione servizi scolastici sportivi e ricreativi
Convenzioni con scuole materne private
Gestione appalti servizi scolastici e asilo nido
Convenzione per la gestione e manutenzione degli impianti sportivi comunali
Interventi di assistenza sociale (esenzione spesa sanitaria, concessione assegno di maternità e al nucleo familiare, assistenza economica straordinaria, esenzioni tariffarie, bonus elettrico, gas, acqua)
Gestione politiche giovanili (centri estivi diurni per minori – Piano locale giovani – Progetto orientarsi)
Gestione politiche per anziani (centro sociale incontro ed attività per la Terza Età)
Gestione pratiche di erogazione contributi per sostegno alla locazione finanziati dalle Legge 431/98
Politiche dell'associazionismo e rapporti convenzionali con il volontariato locale
Gestione procedimenti di concessione contributi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Gestione mostre e manifestazioni culturali diverse presso sale espositive di Palazzo Lomellini e del Castello Malgrà, e di Villa Vallero

Acquisizione e gestione dichiarazioni e attestazioni ISEE per prestazioni sociali agevolate

Gestione edilizia sociale A.T.C.

Assegnazione in comodato orti comunali

Concessione locali comunali a soggetti del terzo settore

Attività connesse al gemellaggio con Sunchales

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

- Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici

SOFTWARE SPECIFICI:

- Gestione pagamento rette servizi scolastici e asilo nido
- Sistema informatico integrato "Biblioteche del Canavese"
- Programmi Office XP
- Gestione esenzioni ticket
- Gestione I.S.E. e collegamento telematico INPS
- Collegamento telematico SIATEL
- Anagrafica utenti servizi assistenziali
- Collegamento telematico area riservata portale ATC di Torino
- Gestione contributi diritto allo studio
- Sistema informatico ANCI-SGATE
- Applicativo gestione contributi alla locazione (CSI Piemonte)
- Collegamento telematico AVCP
- Collegamento telematico sportello unico previdenziale

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE POLIZIA MUNICIPALE RESPONSABILE CAVALLO Sergio

ATTIVITA':

Attività di controllo sulla viabilità e circolazione stradale

Gestione parcheggi a pagamento

Controllo elettronico del traffico stradale

Gestione del servizio di polizia associata con i Comuni limitrofi per il controllo capillare del territorio, sia diurno che notturno al fine della prevenzione della microcriminalità

Gestione del contenzioso sulle materie di competenza del Settore

Gestione passi carrai

Gestione Piano Urbano del Traffico

Coordinamento servizio di "nonni vigili"

Gestione servizi igienico-ambientali

Gestione convenzioni servizio protezione civile

Gestione acquisti beni e servizi relativi ai servizi gestiti

Gestione servizio di videosorveglianza

Gestione controlli attività mercatali

Gestione polo intercomunale di protezione civile

Sicurezza Palazzo Comunale

Rilascio autorizzazione segnaletica di indicazione commerciale

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

- Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici
- Autovelox per il controllo elettronico della velocità
- Etilometro
- Autovetture di servizio
- Sistema di rilevazione elettronica delle contravvenzioni

SOFTWARE SPECIFICI:

- Collegamento informatico al PRA e MTC
- Gestione violazioni codice della strada
- Gestione servizio pagamento parcheggi denominato "autopark"
- Gestione sistema di videosorveglianza

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE URBANISTICA E TERRITORIO
RESPONSABILE LEONE Geom. Maria Teresa

ATTIVITA':

- Gestione edilizia residenziale pubblica e privata, produttiva, terziaria e turistico-ricettivo
- Istruttoria e rilascio Permessi di Costruire
- Istruttoria e rilascio Permessi di Costruire Convenzionati
- Denuncia d'inizio attività, C.I.L. , S.C.I.A. e P.A.S.
- Autorizzazioni in sub-delega di cui alla Legge n. 20/89
- Autorizzazioni all'occupazione di suolo pubblico
- Autorizzazione alla posa di impianti pubblicitari
- Autorizzazione per scarichi in acque superficiali
- Gestione C.D.U.
- Autorizzazioni all'agibilità
- Convenzioni edilizie
- Atti d'obbligo unilaterali
- Sopralluoghi per verifiche di conformità edilizia
- Gestione dei procedimenti per il rilascio dei certificati di idoneità alloggiativi di cittadini stranieri
- Gestione pratiche relative al cemento armato
- Gestione pratiche di frazionamento
- Gestione ed assegnazione contributi Leggi n. 13/89 (barriere architettoniche)
- Gestione ed assegnazione contributi Leggi n. 15/89 (edifici di culto)
- Gestione ed assegnazione contributi D.C.R. n. 93-43238/06 (programma casa per giovani coppie)
- Gestione ed assegnazione contributi per restauro facciate
- Gestione condono edilizio
- Ordinanze di sospensione lavori
- Ordinanze di demolizione/ripristino
- Ingiunzioni di pagamento per sanzioni amministrative di competenza
- Gestione trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà
- Gestione strumenti urbanistici generali (PRGC, Varianti strutturali e non)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Gestione strumenti urbanistici esecutivi (P.E.C., P.d.R., P.P.E., P.E.E.P., P.R.I.N. etc.)
- Gestione piano del colore e dell'arredo urbano
- Gestione del piano di zonizzazione acustica
- Gestione procedure attinenti alla bonifica siti industriali
- Gestione del piano di localizzazione delle stazioni radio-base srb
Istruttoria e relative procedure per apertura, subentro, trasferimento, ampliamento, cessazione attività di esercizi di vicinato, esercizi di somministrazione al pubblico di alimenti e bevande (bar, ristoranti, pizzerie ecc...)
- medie strutture, grandi strutture Centri Commerciali
- rivendita giornali e riviste, generi di monopolio
- acconciatori ed estetiste
- agenzie di viaggio
- Poliambulatori medici
- Distributori di carburante
- Esame SCIA per forme speciali di vendita: Commercio elettronico, Commercio prodotti per mezzo di apparecchi automatici, Spacci interni, Vendita presso il domicilio del consumatore
- vendite promozionali, saldi, liquidazioni, vendite sottocosto
- Istruttoria pratiche per erogazione contributi richiesti dai commercianti inerenti a progetti di riqualificazione urbana o ad attività per lo sviluppo del commercio (P.Q.U.)
- Convocazione e partecipazione alla Commissione Agricoltura, Gestione dell'albo delle iscrizioni degli imprenditori agricoli e rilascio attestato di Imprenditore Agricolo Professionale IAP
- Censimento dell'Agricoltura
- Ricezione istanze da imprenditori agricoli per richiesta contributi in caso di calamità naturali.
- Gestione pratiche per attività artigianali e agricole produzione e vendita generi alimentari (pizzerie da asporto, yogurteria, gastronomie ecc., vendita dei propri prodotti da parte delle Aziende Agricole)
- Informazioni inerenti i requisiti organizzativi minimi strutturali e tecnologici per:
- Asili nido, microasili, agriasil, baby parking, ludoteche
- Gestione procedimenti per apertura Alberghi, Bed & Breakfast, Aziende agrituristiche, Affittacamere,
- Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.) , Piccole residenze per anziani autosufficienti (R.A.A.)
- Ricezione e gestione pratiche per iscrizione Registro Denominazione Origine Comunale (De.co)
- Gestione anagrafe tributaria e Statistiche regionali
- Gestione SUAP in forma associata attraverso: Attività di assistenza e informazione nel fornire agli imprenditori un quadro conoscitivo delle possibilità di insediamento di nuove attività nell'ambito comunale comprese le agevolazioni finanziarie
- Gestione pratiche attività produttive: realizzazione, localizzazione, trasformazione ristrutturazione o riconversione , ampliamento, trasferimento
- Gestione rapporti con ASL, Provincia, ARPA, ASA , VV.FF., Camera di Commercio , Comuni Associati ed altri enti convenzionati ed invio pratiche per richiesta autorizzazioni e/o o pareri.
- Convocazione e gestione delle conferenze di servizio.
- Stesura regolamento e convenzione
- Rendicontazione spese ai Comuni Associati (richiesta acconto e saldo)
- Procedure attinenti al funzionamento della Commissione Locale gestita in forma associata
- Rilascio dell'autorizzazione paesaggistica nonché pareri previsti dall'art. 49 della L.R.P. n. 56/77

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Stesura regolamento e convenzione
- Rendicontazione spese ai Comuni Associati (richiesta acconto e saldo)
- Commissione comunale paesaggio

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

- Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici
- Autovetture automezzi ed attrezzatura per gestione del servizio
- Strumentazione tecnica specifica di settore

SOFTWARE SPECIFICI:

- Programma GIMASTER
- Programmi Office
- Programma MAPINFO gestione territoriale
- Programma Autocad
- Programma per CDU
- Gestione Commercio e Sportello Unico GIMASTER
- Consultazione archivio dati catastali fornito dal Ministero delle Finanze

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE TRIBUTI RESPONSABILE FARINA Rag. Domenico

ATTIVITA':

Controllo e verifica del sistema tributario comunale
Gestione diretta dell'ICI anche per gli anni precedenti
Gestione cartelle TARSU anni precedenti
Gestione incasso ICI
Trascodifica e implementazione flussi F24
Abbinamento versamenti ICI violazioni
Gestione diretta imposta TIA
Gestione recuperi ed incassi TIA anno 2012
Gestione recuperi ed incassi TARES anno 2013
Gestione diretta imposta IUC nelle sue componenti IMU –TARI e TASI
Predisposizione regolamenti in materia tributaria (IUC- ADD.IRPEF)
Studio e reportistica per la scelta dei metodi e delle tariffe di applicazione della IUC
Gestione rapporti con il Concessionario per la gestione della pubblicità e pubbliche affissioni
Front-office - ricevimento variazioni – caricamento variazioni – accertamento e liquidazione – emissione avvisi – incrocio dati cessione fabbricati - incrocio dati variazioni anagrafe - incrocio dati variazioni ufficio commercio - incrocio dati anagrafe tributaria
Integrazione dati per la compilazione attestazioni ISEE per prestazioni sociali agevolate
Gestione del contenzioso tributario
Discarichi - istruzione pratiche / emissione provvedimenti
Rateizzazioni - istruzione pratiche / emissione provvedimenti
Rimborsi - istruzione pratiche e provvedimenti
Trasmissione e aggiornamento dati siti istituzionali
Sportello visure catastali
Gestione Banca Dati Generale Tributi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Predisposizione atti per udienze commissione Tributaria Provinciale e Regionale
Gestione in economia insinuazione in stati passivi fallimenti
Istruttoria delle comunicazioni ai sensi art. 31 L. 289/2002
Aggiornamento dati cartografia aree edificabili
Attività di verifica dei requisiti di ruralità dei fabbricati ai sensi del D.L. 262/2006, convertito in legge 24.11.2006, n° 286
Aggiornamento cartografico immobili
Aggiornamento banca dati rendite catastali fabbricati gruppo catastale D
Rilevazione on site degli immobili
Individuazione immobili da aggiornare ai sensi dell'art. 1 commi 336, 337 L. 311/2004
Archiviazione digitale documentazione ufficio tributi

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici

SOFTWARE SPECIFICI:

Gestione banca dati RDB per tributi comunali ICI
Programma MAPINFO di collegamento intersettoriale per incrocio dati con Ufficio Tecnico Comunale
Programmi Office
Collegamento telematico SIATEL
Gestione catasto on line – programma SISTER
Programma InfoCAT per la gestione dei ruoli relativi all'Imposta di Pubblicità pubbliche Affissioni.
Programma SINERGIA - CNC - per la gestione dei provvedimenti di scarico
Programma VIEWERPT visualizzazione bollettini
Software specifici per gestione tributi prodotti dalla Ditta WIN x PAL
Software Archibox

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE CONTABILITA' E PERSONALE RESPONSABILE FARINA Rag. Domenico

ATTIVITA':

- Predisposizione e gestione strumenti contabili (Bilancio annuale, Pluriennale, Relazione Previsionale e programmatica, Piano Esecutivo di Gestione, Conti del Bilancio, Economico e del Patrimonio)
- Controllo dinamico dell'attività finanziaria e contabile dell'Ente mediante la verifica di tutti gli atti sotto l'aspetto contabile
- Verifica tracciabilità ed altri adempimenti ai fini dei pagamenti superiori ad €. 10.000
- Verifica regolarità DURC ed attribuzione codice CIG ai fini dei pagamenti
- Intervento sostitutivo per regolarizzazioni inadempiente contributive (INPS – INAIL e CASSA EDILE) ai fini dei pagamenti fornitori con DURC irregolare
- Verifica pubblicazioni ai fini pagamenti
- Controlli flussi finanziari di competenza e di cassa per rispetto "Pareggio di Bilancio"
- Patto di stabilità regionale
- Gestione piattaforma crediti ai fini dei pagamenti (ministero del Tesoro)
- Gestione fatturazione digitale
- Rapporti con il revisore dei conti
- Monitoraggio flussi trimestrali di competenza mista per controllo vincoli Patto di Stabilità
- Gestione relazioni con Tesoreria comunale (contatti diretti e trasmissione/ricezione documentazione on-line)
- Gestione mandato informatico

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Gestione mutui passivi, Anticipazioni di cassa e Fondi vincolati
- Gestione contabilità IVA
- Gestione Inventario
- Gestione Economato
- Gestione Abbonamenti
- Gestione forniture di beni e servizi relativamente ai servizi gestiti
- Gestione rapporti sistema SIOPE
- Gestione rilevazioni contabili per il federalismo fiscale (progetto SOSE)
- Gestione buoni mensa dipendenti e stagisti
- Gestione Anagrafe degli incarichi professionali esterni e propri dipendenti a prestare servizio presso altre strutture
- Gestione Deleghe sindacali
- Gestione conto Agenti contabili interni e controllo conti agenti contabili esterni
- Gestione diretta del personale in servizio (Stipendi – Gestione presenze – Visite Mediche – Concorsi – Contratti)
- Conservazione documentale elettronica
- Gestione servizi entrate
- Gestione servizio archibox
- Ricongiunzioni – Pratiche pensionistiche – Pratiche previdenziali ed assistenziali
- Infortuni
- Controlli sanitari personale assente per malattie
- Comunicazioni telematiche ufficio collocamento assunzioni/cessazioni di personale, anche a tempo determinato e con altre fattispecie di incarico
- Gestione Prestiti e Cessioni quote stipendio personale dipendente
- Conto annuale – Relazione al conto annuale del personale
- Gestione altre statistiche sul personale (incarichi conferiti – rilevazione deleghe sindacali – statistiche ARAN)
- Comunicazioni alla Funzione Pubblica dati mensili personale assente per malattia
- Gestione comunicazioni sistema PERLA PA (Consoc- comunicazioni assenze, censimento personale dipendente, deleghe e permessi sindacali, dati Società partecipate, dati patrimoniali richiesti ai sensi dell'art. 2 – comma 222 Legge 191/2009 – lavoro temporaneo - dati concessioni)
- Rendiconti elettorali per Prefettura ed altri Enti
- Gestione on-line per personale a tempo determinato
- Gestione presenze e contabile stagisti e personale servizi associati
- Gestione contabile indennità amministratori (Sindaco, Assessori, Consiglieri – ora commissione straordinaria
- Gestione modelli CUD (personale dipendente, amministratori e liberi professionisti)
- Gestione visite fiscali
- Gestione rapporti con medico competente e Responsabile sicurezza
- Gestione contenzioso in materia di lavoro
- Gestione dichiarazione mod. 770 on-line
- Gestione dichiarazione modello Unico per denuncia IRAP
- Verifica risparmio tramite applicazione IRAP con il sistema commerciale
- Adempimenti pubblicazioni on-line dati personale e partecipate

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

- Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici

SOFTWARE SPECIFICI:

- Gestione contabilità finanziaria
- Gestione contabilità economica
- Gestione del patrimonio
- Gestione Relazione Previsionale e Programmatica
- Gestione Mutui
- Gestione Economato
- Gestione collegamento informatico con Tesoreria Comunale
- Gestione collegamento informatico con Equitalia – programma RICONET
- Gestione collegamento informatico con Poste SpA per conti correnti ICI on-line
- Gestione stipendi ed atti connessi
- Gestione rilevazione delle presenze del personale
- Gestione Mod. 770
- Gestione Archibox
- Gestione INPS - INAIL in via telematica
- Gestione rendiconti annuali

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Gestione stato giuridico del personale e pianta organica
- Gestione informatica pratiche pensioni con collegamento a programmi INPDAP S7
- Rilevazione cessazioni/assunzioni in via telematica
- Collegamenti telematici per comunicazione patto di stabilità nazionale
- Collegamenti telematici patto stabilità regionale
- Gestione piattaforma del credito
- Nuovi controlli di regolarità contabile ed amministrativa
- Collegamenti telematici servizi PERLA PA
- Trasmissioni telematiche documenti contabili

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

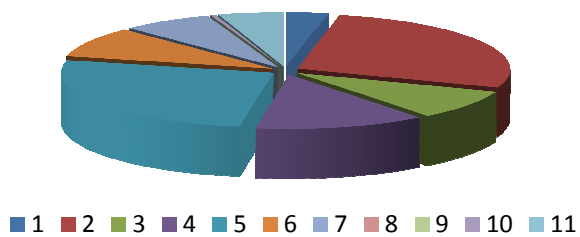
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

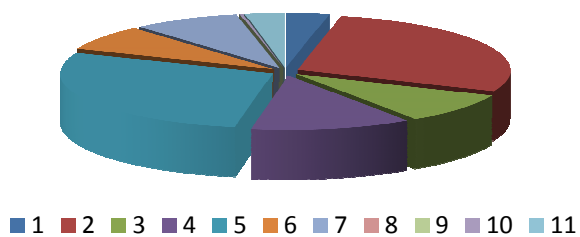
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	98.960,00	98.960,00	98.960,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.319,53			
2	Segreteria generale	comp	857.343,00	852.543,00	852.543,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.205.923,71			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	277.375,00	275.375,00	275.375,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	351.986,92			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	407.240,00	370.240,00	370.240,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	530.482,11			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	818.589,47	857.601,84	771.569,85	FORNACE Veronica COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.203.750,95			
6	Ufficio tecnico	comp	280.621,00	224.621,00	224.621,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	405.757,19			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	217.324,00	247.324,00	217.324,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	252.627,50			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	13.200,00	8.200,00	8.200,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.819,00			
11	Altri servizi generali	comp	155.000,00	90.000,00	90.000,00	FORNACE Veronica
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	309.070,19			
TOTALI MISSIONE		comp	3.125.652,47	3.024.864,84	2.908.832,85	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.406.737,10			

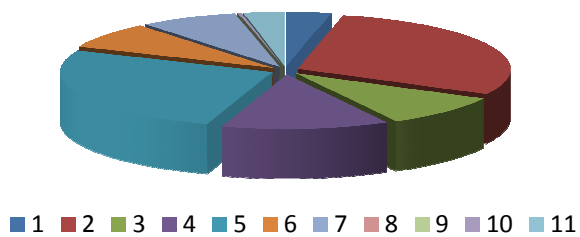
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Servizio non più gestito per trasferimento Uffici Pretura e Giudice di Pace

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

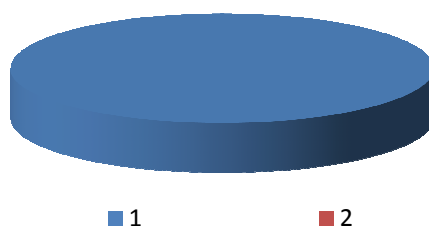
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

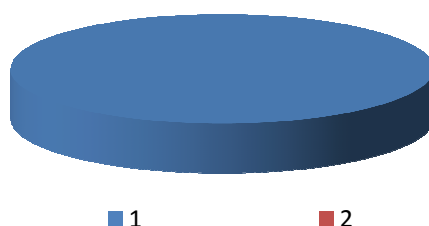
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

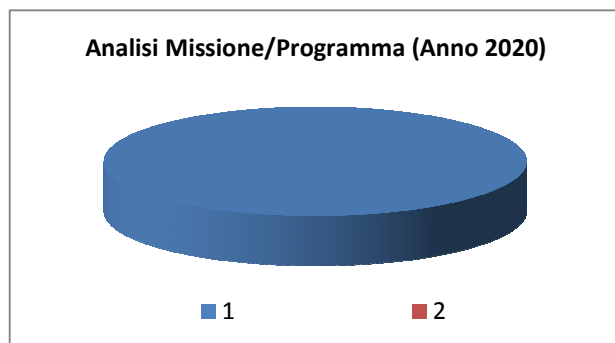
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	470.100,00	440.100,00	488.100,00	CAVALLO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	613.866,83			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	470.100,00	440.100,00	488.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	613.866,83			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





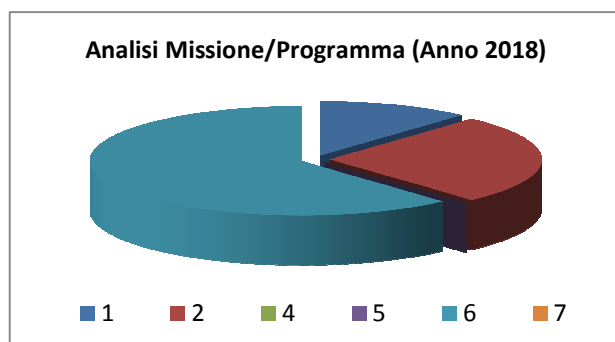
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

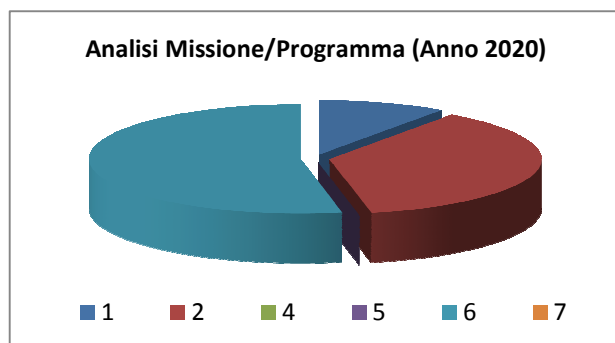
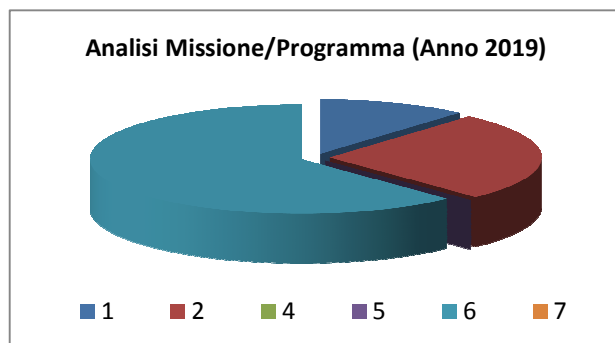
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	173.500,00	169.500,00	169.500,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	249.077,68			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	396.997,86	393.451,01	641.827,02	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.539.663,70			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	915.100,00	920.100,00	920.100,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.192.687,26			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.485.597,86	1.483.051,01	1.731.427,02	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.981.428,64			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

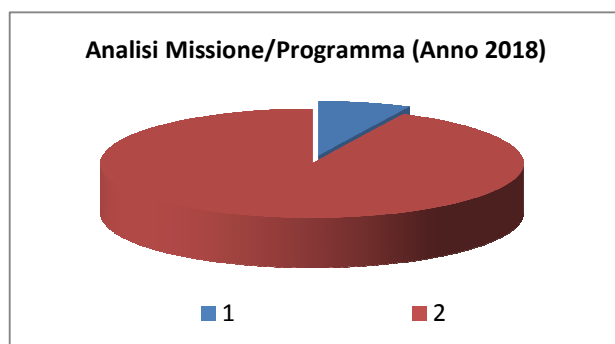
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

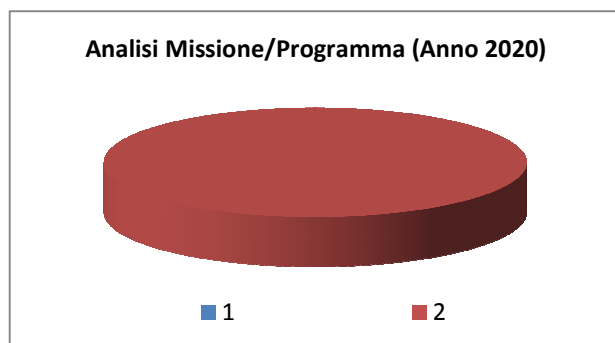
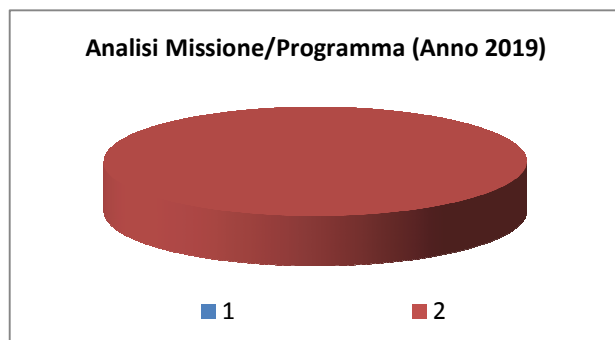
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	15.000,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	196.547,00	193.547,00	193.547,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	260.609,53			
TOTALI MISSIONE		comp	211.547,00	193.547,00	193.547,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	275.609,53			





Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

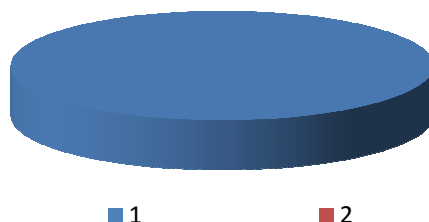
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

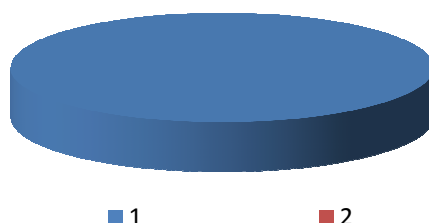
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

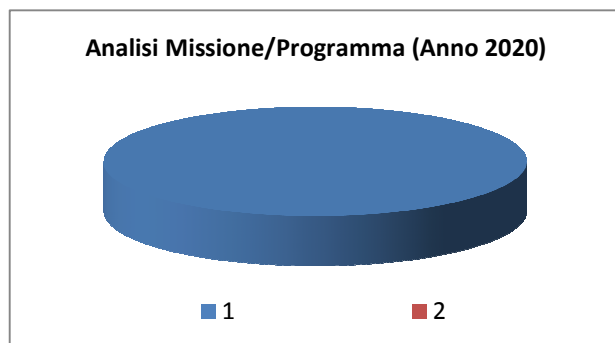
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	136.667,30	674.600,83	142.626,67	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.614,76			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	136.667,30	674.600,83	142.626,67	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.614,76			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

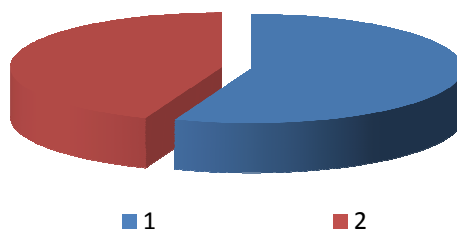
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

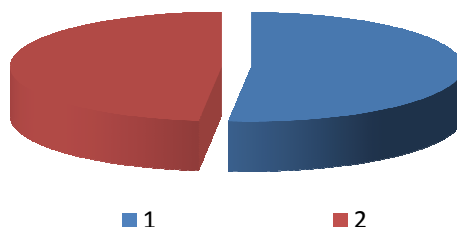
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

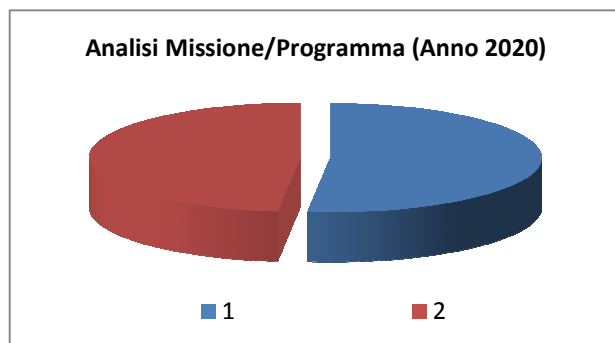
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	252.785,00	214.285,00	214.285,00	LEONE Maria Teresa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	544.604,41			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	200.000,00	200.000,00	200.000,00	LEONE Maria Teresa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	452.785,00	414.285,00	414.285,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	744.604,41			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

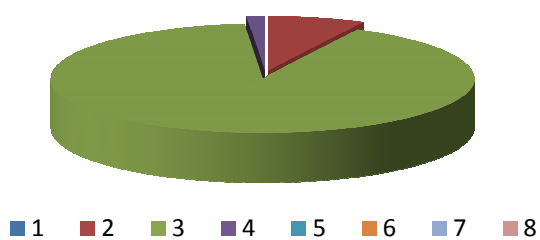
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

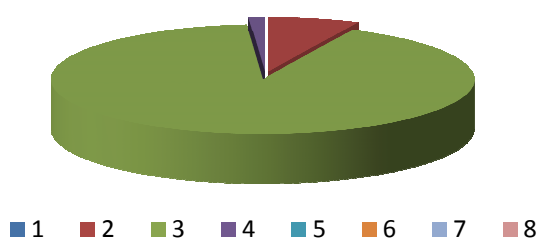
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
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	157.000,00	147.000,00	147.000,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	266.218,61			
3	Rifiuti	comp	1.931.390,00	1.931.390,00	1.931.390,00	CAVALLO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.265.025,03			
4	Servizio idrico integrato	comp	29.006,18	25.545,66	21.897,86	CAVALLO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.815,76			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.117.396,18	2.103.935,66	2.100.287,86	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	2.602.059,40				

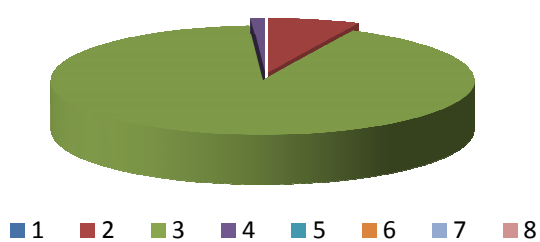
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



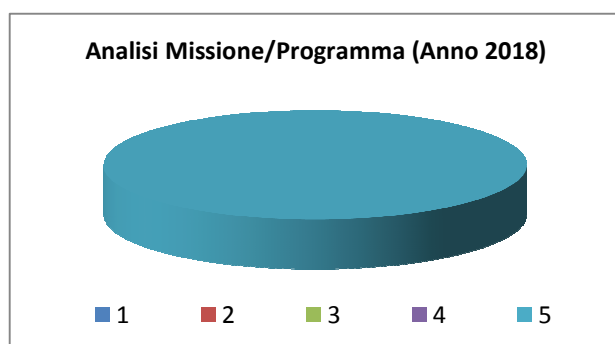
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

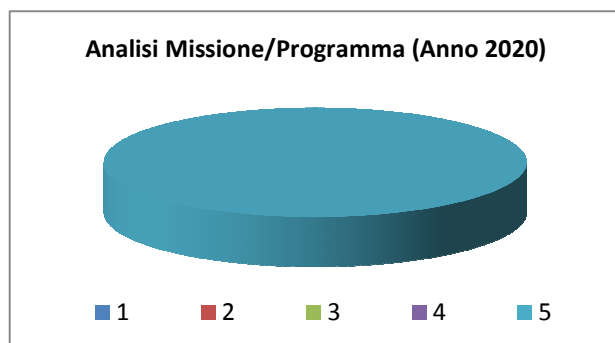
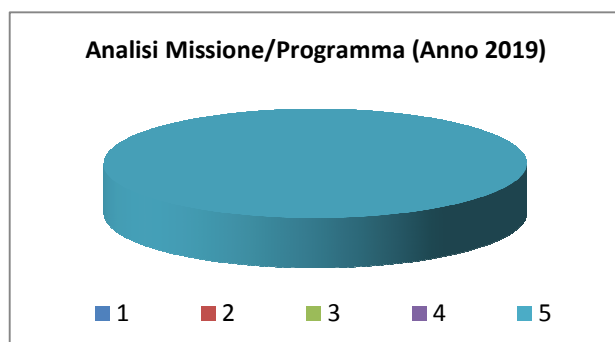
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	COLOMBO Enrico
		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	1.729.017,87	1.016.244,48	1.265.367,79	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.725.462,95			
TOTALI MISSIONE		comp	1.729.017,87	1.016.244,48	1.265.367,79	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.725.462,95			





Missione 11 - Soccorso civile

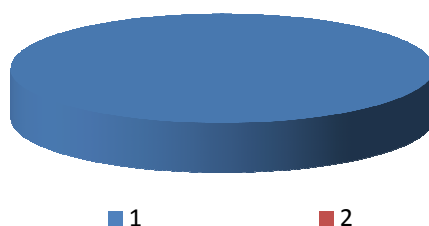
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

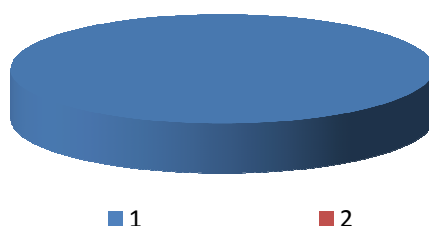
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

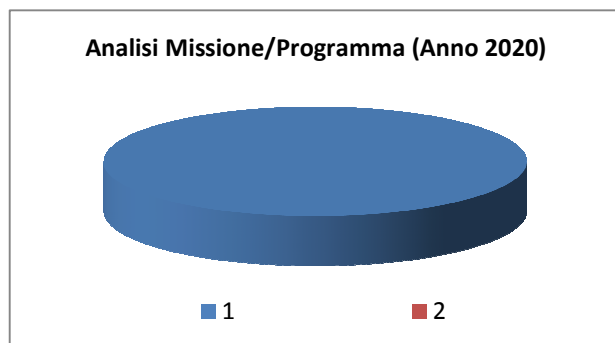
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili	
1	Sistema di protezione civile	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	CAVALLO Sergio	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	7.600,00				
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
TOTALI MISSIONE		comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	7.600,00				

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

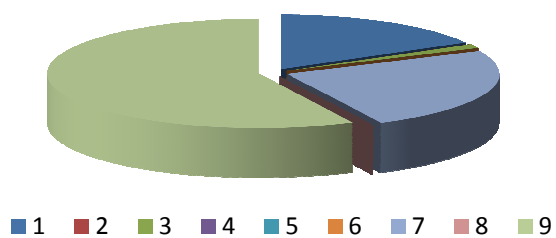
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

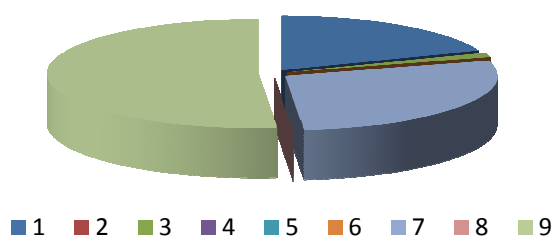
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	332.865,00	330.865,00	330.865,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	417.927,32			
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	24.000,00	24.000,00	24.000,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.167,92			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	284,30			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	485.000,00	485.000,00	485.000,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	490.349,18			
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	1.127.039,69	888.591,07	661.037,94	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.929.392,95			
TOTALI MISSIONE		comp	1.968.904,69	1.728.456,07	1.500.902,94	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.872.121,67			

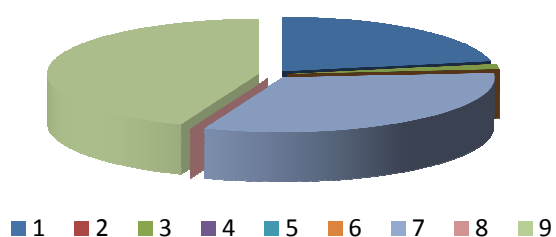
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	189.499,98			
	TOTALI MISSIONE	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	189.499,98			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

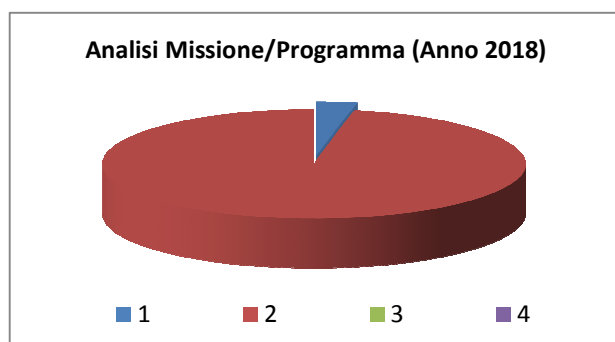
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

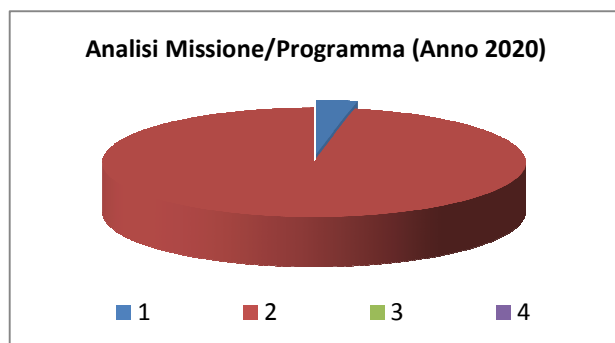
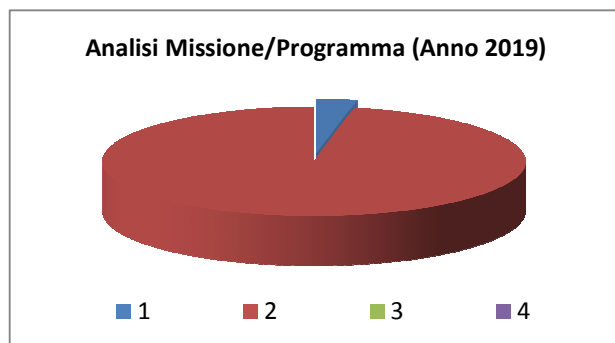
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica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

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	LEONE Maria Teresa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	156.118,00	156.118,00	156.118,00	LEONE Maria Teresa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	190.374,71			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	161.118,00	161.118,00	161.118,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	195.374,71			





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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

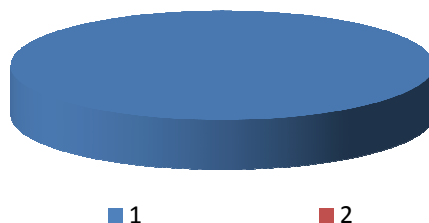
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

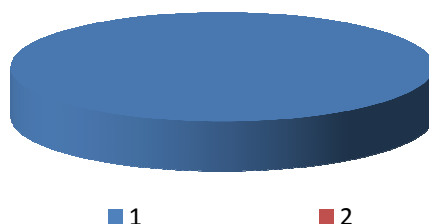
All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

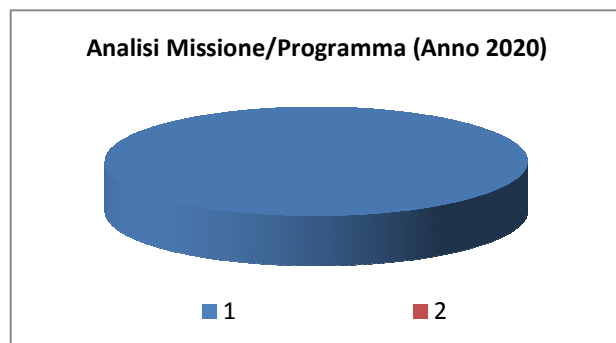
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	LEONE Maria Teresa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.920,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.920,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

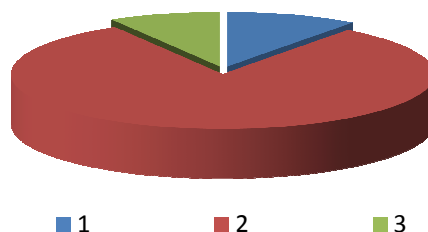
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

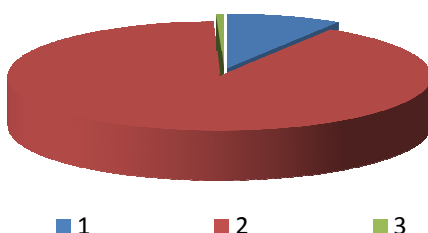
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

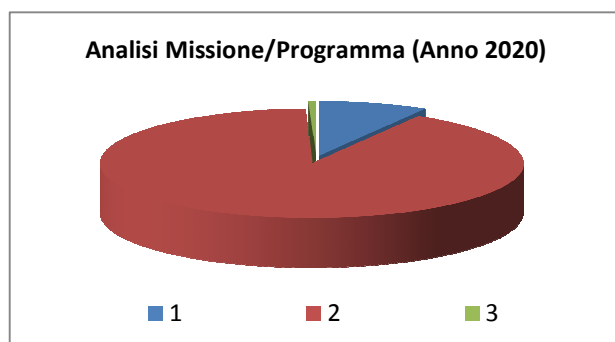
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	45.293,87	41.990,09	39.882,48	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.570.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	367.387,65	432.220,77	432.220,77	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	38.280,00	2.280,00	2.280,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	450.961,52	476.490,86	474.383,25	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.570.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





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

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

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

	Importo
1° anno	45.293,87
2° anno	41.990,09
3° anno	39.882,48

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese finali. Vale a dire 1 – Spese correnti, 2 – Spese in c/capitale e 3 – Spese per incremento di attività finanziarie

	Importo
1° anno	1.570.000,00

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

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

	Importo
1° anno	367.387,65
2° anno	432.220,77
3° anno	432.220,77

Per determinare il fondo crediti di dubbia esigibilità, che in contabilità finanziaria deve intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare delle spese esigibili nel corso del medesimo esercizio, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario:

1) individuare le categorie di entrate stanziare che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. La scelta del livello di analisi, è lasciata al singolo ente, il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un maggiore livello di analisi, costituito dalle categorie, o dai capitoli.

Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

a) i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,

b) i crediti assistiti da fidejussione,

c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quali non si provvede all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, è necessario dare adeguata motivazione.

2) calcolare, per ciascuna entrata di cui al punto 1), la media tra incassi in c/competenza e accertamenti degli ultimi 5 esercizi (nel primo esercizio di adozione dei nuovi principi, con riferimento agli incassi in c/competenza e in c/residui). Per le entrate che negli esercizi precedenti all'adozione dei nuovi principi erano state accertate per cassa, il fondo crediti di dubbia esigibilità è determinato sulla base di dati extra-contabili, ad esempio confrontando il totale dei ruoli ordinari emessi negli ultimi cinque anni con gli incassi complessivi (senza distinguere gli incassi relativi ai ruoli ordinari da quelli relativi ai ruoli coattivi) registrati nei medesimi esercizi.

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

a. media semplice;

b. rapporto tra la sommatoria degli incassi di ciascun anno ponderati con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio - rispetto alla sommatoria degli accertamenti di ciascuna anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;

c. media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio;

Il responsabile finanziario dell'ente sceglie la modalità di calcolo della media per ciascuna tipologia di entrata o per tutte le tipologie di entrata, indicandone la motivazione nella nota integrativa al bilancio.

Il responsabile finanziario ha ritenuto di adottare la media semplice considerato che le percentuali di mancata riscossione non sono risultate significative e considerata inoltre la complessità dei due metodi alternativi.

L'amministrazione ha scelto di accantonare il totale del F.C.D.D.E. per ciascun anno e la scelta non è casuale, la norma di riferimento prevede infatti che in sede di rendiconto sia effettuata la verifica del valore complessivo del fondo crediti e qualora risulti inferiore all'importo considerato congruo sarà necessario incrementarlo attingendo dal risultato di amministrazione, qualora tale risultato fosse incapiante la quota non compresa nel fondo dovrà essere iscritta come posta a se stante nella spesa del bilancio di previsione dell'anno successivo.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORI O AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	6.751.638,02	339.979,74	339.979,74	5,04%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	4.585.435,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	2.166.203,02	339.979,74	339.979,74	15,69%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	913.246,21	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	7.664.884,23	339.979,74	339.979,74	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	250.655,61	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	250.655,61	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.436.000,00	20.315,51	20.315,51	1,41%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	190.000,00	7.092,40	7.092,40	3,73%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	7.000,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	356.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.989.500,00	27.407,91	27.407,91	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	200.000,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	880.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.080.000,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	650.000,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	650.000,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	11.635.039,84	367.387,65	367.387,65	

Missione 50 - Debito pubblico

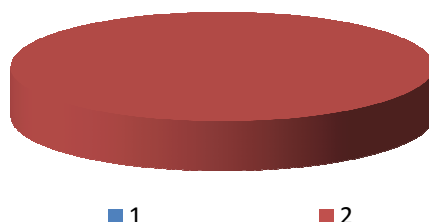
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

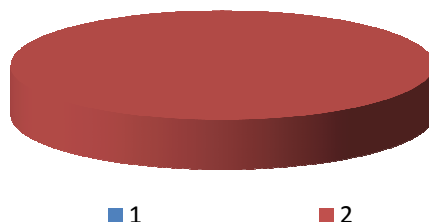
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

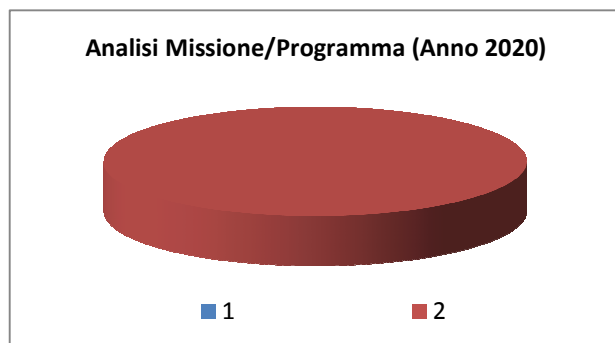
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	286.291,95	294.405,09	308.112,85	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	433.384,05			
TOTALI MISSIONE		comp	286.291,95	294.405,09	308.112,85	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	433.384,05			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





In riferimento alla Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

la quota interessi dei mutui in ammortamento non è allocata in questa Missione bensì nelle specifiche missioni per le quali il debito è stato contratto, conformemente a quanto stabilito dalla nuova contabilità che pur avendo previsto una specifica missione per “Debito pubblico” ed il programma 1 relativo alla quota interessi nel glossario ha specificato che in tale missione non sono ricomprese le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Non essendo prevista l'accensione di anticipazione di tesoreria, di conseguenza non è neanche prevista la sua restituzione

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	3.605.210,12	3.605.210,12	3.605.210,12	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.719.258,91			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.605.210,12	3.605.210,12	3.605.210,12	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.719.258,91			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

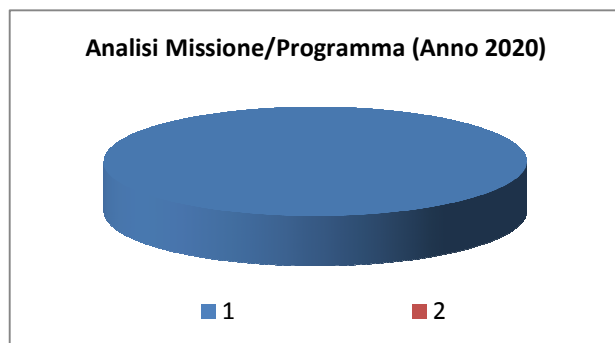
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

■ 2



Le principali poste contabili che trovano allocazione in questa missione sono:

- ⌘ Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico del personale dipendente
- ⌘ Ritenute erariali a carico del personale dipendente e dei lavoratori autonomi
- ⌘ Altre ritenute a carico del personale dipendente (ritenute sindacali, rate di prestiti e cessioni su retribuzioni, ecc.....)
- ⌘ Versamento IVA (split payment)
- ⌘ Anticipazione fondi servizio economato,
- ⌘ Depositi cauzionali
- ⌘ Spese contrattuali
- ⌘ Imposte di natura corrente riscosse per conto terzi – TE.F.A.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 3 - COMMISSIONI DI ADDEBITO INCASSI POS PRESSO UFFICIO VERBALI	730,00	730,00	730,00
n° 5 - CONVENZIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI 2007-2024 - DT 359/10	84.000,00	84.000,00	84.000,00
n° 7 - Contributo integrativo gestione campo calcio polisportivo dal 1.1.2006 al 31.12.2024 - ANNO 2010 DT 359/10	45.000,00	45.000,00	45.000,00
n° 12 - ANFASS - 2^ SEZIONE SCUOLA MATERNA CONVENZIONE DAL 1.7.07 (EURO 1700 MENSILI - 500) AL 2021	14.400,00	14.400,00	14.400,00
n° 19 - CANONI ATTRAVERSAMENTI FERROVARI PER SERVIZI COMUNALI IMPEGNO DI SPESA DA ANNO 2008 FINO A REVOCA	600,00	600,00	600,00
n° 40 - CANONE ANNUALE DI GESTIONE PROJECT FINANCING COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MEDIA A PARTIRE DA CANONI ESIGIBILI DA FEBBRAIO 2017 - UTILIZZO 2016 €. 42700 ANNUI FINO AL 2046	42.700,00	42.700,00	42.700,00
n° 107 - APPROVAZIONE PROGETTO ESECUTIVO CIMITERO - FINANZIAMENTO QUOTA RESIDUALE CIG 639204633A - Variaz. Esigibilita' da 2015 665 - AGG €. 1.184.324,10 - Variaz FPV 2018	361.000,00	0,00	0,00
n° 169 - PROROGA NOLEGGIO MULTIFUNZIONE COPIA D 303 MF MATRIC. NCY1800499 RAGIONERIA DAL 1/3/17 AL 28/2/20	1.244,40	1.244,40	207,40
n° 176 - RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA ATTI COMUNALI TRIENNIO 2017-2019	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 177 - VISITE VISCALI ED ACCERTAMENTI SANITARI E MEDICHE INTEGRATIVE	3.000,00	3.000,00	0,00
n° 178 - RIMBORSO ONERI DATORI DI LAVORO PER DIPENDENTI CON INCARICHI PUBBLICI 2017-2019	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 187 - WIN X PAL - ASSISTENZA SOFTWARE E INTERVENTI MANUTENZIONE TRIENNIO 2017-2019	5.631,64	5.631,64	0,00
n° 203 - AFFIDAMENTO SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GC 106/2015 AVVIO GARA - AGGIUDICAZIONE DITTA RASTEL BOGIN dt 367/15	33.838,41	0,00	0,00
n° 207 - WINxPAL - ADEGUAMENTO SOFTWARE TARI/TASI/IMU	488,00	488,00	0,00
n° 212 - CUP E98H13000050004 - ABP NOCIVELLI SPA - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 14.10.2020	63.720,67	63.720,67	63.720,67
n° 213 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	13.429,10	15.429,10	15.429,10
n° 214 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA - EX PRETURA FINO AL 31.10.2020	15.677,61	15.677,61	15.677,61
n° 215 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.12.2020	32.321,64	32.321,64	32.321,64
n° 216 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL	106.815,92	106.815,92	106.815,92

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

31.12.2020			
n° 217 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA	93.004,23	93.004,23	93.004,23
n° 218 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	7.143,98	7.143,98	7.143,98
n° 219 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	23.264,60	23.264,60	23.264,60
n° 220 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	9.820,98	9.820,98	9.820,98
n° 223 - DASEIN- ACQUISIZIONE SOFTWARE SUI CONTROLLI AMMINISTRATIVI "DA-TE+CONTROLLI"	732,00	732,00	0,00
n° 235 - MUSSINI - RINNOVO HOSTING E MANUTENZIONE SITO INTERNET - GIUGNO 2016 - MAGGIO 2018	475,80	0,00	0,00
n° 259 - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 2 - LOTTO 1 2014 -2022 (AFFIDATO PERIMETRO €. 275627,73 ANNUI CIG 52092243A2 -	278.531,79	278.531,79	278.531,79
n° 264 - PESSIONE - NOLEGGIO FOTORIPRODUTTORE PER 48 MESI FINO AL 31.03.2020	2.562,50	2.562,50	640,63
n° 271 - PESSIONE ROBERTO & C. - (me.pa.) - noleggio multifunzione dal 1/6/2014 al 31/5/2018 - Impegno complessivo €. 11,419,20 (per 2018 €. 1.189,50)	1.189,50	0,00	0,00
n° 290 - PUBBLICA SRL - INCARICO DI ASSISTENZA IN MATERIA TRIBUTARIA TRIENNIO 2016-2018 € 5124 ANNUI	5.000,00	124,00	0,00
n° 298 - CEL COMMERCIALE - RINNOVO ABBONAMENTO PAWEB 2017-2019	1.074,82	1.074,82	0,00
n° 408 - EUROELEVATOR - SERVIZIO MANUTENZIONE IMPIANTI ASCENSORI QUADRIENNIO 2015-2018 -	2.440,00	0,00	0,00
n° 426 - UTILIZZO OBITORI E CAMERE MORTUARIE PRESIDI DELL'ASL TO-4 ANNO 2014 e FINO AL 2019-GC 54/14	2.400,00	2.400,00	0,00
n° 557 - AFFIDAMENTO RACCOLTA TRASPORTO DITTA TEKNOSERVICE DAL 1.1.2014 AL 31.12.2022 - INTEGRATO PER 2016 CON DT. 459	1.904.114,58	1.904.114,58	1.904.114,58
n° 676 - ENTI REV - ACQUISIZIONE SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMAZIONI ED ACCESSO A BANCHE DATI 2015-2018	1.710,44	0,00	0,00
n° 684 - CANAVESE ESTINTORI - AGGIUDICAZIONE SERVIZIO MANUTENZIONE ESTINTORI E IMPIANTI ANTINCENDIO 2015-2018 - RDO SU MEPA CONSIP 675264	4.767,78	0,00	0,00
n° 787 - CAMST - RIPETIZIONE CONTRATTO MENSE SCOLASTICHE 1.9.2015 - 31.8.2018	247.988,63	0,00	0,00
n° 797 - GIANFRANCO GAZZANIGA - IMPEGNO DI SPESA REVISORE DEI CONTI 1.7.2015 - 30.06.2018	5.454,71	0,00	0,00
n° 808 - TAILORSAN - NOLEGGIO WC PRESSO PIAZZA MERCATO DAL 1.12.2015 AL 31.12.2018	951,60	0,00	0,00
n° 809 - TAILORSAN - NOLEGGIO WC PRESSO CIMITERO COMUNALE DAL 1.12.2015 AL 31.12.2018	951,60	0,00	0,00
n° 816 - CONVENZIONE CON LA SCUOLA SS. ANNUNZIATA A.S. 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - CONTRIBUTO ORDINARIO	14.000,00	0,00	0,00
n° 834 - DITTA SO.GE.CO FORNITURA MATERIALE BITUMINOSO 2016-2017-2018	11.093,93	0,00	0,00
n° 836 - SCAVITER - FORNITURA MATERIALE GHIAIOSO ANNI 2016-2017-2018 (RDO SU MEPA 751494)	8.533,90	0,00	0,00
n° 915 - FORNITURA MATERIALI EDILI TRIENNIO 2016-	11.975,56	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2018 - DETERMINA A CONTRATTARE RDO SU MEPA 457/2015			
n° 945 - CARBURANTI PER MEZZI COMUNALI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP 21.12.2015 - 31.12.2018	8.525,00	0,00	0,00
n° 946 - CARBURANTI PER MEZZI COMUNALI - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP 21.12.2015 - 31.12.2018	14.475,00	0,00	0,00
n° 956 - OPERE DA ELETTRICISTA TRIENNIO 2016-2018 - APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE - GC 222-26/11/2015	50.000,00	50.000,00	0,00
n° 986 - OPERE DA IDRAULICO E IMPIANTO TERMICO TRIENNIO 2016-2018 - AGGIUDICAZIONE DITTA FINTECO LAVORI DT.122/2016 €36,194,27 ANNUI	45.000,00	45.000,00	0,00
n° 1086 - ACQUISTO BOCCIONI PER EROGAZIONE ACQUA CALDA E FREDDA TRIENNIO 2016 - 2018	2.200,00	0,00	0,00
n° 1403 - DITTA WINXPAL - AFFIDAMENTO INCARICO ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE PROTOCOLLO FINO AL 31.12.2018	610,00	0,00	0,00
n° 1404 - DITTA DEMOS DATA - AFFIDAMENTO INCARICO ARCHIVIAZIONE DOCUMENTALE PROTOCOLLO FINO AL 31.12.2018	427,00	0,00	0,00
n° 1428 - FONDAZIONE COMUNITA' LA TORRE - AFFITTO LOCALI DA ADIBIRE A SCUOLA MATERNA 1.7.2016 - 30.6.2020	17.340,00	17.340,00	8.670,00
n° 1502 - CONVENZIONE PER ATTIVITA' CASTELLO MALGRA' - RIDETERMINAZIONE E LIQUIDAZIONE ANNUALITA' 2017	900,00	0,00	0,00
n° 1524 - ORGANISMO INTERNO DI VALUTAZIONE 2016 - 2019 - DETERMINA 376/2016	6.050,00	6.050,00	0,00
n° 1525 - CONVENZIONE FILARMONICA RIVAROLESE TRIENNIO 2016 - 2018	4.000,00	0,00	0,00
n° 1526 - TIPOGRAFIA DE ROSE - REALIZZAZIONE E STAMPA MANIFESTI - 2016-2019	1.012,57	506,28	0,00
n° 1572 - POLLICE VERDE - AGGIUDICAZIONE SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO BIENNIO 2017-2018 - CON REVISIONE QUADRO ECONOMICO	83.250,00	0,00	0,00
n° 1580 - CELCOMMERCIALE SRL - ABBONAMENTO BANCA DATI OMNIA-LEX SETTEMBRE 2016 - AGOSTO 2019 - RDO SU MEPA 1317793 - AGGIUDICAZIONE E RIDETERMINAZIONE IMPEGNO	1.351,76	0,00	0,00
n° 1613 - WIN PER PAL - AFFIDAMENTO SERVIZIO ATTIVAZIONE ATTI DIGITALI TRIENNIO 2016-2018	732,00	0,00	0,00
n° 1704 - DITTA SIADD SRL AFFIDAMENTO SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE 2017-2019 - RDO SU MEPA -	7.307,80	7.307,80	0,00
n° 1726 - POLIZZE RCT/RCO APPROVAZIONE CAPITOLATO GARA D'APPALTO DET. 505/2016 - PERIODO 1.7.2017-30.6.2019 - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA	49.590,00	0,00	0,00
n° 1760 - FUMAGALLI TINTEGGIATURE - OPERE DA DECORATORE BIENNIO 2017-2018 - APPROVAZIONE VERBALI DI GARA ED AGGIUDICAZIONE (RIBASSO €. 39.313,46 COMPLESSIVO)	72.500,00	72.500,00	0,00
n° 1763 - CONSORZIO OPERATORI TURISTICI VALLI DEL CANAVESE - PROTOCOLLO D'INTESA PROGETTO STRADA GRAN PARADISO ANNI 2016/2019-GC 233/16	1.250,00	1.250,00	0,00
n° 1786 - ANUTEL - ADESIONE TRIENNIO 2017 - 2019	900,00	900,00	0,00
n° 1795 - ACCORDO DI PROGRAMMA TRA COMUNE E CISS38 PER SERVIZIO CIVICO VOLONTARIATO	22.500,00	0,00	0,00
n° 2019 - GESTIONE CANILE SANITARIO - RIFUGIO DAL	37.678,87	37.678,87	37.678,87

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1.7.2017 AL 30.6.2021 (INSERIRE 22.359,03 ANNO 2021)			
n° 2045 - LA SPURGOIGIENICA - DISOTTURAZIONE SCARICHI ACQUE BIANCHE ED ALLACCIAMENTI FOGNARI BIENNIO 2017-2018 - RDO SU MEPA 1531341 -	4.079,68	0,00	0,00
n° 2052 - ASSICURAZIONE INCENDIO - 30.6.2017- 30.6.2018 COMPRESO IMPEGNO PER EVENTUALE PROROGA DI 180 GIORNI AGGIUDICAZIONE UNIPOLSAI	7.952,00	0,00	0,00
n° 2053 - POLIZZA ASSICURAZIONE TUTELA LEGALE - 30.6.2017- 30.6.2018 E EVENTUALE PROROGA 180 GIORNI - AGGIUDICAZIONE AIG	2.130,00	0,00	0,00
n° 2054 - POLIZZA ASSICURAZIONE FURTO - 30.6.2017- 30.6.2020 - AGGIUDICAZIONE DITTA UNIPOLSAI	1.665,00	1.665,00	0,00
n° 2055 - POLIZZA ASSICURAZIONE INFORTUNI - 30.6.2017- 30.6.2020 - AGGIUDICAZIONE DITTA UNIPOLSAI	769,00	769,00	0,00
n° 2058 - WUIN XPAL - CONTRATTO DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA PROGRAMMI SISCOM ANNO 2017-2018-2019	4.093,34	4.093,34	0,00
n° 2062 - PERARDI FIORISTI - AFFIDAMENTO INCARICO FORNITURA CORONE ALLORO RICORRENZE ISTITUZIONALI	402,00	0,00	0,00
n° 2067 - INFORMA - CORSI IN MATERIA TRIBUTARIA ANNI 2017-2018	750,00	0,00	0,00
n° 2077 - VODAFONE OMNITEL - RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA ISTITUTO COMPRENSIVO	7.632,00	2.544,00	0,00
n° 2083 - RTI CELUM - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP AFFIDAMENTO SERVIZIO LUCE 3 - LOTTO 1 - APPROVAZIONE PIANO DETTAGLIATO DEGLI INTERVENTI 2017-2026 (DAL 2018 E.167.194,57) GC 73/2014	167.194,57	167.194,57	167.194,57
n° 2091 - TIM SPA - ATTIVAZIONE CONNESSIONE INTERNET PRESSO SEDE DISTACCATA VIGILI 2017- 2021	382,08	382,08	382,08
n° 2094 - SERVIZIO FORFETTARIO SGOMBERO NEVE TRATTAMENTO ANTICHIACCIO E FORNITURA DI SALGEMMA - STAGIONI INVERNALI 2017/2018- 2018/2019-2019/2020-2020/2021- AGGIUDICAZIONE 104399,85 ANNO 2021	96.845,43	96.845,43	96.845,43
n° 2118 - WINXPAL - FORNITURA NUOVI SISTEMI INFORMATICI FINANZIARIO E ANAGRAFE	15.860,00	15.860,00	15.860,00
n° 2154 - WINXPAL - SOFTWARE APPLICATIVO GESTIONE CONTRATTI - IMPEGNO DI SPESA	305,00	305,00	305,00
n° 2163 - CONSORZIO ATLANTE - APPALTO SERVIZI DI PULIZIA UFFICI E LOCALI COMUNALI - 1.8.2017 - 31.7.2018	21.742,84	0,00	0,00
n° 2197 - SERVIZI PARASCOLASTICI E SORVEGLIANZA MENSA ANNO SCOLASTICO 2017-2018 TRASFERIMENTO FONDI - DT 326 DEL 26/06/17	6.384,55	0,00	0,00
n° 2220 - ISTITUTO PER I BENI CULTURALI DELLA REGIONE EMILIA - CONSERVAZIONE DOCUMENTI INFORMATICI SETTORE URBANISTICA E SUAP - CONVENZIONE GC 126/2017	610,00	610,00	610,00
n° 2223 - ABBONAMENTO A LEGGI D'ITALIA PROFESSIONALE : LUGLIO 2017 - GIUGNO 2022 - N. 7 UTENTI	1.199,26	1.199,26	1.199,26
n° 2273 - OPERE DA MURATORE TRIENNIO 2018-2020 € 75000 GC 140/2017	50.000,00	50.000,00	50.000,00
n° 2287 - CONCA GIOVANNI - PROGETTO STAGE FORMATIVO 16/8/2017 - 16/02/2018	810,00	0,00	0,00
n° 2313 - PROGEL - INCARICO AGGIORNAMENTO	2.867,00	2.867,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

INVENTARIO E STATO PATRIMONIALE TRIENNIO 2017-2019			
n° 2316 - RINNOVO CONVENZIONE TRA IL COMUNE E L'ENTE GESTORE DELLA SCUOLA PER L'INFANZIA MAURIZIO FARINA SETTEMBRE 2017 - MAGGIO 2019	65.000,00	25.000,00	0,00
n° 2355 - CONTRIBUTO PER L'ARRICCHIMENTO DELL'OFFERTA FORMATIVA SCUOLE DELL'OBBLIGO STATALI E PARITARIE ANNO SCOLASTICO 2017-2018	7.131,80	0,00	0,00
n° 2363 - TECHNICAL DASEIN- FORNITURA SOFTWARE GI MASTER PER ARCHIVIAZIONE E CONSERVAZIONE	0,00	488,00	488,00
n° 2375 - RECUPERO SALME SU SUOLO PUBBLICO - AFFIDAMENTO INCARICO	1.282,50	1.282,50	1.282,50
n° 2376 - FORNITURA LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE BIENNIO 2017-2018 - DETERMINA A CONTRATTARE	8.000,00	0,00	0,00
n° 2389 - TELECOM ITALIA - CONVENZIONE CONSIP CENTRALI TELEFONICHE 7 LOTTO 1 - SISTEMA TELEFONICO VOISMA - MANUTENZIONE BIENNIO 2018 - 2019	1.201,20	1.372,68	0,00
n° 2391 - DI CARLO STEFANIA - TIROCINIO POST LAUREA DAL 16.10.2017 AL 15.04.2018	1.417,50	0,00	0,00
n° 2410 - MERLO GIACOMINO - INCARICO AMMINISTRATORE DI SISTEMA ANNO 2018	7.320,00	0,00	0,00
n° 2411 - TELECOM SPA - ACCESSO INTERNET FIBRA GIGABUSSINESS PER 36 MESI	7.503,00	7.503,00	6.252,50
n° 2433 - CAPITOLATO SERVIZIO RSPP E MEDICO COMPETENTE 2018/19	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 2437 - LAB 4 - GESTIONE APPLICAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE - CANONE ANNUALE	1.830,00	1.830,00	1.830,00
n° 2455 - Fornitura GAS METANO per stabili comunali - Anno 2018. Adesione alla convenzione CONSIP "GAS NATURALE 9 Lotto 1 - Valle D'Aosta, Piemonte, Liguria", fornitura di gas naturale e servizi connessi a Prezzo Fisso. Fornitore ENERGETIC SPA con sede legale San M	10.000,00	0,00	0,00
n° 2456 - Fornitura GAS METANO per stabili comunali - Anno 2018. Adesione alla convenzione CONSIP "GAS NATURALE 9 Lotto 1 - Valle D'Aosta, Piemonte, Liguria", fornitura di gas naturale e servizi connessi a Prezzo Fisso. Fornitore ENERGETIC SPA con sede legale San M	7.000,00	0,00	0,00
n° 2457 - Fornitura GAS METANO per stabili comunali - Anno 2018. Adesione alla convenzione CONSIP "GAS NATURALE 9 Lotto 1 - Valle D'Aosta, Piemonte, Liguria", fornitura di gas naturale e servizi connessi a Prezzo Fisso. Fornitore ENERGETIC SPA con sede legale San M	750,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	4.415.490,07	3.386.876,27	3.126.721,34

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Dati partecipate

PARTECIPAZIONI ATTIVE AL 31.12.2016							
RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE E FUNZIONI ATTRIBUITE	QUOTA DETENUTA DALL'ENTE	DURATA SOCIETA'	ONERE GRAVANTE SUL BILANCIO 2016 - CONSUNTIVO	RISULTATO BILANCIO 2016	RISULTATO BILANCIO 2015	RISULTATO BILANCIO 2014
CISS 38 (***)	Gestione servizi sociali	16,40	19.12.2020	390.338	2.550.141	2.608.262	514.128
SMAT SPA	Gestione servizio idrico integrato	0,00022	31.12.2050	17.723	61.548.845	54.957.083	42.752.766
ASA IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA	Gestione ciclo dei rifiuti e fornitura calore	22,90	31.12.2050	151.031	NON APPROVATO	NON APPROVATO	NON APPROVATO
RIVAROLO FUTURA IN LIQUIDAZIONE	Organizzazione complessi fieristici e manifestazioni	51,00	31.12.2050	-	-14.857	-36.276	-2.442.937
CIAC SCRL (*)	Attività di formazione professionale e specializzazione sul lavoro	4,42	31.12.2050	-	35.479	25.158	18.219
CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE (**)	Consorzio unico di bacino ambiente	6,40	31.12.2020	17.990	150.924	43.227	37.466
AUTORITA' AMBITO 3 TORINESE	Consorzio unico di bacino ciclo acque	0,39	31.12.2020	-	452.706	523.153	615.645
ATO-R PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI(***)	Consorzio unico di bacino governo dei rifiuti	0,55	31.12.2020	-	3.455.377	3.034.793	2.512.658
* La società ha come riferimento l'anno finanziario 1/9 - 31/8 dell'anno successivo							
** I dati relativi a tutti gli amministratori sono reperibili nella stessa sezione alla voce amministratori Legge 296/2006							
*** Enti con contabilità finanziaria - dati di consuntivo							

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge				
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Stanziamenti di Bilancio	75.000,00	242.000,00	242.000,00	559.000,00
Altro				
Trasferimento di immobili ex art.53,commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006				
Totali	75.000,00	242.000,00	242.000,00	559.000,00

	Importo (in Euro)
Accantonamento di cui all'art.12, c.1, DPR 207/2010 riferito al primo anno (importo in euro)	0,00

Note

Il responsabile del programma
(ENRICO COLOMBO)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT			CODICE NUTS	Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato	
		Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo Anno	Terzo anno	Totale		Importo	Tipologia
1	1/2018	001	001	217	ITC11 - Torino	06	A05 09	OPERE DA MURATORE - TRIENNIO 2018-2020	1 - massima priorità	75.000,00	75.000,00	75.000,00	225.000,00	N		
2	3/2019	001	001	217	ITC11 - Torino	06	A05 09	OPERE DA DECORATORE - TRIENNIO 2019-2021	1 - massima priorità	0,00	72.000,00	72.000,00	144.000,00	N		
3	2/2019	001	001	217	ITC11 - Torino	06	A05 09	OPERE DA IDRAULICO - TRIENNIO 2019-2021	1 - massima priorità	0,00	45.000,00	45.000,00	90.000,00	N		
4	1/2019	001	001	217	ITC11 - Torino	06	A05 09	OPERE DA ELETTRICISTA - TRIENNIO 2019-2021	1 - massima priorità	0,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	N		
TOTALE										75.000,00	242.000,00	242.000,00	559.000,00			

Note

Il responsabile del programma
(ENRICO COLOMBO)

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	Importo totale intervento	FINALITÀ	Conformità Urb (S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb (S/N)	Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata	Stime tempi di esecuzione			
					Cognome	Nome								TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	2018	TRIM/ANNO FINE LAVORI	2020
1/2018	0141396001220180001		OPERE DA MURATORE - TRIENNIO 2018-2020	45453100-8 - Lavori di riparazione	VOTA	ANTONIO	75.000,00	225.000,00	CPA	SI	SI	1	SC	1°	2018	4°	2020
TOTALE							75.000,00	225.000,00									

Note

Il responsabile del programma
(ENRICO COLOMBO)

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 ED EVOLUZIONE DOTAZIONE ORGANICA

Il personale di servizio al 31.12.2016, è il seguente:

CATEGORIA	DI RUOLO	FORMAZIONE LAVORO E TEMPO DETER	TOTALE
<i>A</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
<i>B</i>	<i>n. 11 dipendenti</i>		<i>11</i>
<i>B3</i>	<i>n. 11 dipendenti</i>		<i>11</i>
<i>C</i>	<i>n. 30 dipendenti</i>		<i>30</i>
<i>D</i>	<i>n. 12 dipendenti</i>		<i>12</i>
<i>D – Responsabili settore</i>	<i>n. 6 dipendenti</i>		<i>6</i>
<i>Segretario Generale</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
TOTALE	72	-	72

Il personale di servizio, aggiornato ad oggi, tenendo conto delle cessazioni e delle assunzioni approvate:

CATEGORIA	DI RUOLO	TEMPO DETERMINATO	TOTALE
<i>A</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
<i>B</i>	<i>n. 10 dipendenti</i>		<i>10</i>
<i>B3</i>	<i>n. 9 dipendenti</i>		<i>9</i>
<i>C</i>	<i>n. 30 dipendenti</i>		<i>30</i>
<i>D</i>	<i>n. 12 dipendenti</i>	<i>1</i>	<i>13</i>
<i>D – Responsabili settore</i>	<i>n. 6 dipendenti</i>		<i>6</i>
<i>Segretario Generale</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
TOTALE	69	1	70

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il personale di servizio, al 31.12.2017, tenendo conto delle domande di collocamento a riposo già presentate:

CATEGORIA	DI RUOLO	TEMPO DETERMINATO	TOTALE
A	<i>n. 1 dipendente</i>		1
B	<i>n. 10 dipendenti</i>		10
B3	<i>n. 9 dipendenti</i>		9
C	<i>n. 30 dipendenti</i>		30
D	<i>n. 10 dipendenti</i>	1	11
D – Responsabili settore	<i>n. 6 dipendenti</i>		6
Segretario Generale	<i>n. 1 dipendente</i>		1
TOTALE	67	1	68

Tenendo conto delle cessazioni avvenute dal 1.1.2014 fino al 31.12.2017 e di quelle che si attueranno da oggi al termine dell'esercizio, si ha la seguente situazione:

PERSONALE DIPENDENTE CESSATO NEGLI ANNI 2014 - 2015 - 2016 - 2017												
DIPENDENTE	CATEG.	QUALIFICA	data cessaz. (ultimo giorno lavorativo)	stip.base lordo mensile	Progr.orizz./ ass.pers. PO	IVC 2010	Indenn. Vigilanza	Assegno personam	Indenn. centralin.	Indenn. qualifica	XIII ma mensilità	Totale lordo annuo
CG	C3	Agente P.L.	31/10/2014	€ 1.621,18		€ 12,80		IIS	non ved.		€ 1.633,98	€ 21.241,74
GA	D3	Responsab.	01/11/2014	€ 2.028,18		€ 15,21					€ 2.043,39	€ 26.564,07
DF (PART - TIME)	B3	Amm.vo	31/05/2015	€ 878,19		€ 6,96				€ 3,29	€ 885,15	€ 11.546,43
FP	B2	Centralin.	31/12/2015	€ 1.437,06		€ 10,96			€ 99,44	€ 5,38	€ 1.448,02	€ 20.082,10
GR	B3	Addetto viabilità	18/03/2016	€ 1.437,06		€ 10,96				€ 5,38	€ 1.448,02	€ 18.888,82
AA	B2	Addetto viabilità	04/05/2017	€ 1.437,06		€ 11,39				€ 5,38	€ 1.448,45	€ 18.894,41
MB (PART - TIME)	B3	Amm.vo	31/03/2017	€ 878,33		€ 6,96				€ 3,29	€ 885,29	€ 11.548,25
MMA	C2	Operat. Nido	30/06/2017	€ 1.621,18		€ 12,45				€ 67,14	€ 1.633,63	€ 22.042,87
PM	B3	Operat.informat.	15/04/2017	€ 1.519,16		€ 11,39					€ 1.530,55	€ 19.897,15
CA	D1	Istruttore diret	15/09/2017	€ 1.763,89		€ 13,23					€ 1.777,12	€ 23.102,56
MM	D1	Comm. PL	30/11/2017	€ 1.763,89		€ 13,23				€ 92,57	€ 1.777,12	€ 24.213,40
											€ -	€ -
											€ -	€ -
TOTALI				€ 14.764,00	€ -	€ 112,74	0	€ -	€ 99,44	€ 182,43	€ 14.876,74	€ 196.780,06
POSSIBILITA' ASSUNTIVE												
CESSATI 2014 - 60%)			€ 47.805,81		€ 28.683,49							
CESSATI 2015 - 25%)			€ 11.546,43		€ 2.886,61							
CESSATI 2016 - 75%)			€ 18.894,41		€ 14.170,81							
CESSATI 2017 - 25% (DA VERIFICARE RISPETTO 1%)			€ 99.801,49		€ 24.950,37							
					€ 70.691,27							
FP SOSTITUIBILE AL 100% IN QUANTO RIENTRANTE NELLE CATEGORIE PROTETTE												
PM SOSTITUIBILE AL 100% IN QUANTO RIENTRANTE NELLE CATEGORIE PROTETTE												

Le possibilità assuntive sono quelle previste dalle varie leggi emanate nel corso degli anni in materia di personale negli Enti Locali

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il Comune di Rivarolo Canavese con separati atti deliberativi adottati dalla Giunta ha provveduto:

- ad approvare il Programma triennale del fabbisogno di personale ai sensi dell'art. 6 D.Lgs n. 165/2001 relativo agli anni 2018– 2019 –2020.
- alla ricognizione delle eccedenze di personale – adempimento annuale ai sensi dell'art.33 D.Lgs n.165/2001 come modificato dall'art.16 Legge 12 novembre 2011 n.183.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazioni nel corso del triennio, come risulta dal modello prodotto dall'Ufficio Tecnico

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

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE ART. 53, COMMI 6-7 DEL D.LGS. 163/2006

Elenco degli immobili da trasferire art. 53, commi 6-7 del d.lgs. 163/2006				Arco temporale di validità del programma		
Riferimento intervento	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	Valore Stimato		
				1° anno	2° anno	3° anno
			TOTALE	,00	,00	,00

Note

Il responsabile del programma
(ENRICO COLOMBO)

Considerazioni Finali

Il documento unico di programmazione (D.U.P.) è lo strumento di programmazione strategica ed operativa degli Enti Locali.

Il D.U.P. è il documento all'interno del quale confluiscono le informazioni, le valutazioni, le analisi nonché gli indirizzi della programmazione.

Nella seconda sezione sono invece stati individuati, per ciascuna missione prevista dalla normativa, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti in precedenza.

Tale analisi è stata effettuata anche attraverso l'individuazione dei fabbisogni di spesa con le relative forme di finanziamento.

Con questa impostazione l'Amministrazione ha redatto il documento unico di programmazione attraverso la promozione e la prosecuzione di azioni che permettano al nostro Ente di continuare a garantire e migliorare i servizi offerti ai cittadini basandosi su elementi ed informazioni ad oggi conosciuti.

Sono però ancora molti gli elementi determinanti che incideranno nei prossimi mesi nella redazione della nota di aggiornamento al DUP e sul conseguente schema di bilancio 2018/2020, dal D.E.F. alla legge di bilancio 2018; ciò porta a considerare il presente documento un vero e proprio cantiere aperto.

I principali nodi da sciogliere a livello nazionale:

le attuali norme non prevedono per il futuro alcun blocco all'aumento delle aliquote dei tributi locali, ma ciò appare in netto contrasto con gli indirizzi del governo, perciò è legittimo aspettarsi una reiterazione delle disposizioni contenute nelle ultime leggi di stabilità che hanno congelato le aliquote, pertanto l'attuale documento non prevede alcun aumento di aliquota dei tributi, salvo quelle della tassa rifiuti che sono contingentati all'entità del Piano finanziario tanto che il legislatore ha sempre esonerato tale fattispecie impositiva dal blocco.

L'articolo 9 del D.L. 24/04/2017 n.ro 50, recentemente convertito in Legge 21 giugno 2017, n.ro 96, ha inoltre posto una seria ipoteca sul prossimo bilancio, prevedendo dal 1° gennaio 2018 significativi aumenti delle aliquote IVA. In più occasioni il governo ha rassicurato circa il "disinnesco" di questo ordigno non convenzionale con la prossima legge di bilancio.

A seguire i nodi irrisolti a livello regionale:

tra i più importanti la mancata approvazione del DDL regionale nr. 217/2016 sui rifiuti, presentato dalla Giunta Regionale il 19/07/2016 ed attualmente all'esame del Consiglio Regionale che, nelle intenzioni, dovrebbe comportare il superamento dall'attuale organizzazione basata sugli ambiti territoriali e sui Consorzi di Bacino, di fatto questo stallo si ripercuote sulle scelte dell'ente circa la gestione della tassa rifiuti.

Sul fronte degli investimenti invece il consolidamento nel saldo finale di competenza del Fondo pluriennale vincolato non finanziato da debito per il triennio 2017-2019 ha contribuito a dare maggiore sicurezza e stabilità all'azione amministrativa in questo campo.

Inoltre la recente assegnazione a questo Ente di spazi finanziari ha permesso la ripresa della programmazione degli investimenti. Interventi questi ultimi che dispiegheranno i loro effetti nel prossimo biennio.

Data 20/11/2017

L'assessore al bilancio