
Comune di Grignasco

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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. Il mandato di questa Amministrazione andrà a scadere a maggio 2019, la previsione dell'anno 2020 viene definita solo ai fini della successiva predisposizione della sezione operativa.

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

Il D.U.P. deve essere predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio, la nota di aggiornamento va presentato al Consiglio con lo schema di bilancio di previsione entro il 15 novembre.

Poiché il Comune di Grignasco ha un popolazione pari a 4547 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Ai sensi dell'art. 7 comma 3 del Regolamento di Contabilità la Giunta presenta al Consiglio entro il 31/07 la sola sezione strategica per la conseguente deliberazione consiliare da adottarsi entro i successivi 60 giorni, rinviando la definizione dettagliata della programmazione 2018/2020 in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2018/2020.

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 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.4691
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 4547
Di cui : maschi		n. 2213
femmine		n. 2334
nuclei familiari		n. 2091
comunità/convivenze		n. 3
1.1.3 – Popolazione all'1.1.16 (penultimo anno precedente)		n. 4586
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 24	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 56	
saldo naturale		n. -32
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 131	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 138	
saldo migratorio		n. -7
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 4547
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 187
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 313
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 557
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2216
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1274
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,56
	Anno-6	0,65
	Anno-5	0,53
	Anno-4	0,81
	Anno-3	0,55
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,40
	Anno-6	0,88
	Anno-5	1,28
	Anno-4	1,34
	Anno-3	1,59
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 5000
	Entro il	n. 2018
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 40	Posti n. 40	Posti n. 40	Posti n. 40
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 140	Posti n. 140	Posti n. 140	Posti n. 140
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 186	Posti n. 186	Posti n. 186	Posti n. 186
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 118	Posti n. 118	Posti n. 118	Posti n. 118
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 2	Posti n. 37	Posti n. 37	Posti n. 37	Posti n. 37
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	40	40	40	40
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	NO	NO	NO	NO
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	25	25	25	25
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 5 hq. 95	n. 5 hq. 95	n. 5 hq. 95	n. 5 hq. 95
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 700	n. 700	n. 700	n. 700
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	40	40	40	40
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 21	n. 21	n. 21	n. 21
1.3.2.20 - Altre strutture: Palestra, campo tennis, locale polifunzionale, centro incontro anziani				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

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

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che si è fatto riferimento a quanto previsto nella bozza delle legge di Bilancio 2018 attualmente in esame al Senato.

2) Linee programmatiche di mandato – obiettivi dell'ente fino al termine del mandato:

IMPEGNI PER IL TERRITORIO: sistemazione del manto stradale, miglioramento della viabilità; nuovi parcheggi: in progressiva realizzazione

– marciapiedi ciclabili;

completamento della sostituzione delle tradizionali lampadine dell'illuminazione pubblica con lampadine a led con conseguenti consistenti risparmi di energia elettrica;

– realizzazione nuova area ecologica: lavoro terminato

- completamento degli interventi migliorativi dell'isolamento termico presso gli edifici pubblici; potenziamento strutturale degli impianti sportivi anche attraverso la partecipazione a bandi per la costruzione della nuova palestra ad uso scolastico: lavori riqualificazione energetica stabile scuola primaria e media terminati; la partecipazione al bando dell'Istituto per il credito sportivo per la realizzazione di una struttura polivalente per attività motorie destinata all'uso scolastico ha avuto esito positivo e la gara per l'affidamento dei lavori sarà pubblicata entro il 31.12.2017;

- impegno per il recupero del patrimonio artistico, culturale e architettonico anche attraverso la ricerca di fondi regionali ed europei;

– aree verdi : in progressiva realizzazione

– completamento area attrezzata e parco giochi all'interno del Parco Mora: realizzato

- individuazione zona verde attrezzata per gli amici a 4 zampe;

– sostegno alle attività turistiche;

- creazione di eventi in collaborazione con gli enti sovra comunali;

– completamento zona industriale D1 , nuove opportunità di insediamento artigianali e industriali
creazione nuovi posti di lavoro: i lavori saranno terminati entro il 31.12.2017

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

RIORGANIZZAZIONE SERVIZI AI CITTADINI:

- impegno per il sostegno alle famiglie, mantenimento dello "Sportello per il cittadino";
- impegno ad implementare la ricettività nelle strutture di accoglienza per l'infanzia;
- Poliambulatorio comunale, riqualificazione per il miglioramento delle sue potenzialità al servizio della cittadinanza;
- Interventi volti a migliorare il servizio mensa per alunni e anziani;
- verifica di fattibilità di una struttura di accoglienza per nuclei familiari in difficoltà anche a seguito di disgregazione familiare (ad es. luoghi di incontri tra prole e genitori separati);
- comunicazione efficiente ed efficace tra Comune e cittadino, (reperibilità di Sindaco e Assessori, Gazebo di incontro settimanale con l'amministrazione);
- potenziamento della video-sorveglianza e parco dei mezzi comunali;
- continuità all'Assessorato alle frazioni e alle piccole cose.
- impegno per la creazione di zone WI-FI free in alcune aree del paese.

INIZIATIVE SOCIO-CULTURALI:

- politiche giovanili, potenziamento "Informa giovani" e fattiva collaborazione con agenzie interinali;
- sostegno al mondo della scuola anche attraverso il coinvolgimento di volontari, ritirati dal lavoro e lavoratori socialmente utili;
- continuità dei progetti educativo-culturali e delle iniziative già attive in collaborazione con altri Comuni e associazioni locali;
- ricerca di finanziamenti regionali e di fondazioni bancarie anche finalizzati alla valorizzazione della biblioteca come spazio di crescita e sostegno alla formazione permanente (es. Nati per leggere);
- collaborazione con le numerose associazioni presenti e attive nel paese, implementazione di manifestazioni e eventi culturali (es. rassegne teatrali);
- continuità nella collaborazione fattiva con la parrocchia
- proposte volte alla formalizzazione della concessione in uso gratuito del Teatro SOMS al fine di accedere a finanziamenti dedicati alla, ristrutturazione dell'intero stabile e sua messa a norma per finalità culturali e ludiche;
- continuità nel coinvolgimento delle associazioni di volontariato in attività di protezione civile ed emergenza territoriale, confermando la convenzione in essere con i Comuni limitrofi ed il C.O.M. di Borgomanero.

- 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

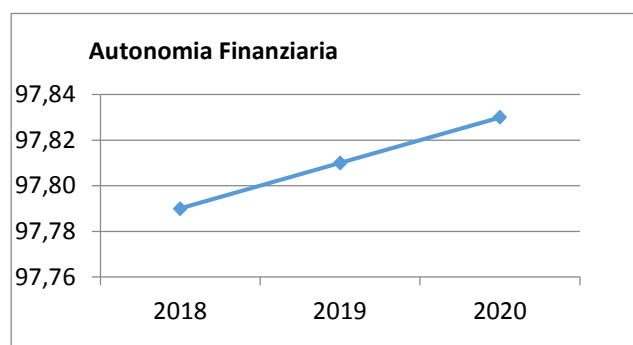
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

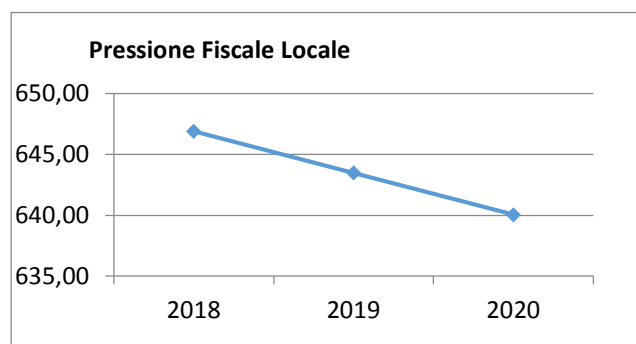
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,79 %	97,81 %	97,83 %



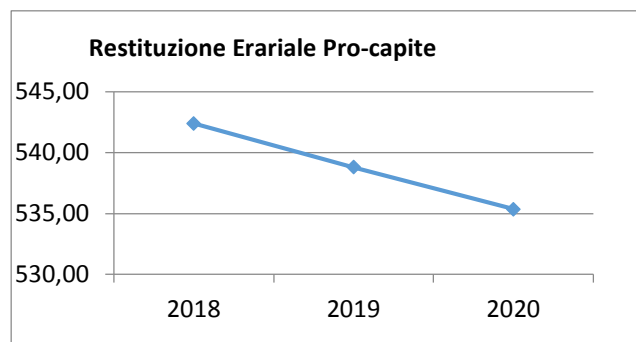
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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>	€ 646,90	€ 643,49	€ 640,04



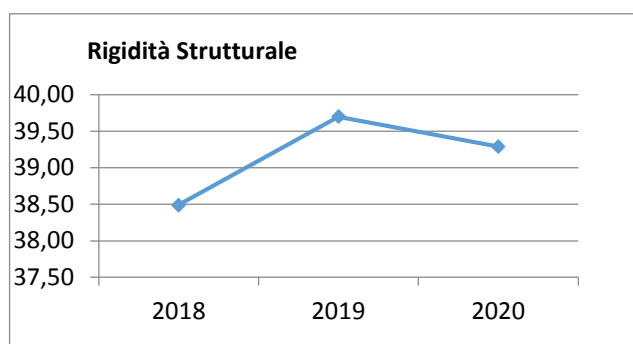
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 542,40	€ 538,82	€ 535,36



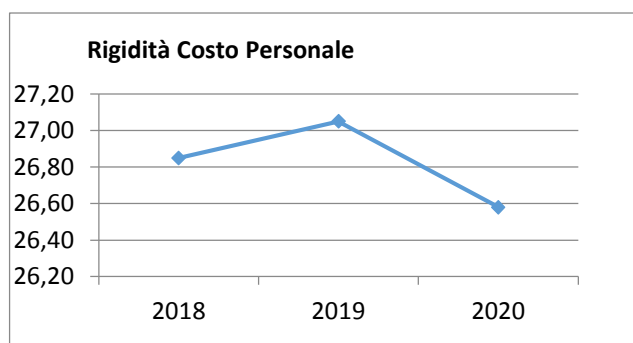
Rigidità del bilancio

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.

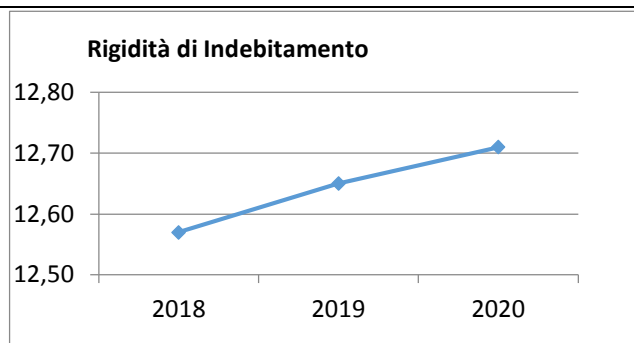
Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	38,49 %	39,70 %	39,29 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,85 %	27,05 %	26,58 %



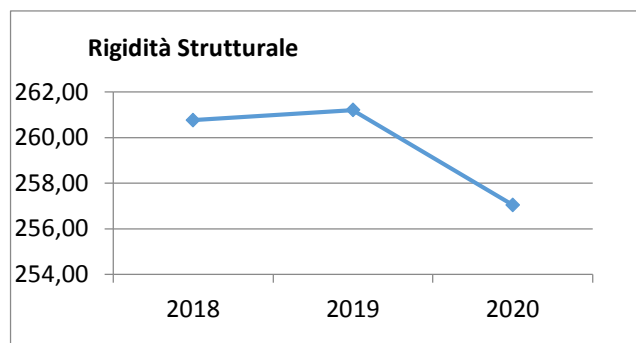
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	12,57 %	12,65 %	12,71 %



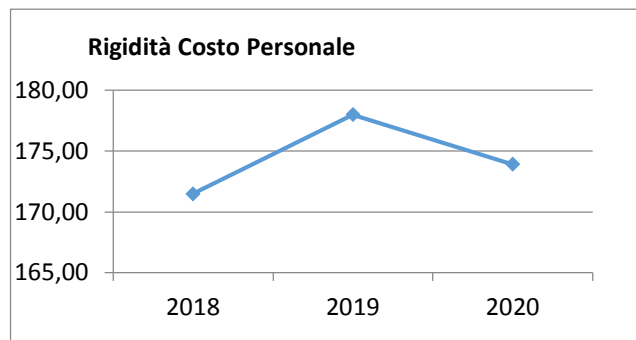
Grado di rigidità pro-capite

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.

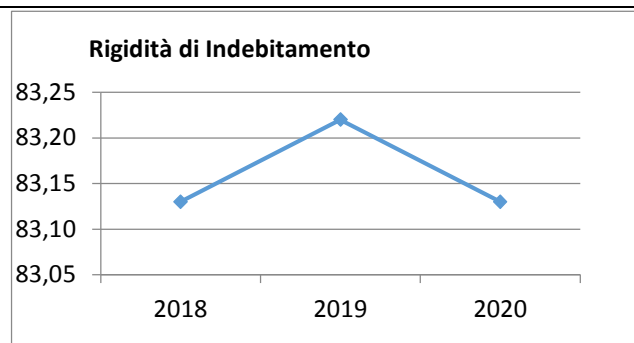
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	260,77 €	261,21 €	257,05 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	171,49 €	177,99 €	173,92 €



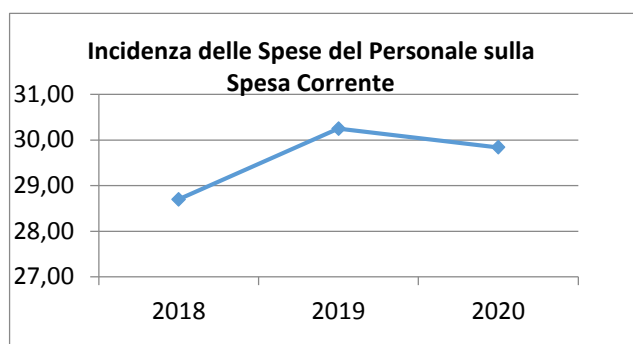
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	83,13 €	83,22 €	83,13 €



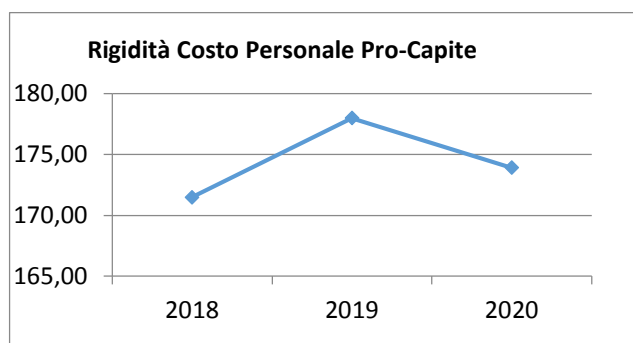
Costo del Personale

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.

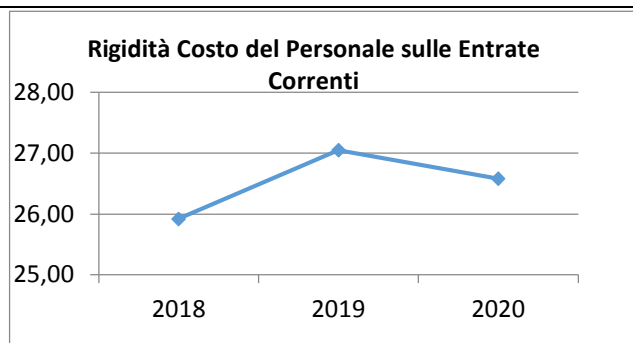
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	28,70 %	30,25 %	29,84 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	171,49 €	177,99 €	173,92 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	25,92 %	27,05 %	26,58 %



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***2018**

			IMPORTO BILANCIO PREV	ONERI URBANIZZAZ.	
	VOCE	Oggetto		VOCE	importo
01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	15.000,00	1050/10	15.000,00
10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	14.300,00		14.300,00
11.01.2	490/30	Trasferimento al Comune di Borgomanero per installazione ripetitore e potenziamento ponte radio	1.500,00		1.500,00
09.03.2	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	9.200,00		9.200,00
TOTALE			40.000,00		40.000,00

2019/2020

SPESE				IMPORTO BILANCIO	IMPOR	ONERI URBANIZZAZ.	
Intervento		VOCE	Oggetto			VOCE	importo
2.01.05.01	01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	15.000,00		1050/10	15.000,00
2.08.01.01	10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	15.800,00			15.800,00
2.09.05.01	09.03.2	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	9.200,00			9.200,00
TOTALE				40.000,00	-		40.000,00

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 per i quali si prevede l'ultimazione entro il 31.12.2017.

In corso di aggiudicazione i lavori di realizzazione della struttura polivalente per attività motorie delle scuole per i quali si è ottenuto dall'istituto per il credito sportivo il contributo a totale copertura degli interessi (€ 180.000,00).

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>
8230/10/1	Manutenzione strade comunali	19.239,77	0
8230 / 160 / 1	Messa in sicurezza area D/1	564.244,80	157.600,59
8530/30/1	Lavori verifica manufatti su torrente Mologna e rio Isella	50.000,00	0

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione è dettagliata nella sezione operativa del documento, al quadro “Analisi delle entrate: Politica fiscale”.

In base a quanto inserito nella bozza della Legge di Bilancio 2018 attualmente in esame al Senato la pressione tributaria è rimasta invariata per l’anno 2018.

Per gli anni 2019/2020 è stata inserita in bilancio la previsione di un aumento di gettito in relazione ad un possibile aumento dell’aliquota IMU al 9,90 per mille.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	51.563,00	72.563,00	53.563,00
		cassa	63.760,78		
	2-Segreteria generale	comp	187.100,00	185.400,00	185.400,00
		cassa	239.967,66		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	69.300,00	69.600,00	69.600,00
		cassa	130.397,52		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	80.475,00	59.825,00	59.825,00
		cassa	103.932,26		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	124.100,00	122.100,00	123.100,00
		cassa	182.659,42		
	6-Ufficio tecnico	comp	296.500,00	287.500,00	288.100,00
		cassa	401.314,93		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	49.920,00	50.190,00	50.190,00
		cassa	61.477,94		
	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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	11-Altri servizi generali	comp	103.414,00	103.414,00	103.414,00
		cassa	119.604,93		
	Totale Missione 1	comp	963.372,00	951.592,00	934.192,00
		cassa	1.304.115,44		
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	115.300,00	116.450,00	116.450,00
		cassa	142.002,94		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 3	comp	115.800,00	116.950,00	116.950,00
		cassa	142.502,94		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	25.480,76		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	73.000,00	72.000,00	72.000,00
		cassa	115.121,51		
	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	189.650,00	189.750,00	189.750,00
		cassa	211.910,06		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	277.650,00	276.750,00	276.750,00
		cassa	352.512,33		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	69.050,00	59.330,00	59.330,00
		cassa	94.674,42		
	Totale Missione 5	comp	69.050,00	59.330,00	59.330,00
		cassa	94.674,42		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	38.400,00	36.700,00	36.700,00
		cassa	59.634,64		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	38.400,00	36.700,00	36.700,00
		cassa	59.634,64		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	9.154,17		
	Totale Missione 7	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	9.154,17		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		cassa	12.279,38		
	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	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		cassa	12.279,38		
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	9.500,00	9.800,00	10.000,00
		cassa	12.815,86		
	3-Rifiuti	comp	436.000,00	436.000,00	436.000,00
		cassa	618.143,97		
	4-Servizio idrico integrato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.254,09		

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		
	Totale Missione 9	comp	450.500,00	450.800,00	451.000,00
		cassa	638.213,92		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	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	191.400,00	185.400,00	186.700,00
		cassa	246.183,61		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	191.400,00	185.400,00	186.700,00
		cassa	246.183,61		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	200.280,00	201.630,00	201.630,00
		cassa	267.239,16		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	19.500,00	19.500,00	19.500,00
		cassa	36.689,42		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	6.000,00		
13-Tutela della salute	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	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	234.267,75		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	38.950,00	39.200,00	39.200,00
		cassa	58.269,16		
	Totale Missione 12	comp	412.730,00	414.330,00	414.330,00
		cassa	602.465,49		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	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	14.182,23	8.687,46	8.496,46
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	79.329,77	94.947,54	94.947,54
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	2.953,00	2.953,00	2.953,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	96.465,00	106.588,00	106.397,00
		cassa	0,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	166.135,00	157.345,00	148.164,00
		cassa	252.132,01		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	166.135,00	157.345,00	148.164,00
		cassa	252.132,01		
	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	2.796.102,00	2.770.385,00	2.745.113,00
		cassa	3.713.868,35		

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	49.699,18 20.006,51	29.692,67	6.000,00	0,00		8.681,32	27.011,35 22.687,83
Totale		29.692,67	6.000,00	0,00	0,00	8.681,32	27.011,35
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.225.124,37 707.655,93	2.517.468,44	121.095,47	0,00		93.096,65	2.545.467,26 800.752,58
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	577.186,27	577.186,27	0,00	0,00			577.186,27
3) Terreni (patrimonio disponibile)	152.453,31	152.453,31	0,00	0,00			152.453,31
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	8.211.656,45 5.836.364,45	2.375.292,00	639.104,63	0,00		127.789,99	2.886.606,64 5.964.154,44
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.652.964,31 1.274.183,05	378.781,26	0,00	0,00		16.893,73	361.887,53 1.291.076,78
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	152.391,51 135.431,80	16.959,71	0,00	0,00		3.568,69	13.391,02 139.000,49
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	132.789,45 132.789,45	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 132.789,45
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	100.020,79 100.020,79	0,00	6.850,00	0,00		0,00	6.850,00 100.020,79
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	131.531,25 128.690,50	2.840,75	5.456,86	0,00		774,75	7.522,86 129.465,25
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	50.621,05 50.621,05	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 50.621,05
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.858,78 1.858,78	0,00	4.204,55	0,00		0,00	4.204,55 1.858,78
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	9.200,00	9.200,00	9.200,00	0,00			18.400,00
Totale		6.030.181,74	785.911,51	0,00	0,00	242.123,81	6.573.969,44

I dati del conto del patrimonio subiranno variazioni in quanto sarà necessario procedere alla preliminare riclassificazione dei beni inventariati ai sensi di quanto disposto dal principio contabile 17 e dei principi applicati della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 1 e 4/3 al D.lgs 118/201. Questo Ente si è avvalso della facoltà di rinviare l'adozione della contabilità economico patrimoniale all'anno 2017, quindi si procederà alla rielaborazione dello stato patrimoniale alla data del 31.12.2016 come previsto dalla normativa e alla riclassificazione dello stato patrimoniale all'atto dell'approvazione del rendiconto 2017 (aprile 2018).

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, definite all'atto dell'approvazione del Bilancio di previsione 2018/2020. Gli interventi subiranno variazioni al momento in cui, approvando il rendiconto di gestione 2017, sarà determinato il risultato di amministrazione (quota vincolata e libera) e sarà, eventualmente, possibile finanziare nuove opere, nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica.

<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 :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2015					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	191.088,92	182.167,96	174.545,00	165.635,00	157.345,00	147.664,00
Quota capitale	197.894,72	184.497,36	191.434,00	211.845,00	221.062,00	229.834,00
Totale fine anno	388.983,64	366.665,32	365.979,00	377.480,00	378.407,00	377.498,00

	Tasso medio indebitamento					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	4.485.639,54	4.267.550,62	4.167.490,40	4.250.157,55	4.038.312,55	3.817.250,55
Oneri finanziari	197.894,72	184.497,36	191.434,00	211.845,00	221.062,00	229.834,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4.41	4.32	4.59	4.98	5.47	6.02

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	191.088,92	182.167,96	174.545,00	165.635,00	156.845,00	147.664,00
Entrate correnti	2.853.149,31	2.935.216,07	3.044.897,00	3.007.947,00	2.991.447,00	2.974.947,00
% su entrate correnti	6,70 %	6,21 %	5,73 %	5,51 %	5,24 %	4,96 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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		250.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	28.000,00	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>	(+)	3.007.947,00 0,00	2.991.447,00 0,00	2.974.947,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.824.102,00 0,00 79.329,77	2.770.385,00 0,00 94.947,54	2.745.113,00 0,00 94.947,54
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>	(-)	211.845,00 0,00	221.062,00 0,00	229.834,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Grignasco	(+)	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	(+)	180.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	220.000,00 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 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	(+)	250.000,00
Entrata	(+)	6.161.473,98
Spesa	(-)	6.259.234,03
Differenza	=	152.239,95

**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

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 20/09/2017 è stata eseguita la revisione straordinaria e la ricognizione delle partecipazioni possedute.

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	Servizio smaltimento rifiuti	3%
CONSORZIO ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	Servizio socio assistenziale	16,83%
CONSORZIO CASE DI VACANZA	Gestione case di vacanza Druogno e Cesenatico	0,97%

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA	Edizione di riviste e periodici	0,53%

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ACQUA NOVARA VCO SPA	Gestione servizio idrico integrato	1,116 %

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
GAL TERRE DEL SESIA SC A R.L.	Promozione del territorio	2,40

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 14,62		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°8	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 30	* Provinciali Km. 15	* Comunali Km. 25
* Vicinali Km.5	*	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	_x	_
* Piano reg. approvato	_x	_
* Progr. di fabbricazione	_	_x
* Piano edilizia economica e popolare	_	_x
_G.R. 43-8885/1991 E G.R. 22-16289/97 P.R.G.C. approvato con DGR 15-13465 del 08/03/2010 e pubblicato sul BUR N. 11 del 18/03/2010		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	_
* Artigianali	_	_
* Commerciali	_	_
P.P. ZONA D/A C.C. 40/98 – P.P. PRATI MAGGIORI CC44/07.		
* Altri strumenti (specificare) _____ _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no x_		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
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	61.271,12	28.000,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	47.217,07	180.000,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	185.784,75	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	599.119,23	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	973.946,57	previsione di competenza	2.398.500,00	2.466.300,00	2.450.000,00	2.434.300,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	10.548,32	previsione di cassa	2.925.928,70	3.279.728,43		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	122.905,72	previsione di competenza	120.700,00	66.500,00	65.500,00	64.700,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	789.694,54	previsione di cassa	142.248,32	77.048,32		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	197.550,22	previsione di competenza	525.697,00	475.147,00	475.947,00	475.947,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	595.984,38	559.060,93		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	56.508,16	previsione di competenza	664.244,80	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			previsione di cassa	1.206.802,16	623.273,92		
			previsione di competenza	199.400,28	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	216.950,50	197.550,22		
			previsione di competenza	713.287,00	733.804,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	713.287,00	733.804,00		
			previsione di competenza	634.500,00	634.500,00	634.500,00	634.500,00
			previsione di cassa	637.592,69	691.008,16		
	TOTALE TITOLI	2.151.153,53	previsione di competenza	5.256.329,08	4.416.251,00	3.665.947,00	3.649.447,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.151.153,53	previsione di cassa	6.438.793,75	6.161.473,98		
			previsione di competenza	5.550.602,02	4.624.251,00	3.665.947,00	3.649.447,00
			previsione di cassa	7.037.912,98	6.161.473,98		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

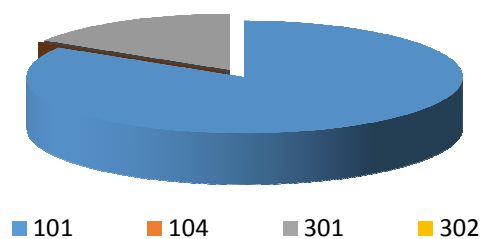
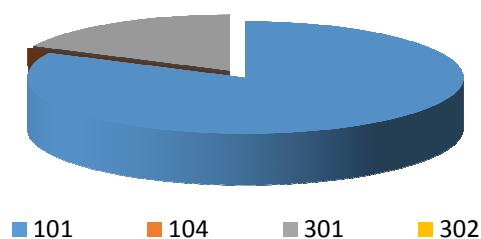
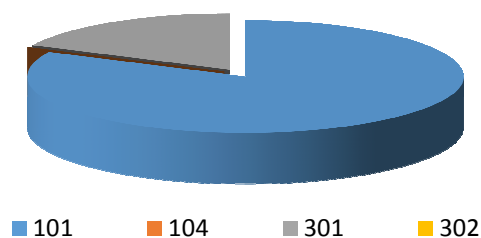
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.066.300,00	2.015.000,00	1.999.300,00
		cassa	2.879.728,43		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	400.000,00	435.000,00	435.000,00
		cassa	400.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			2.466.300,00	2.450.000,00	2.434.300,00
		cassa	3.279.728,43		

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

IUC: IMU E TASI

ALiquota IMU Ordinaria: 9,5 per mille

ALiquota IMU Abitazioni Principali di Lusso (Categorie A1/A8/A9) : 5 per mille

Esenzione TASI Abitazione Principale.

Esenzione IMU Terreni Agricoli (comuni montani circolare 1993)

La previsione di entrata è stata inserita nella programmazione tenendo conto di quanto disposto nella bozza della legge di bilancio 2018, attualmente in esame al Senato, che proroga il blocco degli aumenti delle aliquote tributarie per l'anno 2018 di cui alla legge di stabilità 2016 (esenzione TASI abitazione principale – reinserita esenzione IMU terreni agricoli – riduzione 50% IMU/TASI per immobili concessi in comodato in uso gratuito a genitori e figli – proprietari unico immobile oltre all'abitazione principale.).

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

ALiquota: 0.80%

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'/DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI:

esternalizzata – atto di indirizzo per esperimento procedura negoziata art. 36 comma 2 codice appalti per il periodo 01/012018-31/12/2022 – D.G.C. 89 del 31.10.2017.

€ 11,36 al mq per anno solare, con maggiorazione del 50% nel caso in cui le superfici siano comprese tra mq 5,5 e mq 8,5 e del 100% nel caso in cui la superficie superi i mq 8,5 (Delibera di Giunta Comunale n. 29 del 12/02/2002)

RISCOSSIONE COATTIVA: nel 2015 è stato affidato alla ditta PROGEL s.r.l. di Gallarate l'attività di bonifica della banca dati tributaria, nel corso del 2017 sono stati emessi gli avvisi di accertamento IMU per le annualità 2012/2013/2014 ed è stato aperto un nuovo conto corrente postale dedicato alla riscossione coattiva mediante ingiunzione fiscale: è prevista nel triennio 2018/2020 l'emissione di ingiunzioni di pagamento a carico dei contribuenti che non hanno regolarizzato il versamento dei tributi all'atto del ricevimento dei solleciti e l'attività di recupero dei ruoli affidati ad Agenzia Entrate Riscossione (ex Equitalia) al fine di ottimizzare il processo di riscossione

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2018	2019	2020
ICI/IMU	125.000,00	35.000,00	33.000,00
TASI	20.000,00	14.500,00	
TARSU/TARES			
ALTRE			

C.O.S.A.P.

TARIFFE AL MQ PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE CON DEHOR: € 17,56 al mq.

TARIFFE AL MQ PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE MERCATO: € 0,15 al mq per posti fissi e per gli spuntisti € 15,00 per presenza.

TARIFFE AL MQ PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE : € 0,72 al mq (seconda fascia) € 1,33 al mq (centro storico)

TARIFFE AL MQ PER PASSI CARRAI: € 8,78 al mq (centro storico)- € 6,15 (seconda fascia)

TARI

TARIFFE E COEFFICIENTI APPLICATI PER UTENZE DOMESTICHE

Le spese inserite nel Bilancio 2018/2020 non fanno prevedere forti scostamenti nell'anno 2018 rispetto alle tariffe 2017. Si confermano i coefficienti applicati per l'approvazione del piano finanziario a cura del Consiglio Comunale nella stessa seduta di approvazione del Bilancio 2018/2020.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà è stata inserita in riduzione rispetto al 2017 (€ 450.122,23) applicando il differenziale tra la percentuale del 40% (2017) e la percentuale del 55% (2018) di riduzione in base ai fabbisogni standard e capacità fiscale.(€ 400.000,00). Previsto un leggero aumento nel 2019/2020 nell'ottica di ottenere risposta positiva da parte del Governo sulle richieste dell'ANCI.

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : dott.ssa Annalisa Franzini

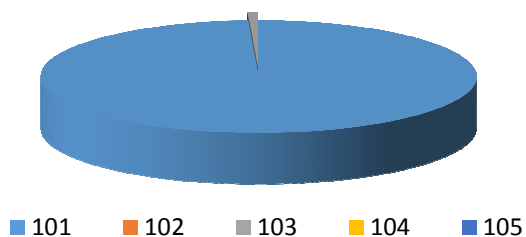
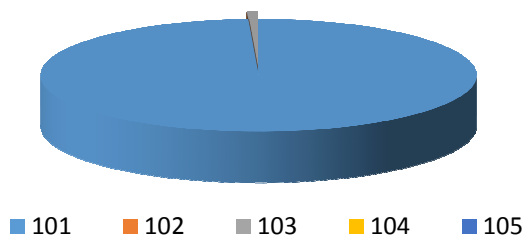
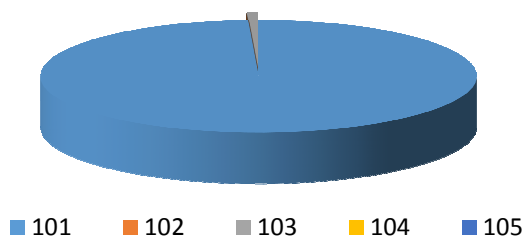
Responsabile TARSU-TARES-TARI: dott.ssa Annalisa Franzini

Responsabile Canone occupazione spazi: dott. Regis Milano Michele

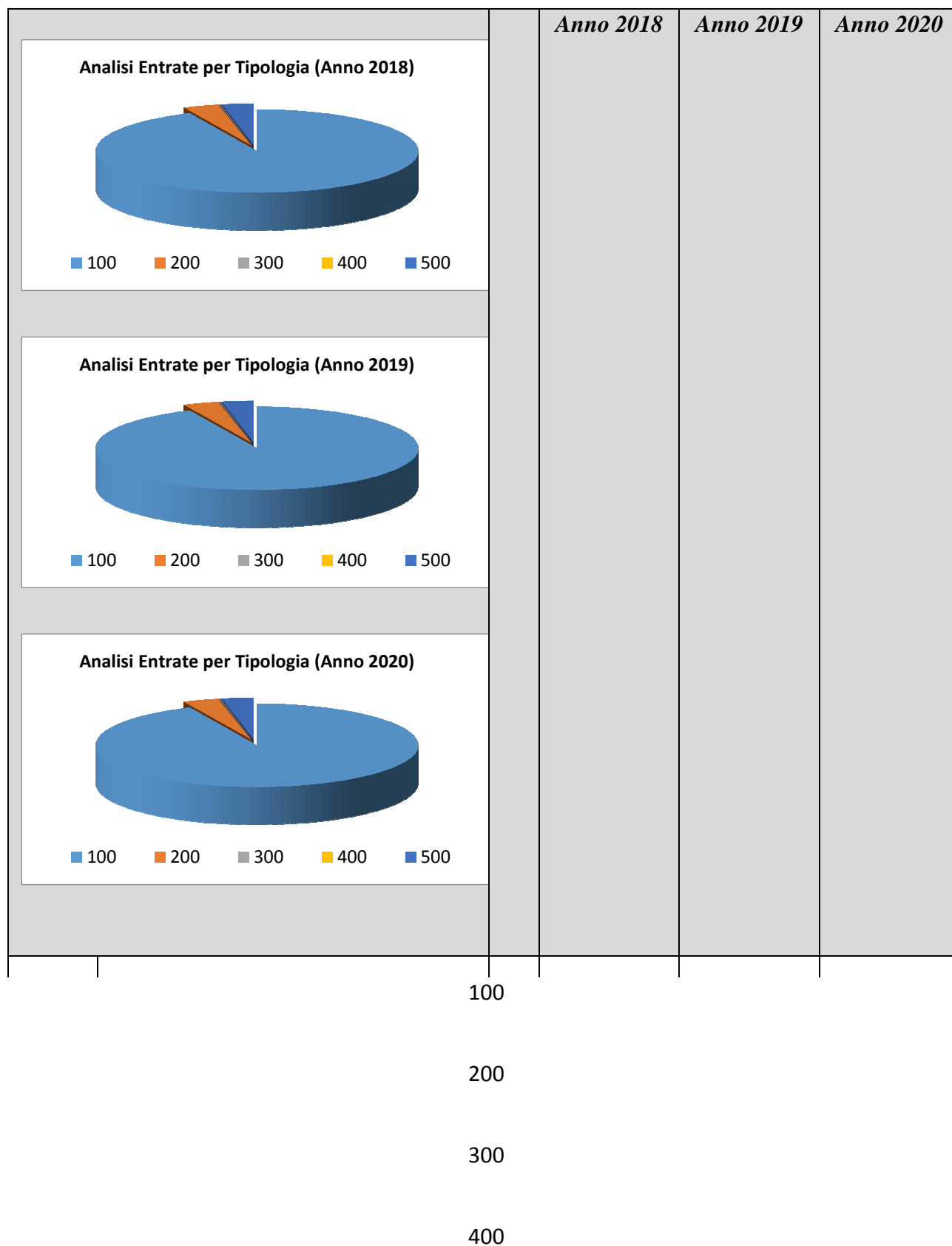
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: dott.ssa Annalisa Franzini

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	66.000,00	65.000,00	64.200,00
		cassa	76.548,32		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp 66.500,00	65.500,00	64.700,00
			cassa 77.048,32		

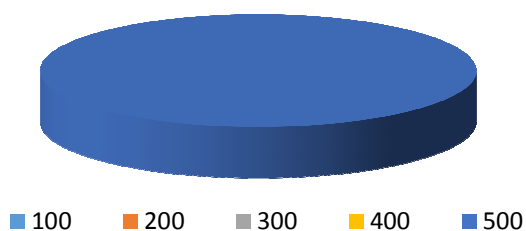
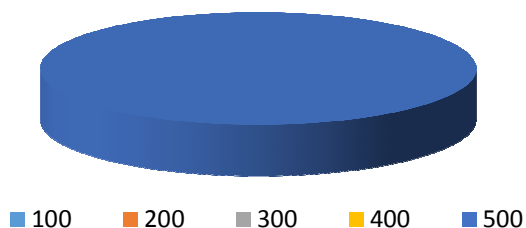
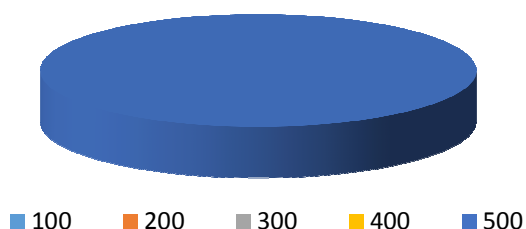
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

Analisi entrate: Politica tariffaria



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	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	583.273,92		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	40.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	623.273,92		

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

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Il contributo regionale risulta inserito a residuo per i lotti dei lavori di sistemazione dell'area industriale in corso di ultimazione.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni beni materiali e immateriali

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente			
Investimenti	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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

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

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	0,00	0,00	0,00
		cassa	197.550,22		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	197.550,22		

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.

Si sta procedendo con l'accensione del mutuo con l'Istituto per il credito sportivo per la realizzazione della struttura polivalente per attività motorie destinata alle scuole, per il triennio 2018/2020 non è prevista l'accensione di ulteriori mutui.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	733.804,00	0,00	0,00
		cassa	733.804,00		
	TOTALI TITOLO	comp	733.804,00	0,00	0,00
		cassa	733.804,00		

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

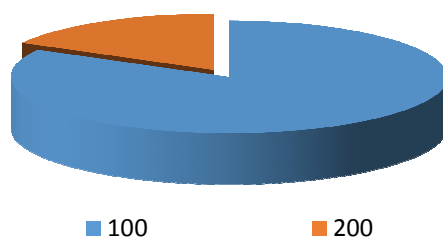
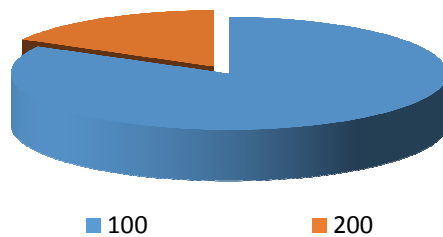
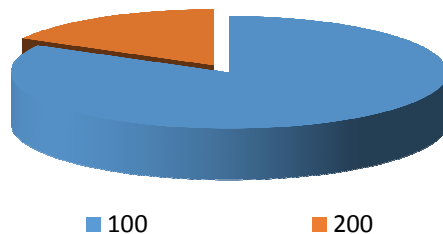
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 2.935.216,07

Limite 3/12 733.804,02

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	526.500,00	526.500,00	526.500,00
		cassa	577.208,63		
200	Entrate per conto terzi	comp	108.000,00	108.000,00	108.000,00
		cassa	118.986,44		
TOTALI TITOLO					
		comp	634.500,00	634.500,00	634.500,00
		cassa	696.195,07		

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	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	2.266.404,13
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	88.140,58
3) Entrate extratributarie (titolo III)	580.671,36
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.935.216,07
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	293.521,61
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	165.635,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	127.886,61
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	4.250.157,55
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	4.250.157,55
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

--	--

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>

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	1.006.122,00	966.592,00	949.192,00
		di cui già impegnato	28.000,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.399.454,50		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	115.800,00	116.950,00	116.950,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	142.502,94		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	457.650,00	276.750,00	276.750,00
		di cui già impegnato	180.000,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	730.380,12		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	69.050,00	59.330,00	59.330,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	102.364,02		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	38.400,00	36.700,00	36.700,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	62.834,64		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.354,17		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	62.859,12		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	459.700,00	460.000,00	460.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	661.374,04		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	205.700,00	201.200,00	202.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	753.338,49		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.750,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.750,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	412.730,00	414.330,00	414.330,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	597.302,49		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

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	0,00		
		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	0,00	0,00	0,00
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	0,00		
		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	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	96.465,00	106.588,00	106.397,00
		<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 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	377.980,00	378.407,00	377.998,00
		<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 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	560.721,98	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	733.804,00	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>	733.804,00	634.500,00	634.500,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	634.500,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	700.403,90		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	4.624.251,00	3.665.947,00	3.649.447,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>208.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	6.518.444,41		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	4.624.251,00	3.665.947,00	3.649.447,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>208.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	6.518.444,41		

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.”

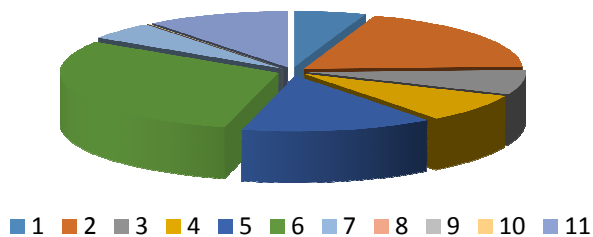
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	51.563,00	72.563,00	53.563,00	Dott. Regis Milano Michele/ dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	63.760,78			
2	Segreteria generale	comp	187.100,00	185.400,00	185.400,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	239.967,66			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	69.300,00	69.600,00	69.600,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	130.397,52			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	80.475,00	59.825,00	59.825,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	103.932,26			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	139.100,00	137.100,00	138.100,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	230.246,80			
6	Ufficio tecnico	comp	296.500,00	287.500,00	288.100,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	401.314,93			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	49.920,00	50.190,00	50.190,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	61.477,94			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
11	Altri servizi generali	comp	103.414,00	103.414,00	103.414,00	Dott. Regis Milano Michele/dott.ssa Bonazzi Valentina/dott.ssa Franzini Annalisa/geom.

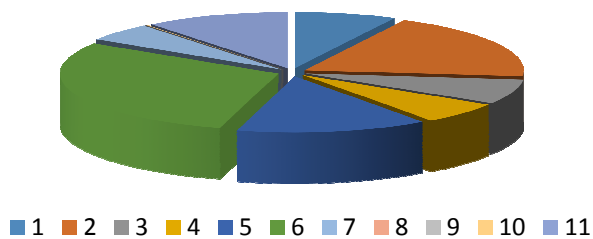
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	Faccini Milver
		cassa	119.604,93			
TOTALI MISSIONE		comp	978.372,00	966.592,00	949.192,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.351.702,82			

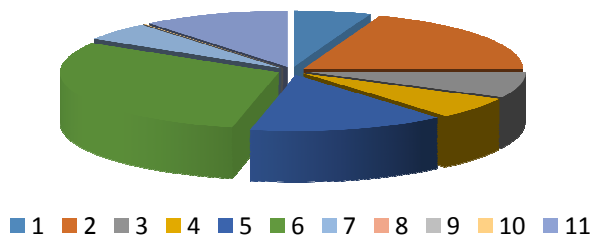
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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.”

La missione non risulta al momento valorizzata

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

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

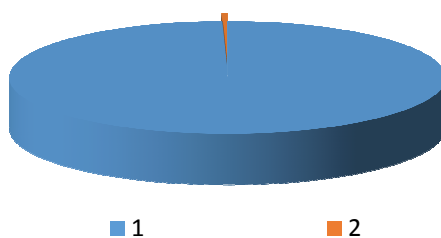
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

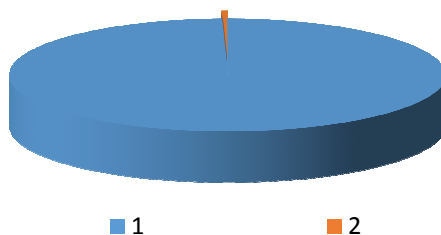
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

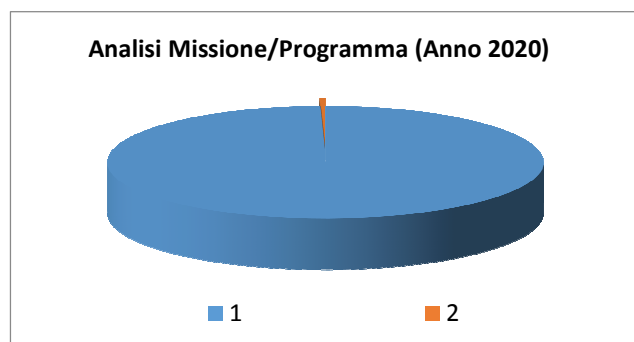
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	115.300,00	116.450,00	116.450,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.002,94			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	500,00	500,00	500,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	115.800,00	116.950,00	116.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.502,94			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





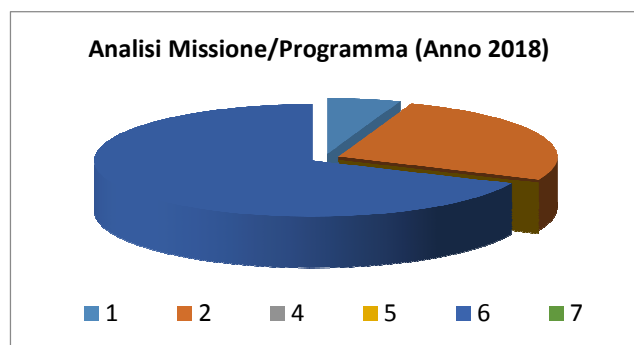
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

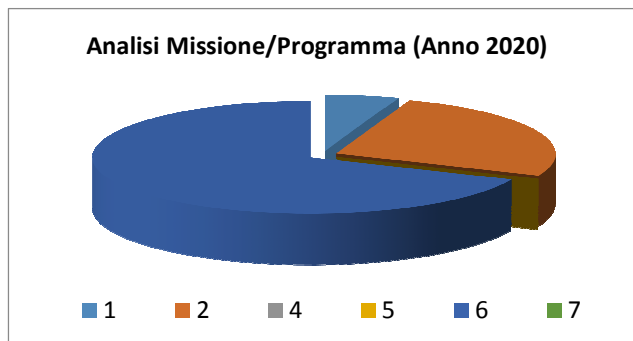
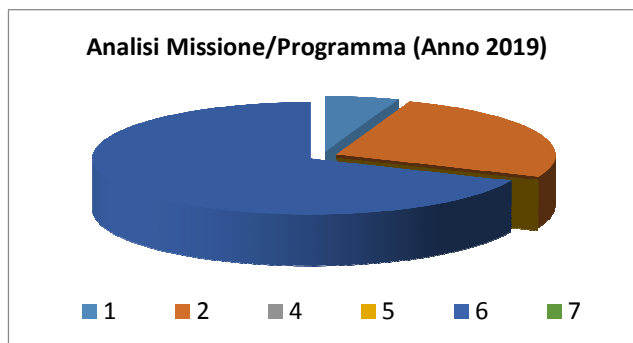
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.480,76			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	73.000,00	72.000,00	72.000,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	323.889,30			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	189.650,00	189.750,00	189.750,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	211.910,06			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	277.650,00	276.750,00	276.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	561.280,12			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

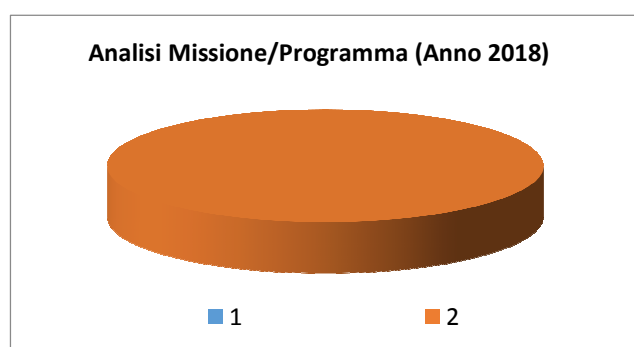
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

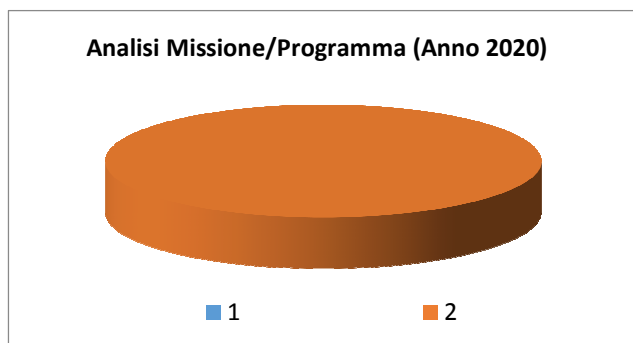
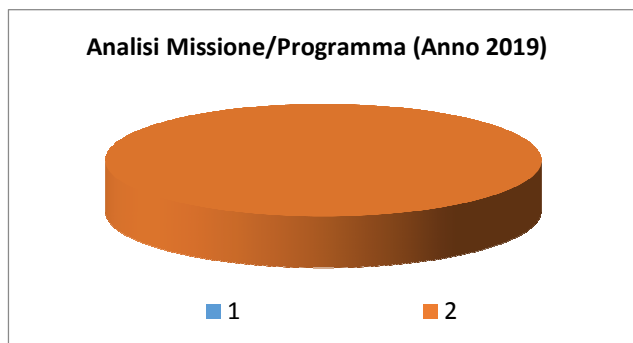
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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	0,00	0,00	0,00	Dott. Regis Milano Michele, dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	69.050,00	59.330,00	59.330,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.674,42			
TOTALI MISSIONE		comp	69.050,00	59.330,00	59.330,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.674,42			





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	38.400,00	36.700,00	36.700,00	Dott. Regis Milano Michele/dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.634,64			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	38.400,00	36.700,00	36.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.634,64			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

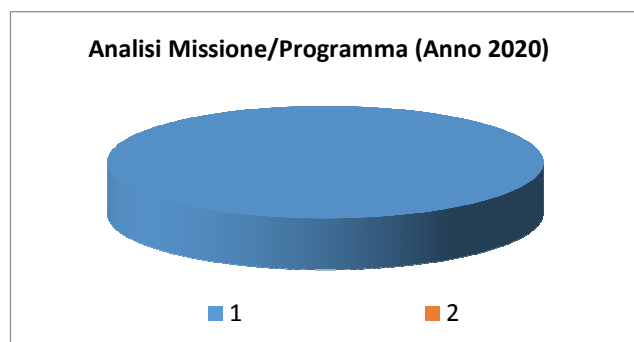


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	Dott. Regis Milano Michele/dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.154,17			
	TOTALI MISSIONE	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.154,17			

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	8.600,00	8.600,00	8.600,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	62.279,38			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	62.279,38			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

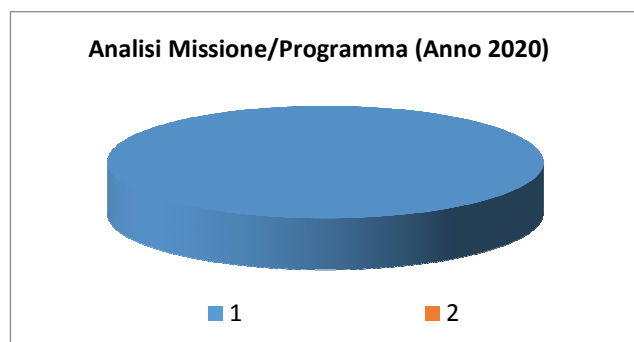


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2



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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

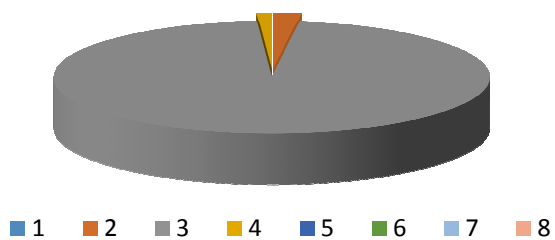
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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.”

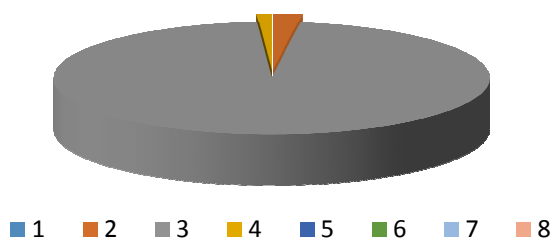
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

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	9.500,00	9.800,00	10.000,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.569,98			
3	Rifiuti	comp	445.200,00	445.200,00	445.200,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	636.543,97			
4	Servizio idrico integrato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.254,09			
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	459.700,00	460.000,00	460.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	662.368,04			

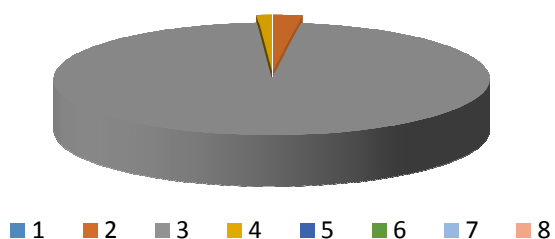
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



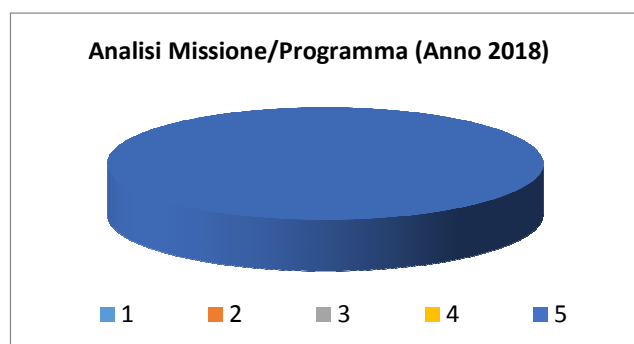
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

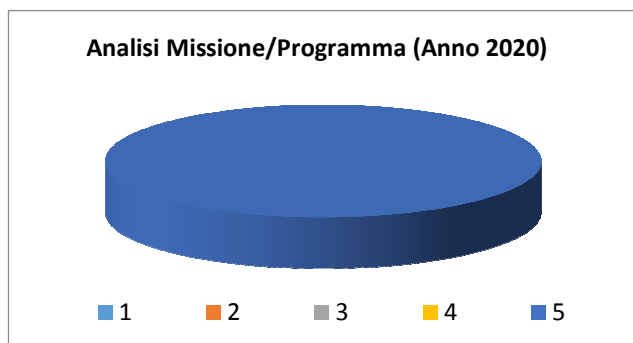
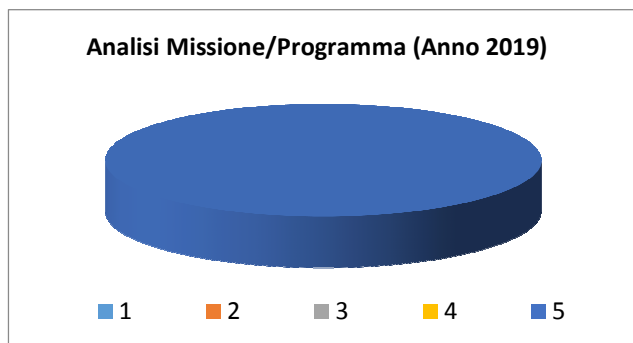
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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		
		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	207.200,00	201.200,00	202.500,00	Geom. Faccini Milver	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	659.205,13				
TOTALI MISSIONE		comp	207.200,00	201.200,00	202.500,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	659.205,13				





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.”

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	0,00	0,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.750,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.750,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.750,00			

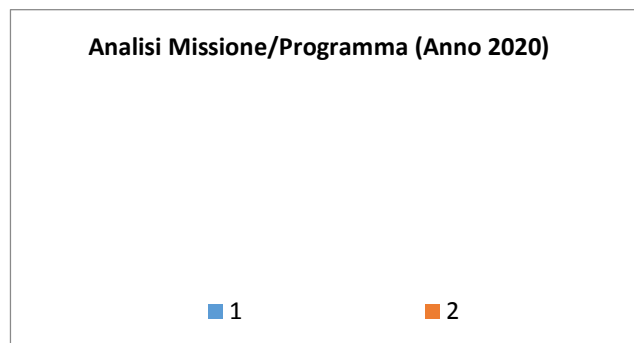
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2



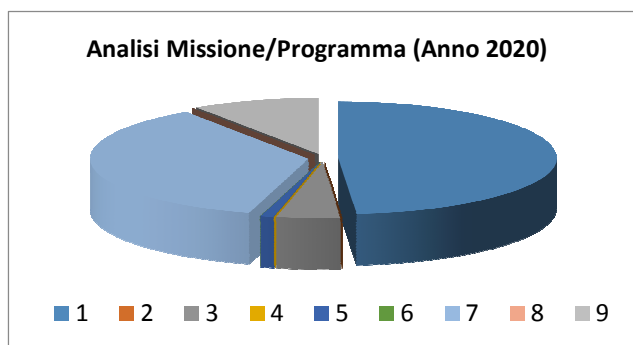
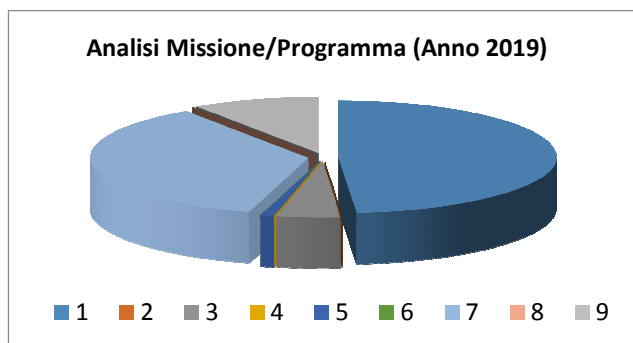
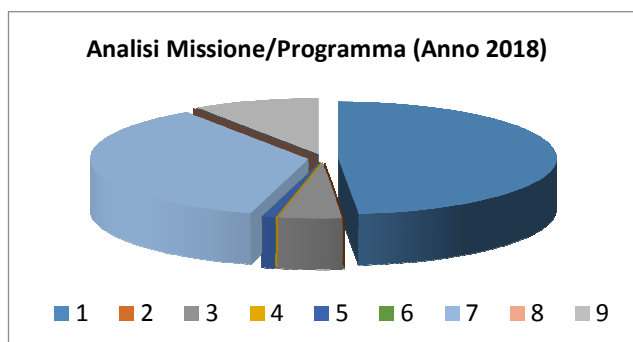
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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	200.280,00	201.630,00	201.630,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	267.239,16			
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	19.500,00	19.500,00	19.500,00	Dott. Regis Milano Michele/dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.689,42			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	Dott. Regis Milano Michele/dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
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	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Dott. Regis Milano Michele/dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	234.267,75			
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	38.950,00	39.200,00	39.200,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina/geom. Faccini Milver
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.269,16			
TOTALI MISSIONE		comp	412.730,00	414.330,00	414.330,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	602.465,49			



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.”

La missione non è al momento valorizzata.

<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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La missione non è al momento valorizzata

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

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.”

La missione non è al momento valorizzata

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			

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.”

La missione non è al momento valorizzata

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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 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.”

La missione non è al momento valorizzata

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La missione non è al momento valorizzata

<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.”

La missione non è al momento valorizzata:

<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp 0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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:

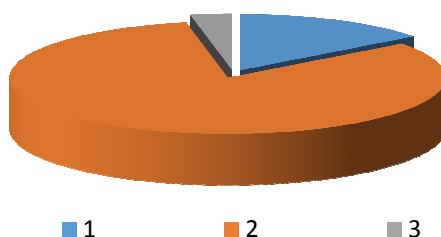
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

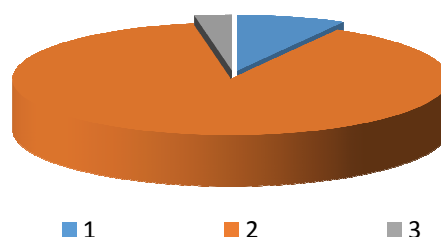
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

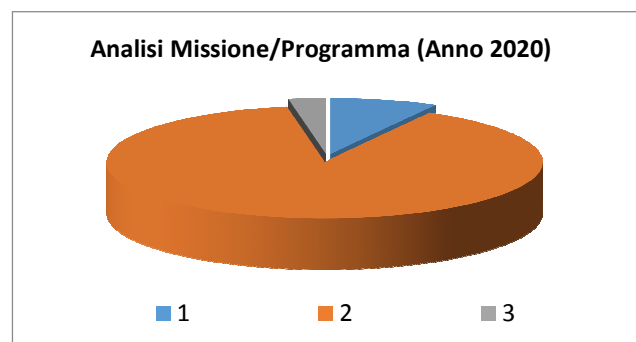
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	14.182,23	8.687,46	8.496,46	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	79.329,77	94.947,54	94.947,54	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	2.953,00	2.953,00	2.953,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	96.465,00	106.588,00	106.397,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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	8477,23	0,302
2° anno	8687,46	0,313
3° anno	8496,46	0,309

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

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

	Importo	%
1° anno	5705,00	0,201

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: 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	79.329,77	85
2° anno	94.947,54	100
3° anno	94.947,54	100

Missione 50 - Debito pubblico

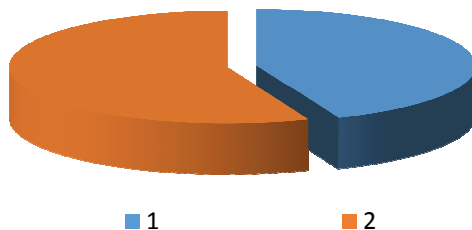
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

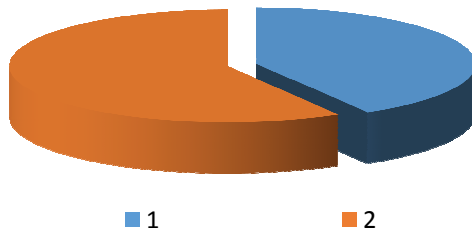
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

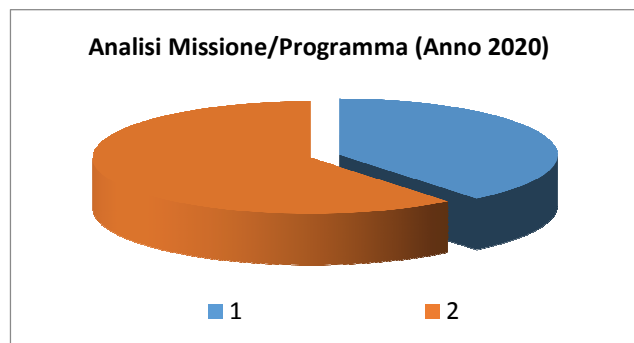
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	166.135,00	157.345,00	148.164,00	Dott. Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	252.132,01			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	211.845,00	221.062,00	229.834,00	Dott. Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	308.589,97			
TOTALI MISSIONE		comp	377.980,00	378.407,00	377.998,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	560.721,98			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





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.”

Anticipazione di tesoreria richiesta con delibera di Giunta Comunale n. 116 in data 14/12/2016 – l’importo richiesto è ridotto alla metà in quanto il servizio tesoreria è in proroga tecnica fino al 30/06/2017 con l’attuale tesoriere a seguito della gara andata deserta per la concessione del servizio per gli anni 2017/2021. Lo stanziamento in bilancio è totale per garantirne la copertura per l’intero esercizio finanziario.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	733.804,00	0,00	0,00	Dott. Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	733.804,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	733.804,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	733.804,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

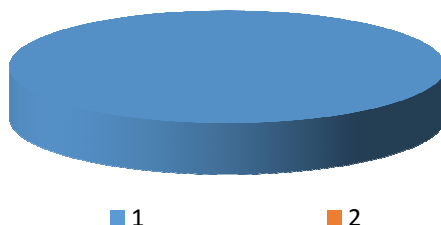
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

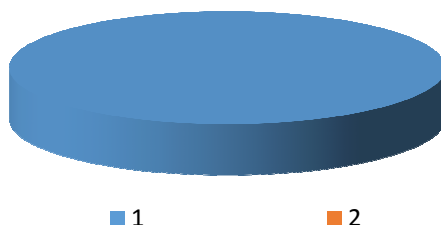
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

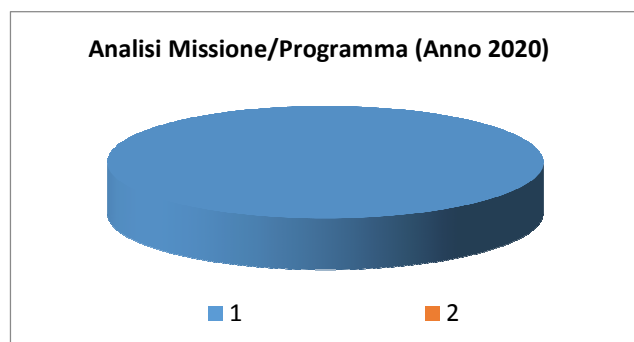
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	634.500,00	634.500,00	634.500,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700.387,90			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	634.500,00	634.500,00	634.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700.387,90			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 153 - AFFIDAMENTO SERVIZIO IN CONVENZIONE PER CATTURA, CUSTODIA E MANTENIMENTO DI CANI RANDAGI - ANNI 2017 / 2019	4.880,00	4.880,00	0,00
n° 235 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORI UFFICI COMUNALI (SEGRETERIA, ANAGRAFE, UFFICIO TECNICO E BIBLIOTECA) - ANNO 2018	4.338,32	4.338,32	0,00
n° 236 - COPIE ECCEDENTI NOLEGGIO FOTOCOPIATORI UFFICI COMUNALI (SEGRETERIA, ANAGRAFE, UFFICIO TECNICO E BIBLIOTECA) - ANNO 2018	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 336 - QUOTA PARTE CONVENZIONE UFFICIO TECNICO 01/01/2018 - 30/06/2018	7.600,00	0,00	0,00
n° 513 - SERVIZIO DI AFFIANCAMENTO E SOSTITUZIONE DEL PERSONALE EDUCATIVO ASILO NIDO COMUNALE - GEN/LUG 2018 - A.S. 2017 / 2018	25.000,00	0,00	0,00
n° 532 - LAVORI DI SGOMBERO NEVE - STAGIONE INVERNALE 2017 / 2018	3.875,00	0,00	0,00
n° 533 - SPARGIMENTO SALE PER DISGELO SU STRADE COMUNALI - STAGIONE INVERNALE 2017 / 2018	3.875,00	0,00	0,00
n° 534 - SOSTEGNO ALUNNI ISTITUTI COMPRENSIVI - PORTATORI DI HANDICAP RESIDENTI A GRIGNASCO - A.S. 2017 / 2018	12.798,00	0,00	0,00
n° 535 - SOSTEGNO ALUNNI ISTITUTI SUPERIORI DI SECONDO GRADO - PORTATORI DI HANDICAP RESIDENTI A GRIGNASCO - A.S. 2017 / 2018	3.484,70	0,00	0,00
n° 536 - SOSTEGNO ALUNNI ISTITUTO COMPRENSIVO GRIGNASCO - PORTATORI DI HANDICAP RESIDENTI A GRIGNASCO - A.S. 2017 / 2018	8.607,00	0,00	0,00
n° 687 - RINNOVO ABBONAMENTO MODULISTICA ONLINE SERVIZI DEMOGRAFICI - 2018	396,50	396,50	0,00
n° 688 - INCARICO RESPONSABILE SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE - 2017/2018	3.111,00	0,00	0,00
n° 698 - MANUTENZIONE SOFTWARE E SERVIZI WEB - ANNO 2017 / 2018 / 2019	6.673,40	6.673,40	0,00
n° 699 - CONSERVAZIONE DOCUMENTI INFORMATICI	1.949,56	1.949,56	0,00
n° 700 - SERVIZIO CONTABILITA' DEL PERSONALE ANNO 2017 / 2018 / 2019	1.781,20	1.781,20	0,00
n° 759 - ABBONAMENTO "LEGGI D'ITALIA" 01.11.13 - 31.10.18 - VARIAZIONE + € 6,70 - DET. 261 / 2013	831,70	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	90.201,38	21.018,98	0,00

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

Si evidenzia, all'atto della presentazione dello schema di bilancio 2018/2020, che non vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune stia ripianando il deficit.

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

Non sono previsti nel bilancio 2018/2020 lavori pubblici per un importo superiore ai 100.000,00€: la realizzazione della struttura polivalente per attività motorie è prevista e finanziata nel bilancio 2017 e la gara verrà indetta entro il 31.12.2017, per cui nel corso del 2018 si eseguiranno i lavori finanziati con FPV dell'anno precedente.

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel prospetto seguente:

2018			IMPORTO BILANCIO PREV	ONERI URBANIZZAZ.	
	VOCE	Oggetto		VOCE	importo
01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	15.000,00	1050/10	15.000,00
10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	14.300,00		14.300,00
11.01.2	490/30	Trasferimento al Comune di Borgomanero per installazione ripetitore e potenziamento ponte radio	1.500,00		1.500,00
09.03.2	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	9.200,00		9.200,00
TOTALE			40.000,00		40.000,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

			2019/2020				
SPESE				IMPORTO BILANCIO	IMPOR	ONERI URBANIZZAZ.	
Intervento		VOCE	Oggetto			VOCE	importo
2.01.05.01	01.05.2	6130/2 0	Manutenzione straordinaria stabili comunali	1.500,00		1050/10	15.000,00
2.08.01.01	10.05.2	8230/1 0	Manutenzione straordinaria strade comunali	15.800,00			15.800,00
2.09.05.01	09.03.2	8930/1 0	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	9.200,00			9.200,00
			TOTALE	26.500,00	-		40.000,00

PROGRAMMA BIENNALE DELL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

L'art. 1 comma 424 della Legge 11/12/2016 n. 232, Legge di Bilancio 2017, prevede l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 21 del D.lgs 50/2016 a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

Il comma 1 dell'art. 21 del D.lgs 50/2016 stabilisce che il programma biennale dell'acquisto di beni e servizi è approvato secondo le norme che disciplinano la programmazione economico finanziaria degli enti. Posto che il principio contabile applicato concernete la programmazione del bilancio, allegato 4/1 al D.lgs 118/2011, al punto 4.2 prevede che il principale strumento di programmazione sia il DUP e, al suo interno, dovranno essere inseriti tutti gli strumenti di programmazione, si ritiene necessario inserire in questo documento le informazioni relative al biennio 2018/2019.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

All'atto dell'approvazione dello schema del bilancio 2018/2020 non si prevede di acquisire beni e servizi di importo stimato pari o superiore ai 40.000,00 euro ma, in questa sede, si ritiene opportuno individuare i servizi per i quali potrebbe essere necessario variare gli affidamenti in corso al fine di ridurre i costi relativi:

FORNITURA ENERGIA ELETTRICA E GAS.

Si rimane in attesa di un decreto ministeriale attuativo che definisca le modalità di aggiornamento dei programmi e dei relativi elenchi annuali.

ACQUISTO SERVIZI INFORMATICI

L'art. 1, comma 516, della Legge n. 208/2015 ha stabilito che gli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività deve avvenire esclusivamente su Consip, fatta salva apposita deroga dell'organo di vertice amministrativo.

In questa sede si ritiene opportuno dare atto della necessità di mantenere il servizio di assistenza nonché le implementazioni dei software in capo alla ditta SISCO S.p.A. di Cervere, fornitrice dei programmi utilizzati da tutti gli uffici comunali, sia per garantire la continuità del servizio sia per evitare un danno economico dovuto al fatto di dover acquistare su CONSIP i nuovi software, dismettendo, quindi, quelli attualmente in uso. Si rileva comunque un costo annuo contenuto pari ad € 6.673,40 per i canoni di assistenza.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	1	1
B	9	7
C	14	9
D	4	3 1 (in convenzione, non previsto in pianta organica)
Dir.		
Segr.		In convenzione (comune capofila San Maurizio d'Opaglio)

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
 di ruolo n. 22
 fuori ruolo(convenzione) n.2

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D/2	Responsabile	1	1
D/1	Istruttore amministrativo	1	1
C/3	Istruttore amministrativo	1	1
C/1	Geometra	1	0
B/6-	Operaio	1	1
B/5	Operaio	1	1
B4/3	Operaio	4	3
A4	Operaio	1	1

<i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D4	Responsabile servizio in convenzione 12 ore	1	1
C/4	Responsabile ufficio tributi	1	1
C/3	Istruttore ufficio ragioneria	1	1

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
Segretario comunale	Responsabile		
C/1	Vigili urbani	1	1
C/2	Vigili urbani	1	1
C/4	Vigili urbani	Mobilità dal comune di Prato Sesia a far data dal 01/09/2016	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D/1	Responsabile	1	1
B/5	Applicato amministrativo	2	1

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
Segretario comunale	Responsabile		
C/2	Istruttore amministrativo	1	1
C/2	Educatore	1	1
C/3	Educatore	3	3

PREMESSO

- Che con Deliberazione G.C. n. 17 del 15/02/2017, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvato il programma triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2017/2018/2019 e rilevate le eccedenze di personale;
- Che con deliberazione G.C. n. 93 del 12.10.2016, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la modifica della dotazione organica per l'assunzione di una unità ai sensi della Legge 68/99;
- Che con deliberazione G.C. n. 16 del 15.02.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvato il piano della pari opportunità e delle azioni positive;

DATO ATTO CHE:

non esistono situazioni di personale in soprannumero in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica;

non esistono situazioni di eccedenza;

il tetto della spesa del personale nel 2017 non ha superato il tetto della spesa del personale della media del triennio 2011-2013 e la programmazione 2018 è improntata al rispetto dei predetti vincoli;

il rapporto tra la spesa del personale e la spesa corrente, nel 2016, non ha superato il tetto del 50%, vincolo previsto dall'art. 76, comma 7, DL 112/2008, che peraltro è stato abrogato con il D.L. 24 Giugno 2014, N. 90;

nella redazione degli strumenti pianificatori di spesa l'Amministrazione si è comunque sempre attenuta al rispetto dei succitati vincoli;

tra l'altro la dotazione organica, come sopra determinata, presenta pregresse vacanze organiche ancora non coperte in ragione del susseguirsi di disposizioni vincolistiche in materia di assunzioni;

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

PRESO ATTO che:

- in conformità al disposto dell'art. 2, comma 1 del D. Lgs. 165/2001, spetta alle singole Amministrazioni, mediante propri atti di organizzazione, sulla base di principi generali fissati da disposizioni di legge, determinare le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;
- il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 ha stabilito all'art. 6, comma 3, che *“la definizione degli uffici e delle dotazioni organiche deve essere rivista periodicamente e comunque a cadenza triennale, nonché, ove risulti necessario, a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni, adottando di conseguenza gli atti previsti dal proprio ordinamento”*;

VISTO:

- l'art.31 comma 1 della Legge 183/2011 che dispone, a decorrere dall'anno 2013, il rispetto da parte dei Comuni con popolazione compresa tra 1.000 e 5.000 abitanti delle regole del patto di stabilità;
- l'art. 1 commi 707 e commi seguenti della Legge 208/2015 in base al quale dall'anno 2016 cessano tutte le norme concernenti il patto di stabilità interno degli Enti Locali;
- l'art. 1 commi 710 e commi seguenti della Legge 208/2015 che prevede l'obbligo per gli Enti Locali di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finanziarie e le spese finali;

ATTESO che ai sensi dell'art. 1 comma 557 della Legge n. 296/2006 come sostituito dall'art. 14 comma 7 del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010 ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno dovevano assicurare la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali;

RILEVATO che, con riferimento alla situazione dell'Ente:

- il Comune ha rispettato il pareggio di bilancio per l'esercizio precedente (legge 28.12.2015, n. 208);
- è in programma la riduzione progressiva della spesa di personale in conformità a quanto richiesto dalla vigente normativa tenuto conto comunque dei vari vincoli organizzativi, nonché delle esigenze funzionali dell'Ente;
- il Comune ha in previsione il rispetto del pareggio di bilancio nell'anno in corso come da schema oggetto di approvazione nella seduta in data odierna;
- il Comune ha rispettato il limite di spesa del personale inferiore alla media delle spese sostenute negli anni 2011/2012/2013;
- il Comune ha effettuato la rideterminazione triennale della dotazione organica (art. 6 comma 6 del D.Lgs 165/2001);
- il Comune ha approvato il piano triennale delle azioni positive in materia di pari opportunità (art. 48 del D Lgs 198/2006);
- il Comune ha attivato la piattaforma telematica per la certificazione dei crediti (art. 27 del D.L. n. 66/14);

RITENUTO necessario, quindi, provvedere all'approvazione del piano triennale del fabbisogno del personale dipendente per il triennio 2018/2020, dando atto che:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- l'Amministrazione, anche alla luce dei presupposti normativi e dei vincoli sopra evidenziati, ritiene di procedere all'assunzione di una unità ai sensi della Legge 68/99, e che per tale fattispecie si fa riferimento alla normativa che obbliga dal 2017 l'assunzione indipendentemente dall'effettuazione di nuove assunzioni, ex decreto delle semplificazioni n. 151/2015;

VISTA a tal proposito la Delibera della Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per il Piemonte n. 27/2016;

RITENUTO, inoltre, che il piano delle azioni positive e delle pari opportunità su citato sono stati approvati con delibera G.C. n. 16/201

Si approva, per i motivi esposti in narrativa, il fabbisogno del personale dipendente per il triennio 2018/2020, ed il Piano annuale della assunzioni 2018, nei termini seguenti, riservandosi l'Amministrazione di apportare le modifiche ed integrazioni che si dovessero rendere necessarie ed opportune, nel rispetto dei vincoli posti dalle leggi vigenti, per garantire nel pubblico interesse continuità e sviluppo ai servizi, coerentemente con i bisogni espressi dalla popolazione:

- **ANNO 2018** Conferma della dotazione organica come prevista dalla deliberazione n. 93/2016 che prevede l'assunzione di una unità Cat. B/3 ai sensi della Legge 66/98;
- **ANNO 2019**
Conferma della dotazione organica 2018;
- **ANNO 2020**
Conferma della dotazione organica 2018;

Si dà atto, inoltre, che, per le ragioni sopra esposte l'attuale dotazione organica di questo Ente **non** presenta situazioni di esubero od eccedenza di personale e che, pertanto, non sussiste il vincolo di cui all'art. 33 del D. Lgs. 165/2001 così come sostituito dall'art. 16 della Legge 12 novembre 2011, n. 183;

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali nel prossimo triennio.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Data 15/11/2017

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Regis Milano Michele

Il Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Annalisa Franzini
