Comune di Grignasco

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
Il D.U.P. 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 4732 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:
-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
-prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
-prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
-riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
-riepilogo delle spese per titoli,
-bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

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

bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2017 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2017-2018-2019 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2017 70 %
- Anno 2018 85 %
- Anno 2019 100 %

Nel presente schema di bilancio 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. 4586
Di cui : maschi		n. 2242
femmine		n. 2344
nuclei familiari		n. 2081
comunità/convivenze		n. 3
1.1.3 – Popolazione all'1.1.15 (penultimo anno precedente)		n. 4655
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 25	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 73	
saldo naturale		n. -48
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 130	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 151	
saldo migratorio		n. -21
1.1.8 – Popolazione al 31.12. *Anno-3* (penultimo anno precedente) di cui		n. 4586
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 182
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 335
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 568
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2293
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 1208

1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,08
	Anno-6	0,56
	Anno-5	0,65
	Anno-4	0,53
	Anno-3	0,81

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,20
	Anno-6	1,40
	Anno-5	0,88
	Anno-4	1,28
	Anno-3	1,34

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 2017	*Anno 2018*	*Anno 2019*
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

2017 - 2019

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino 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 il presente bilancio è stato elaborato sulla base della legge di bilancio 2017.

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;
– 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;
- 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;
- impegno per il recupero del patrimonio artistico, culturale e architettonico anche attraverso la ricerca di fondi regionali ed europei;
–aree verdi;
–completamento area attrezzata e parco giochi all'internò del Parco Mora;
- 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.

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 associazione 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;*

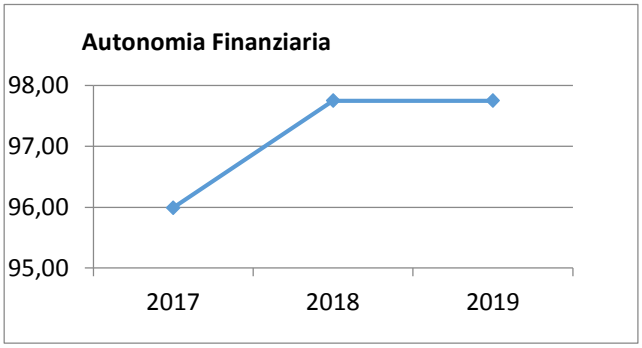
• *Costo del personale;*

• *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.

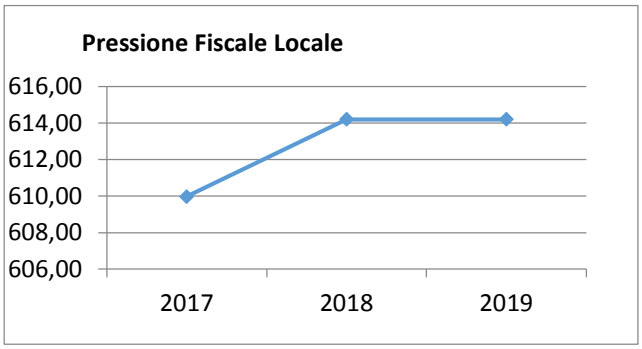
Autonomia Finanziaria	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	95,99 %	97,75 %	97,75 %



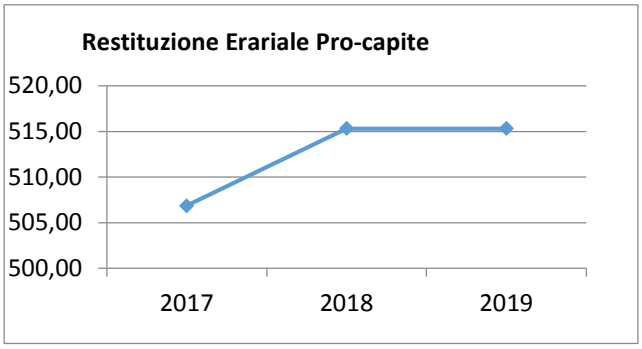
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 609,98	€ 614,21	€ 614,21



Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 506,87	€ 515,32	€ 515,32



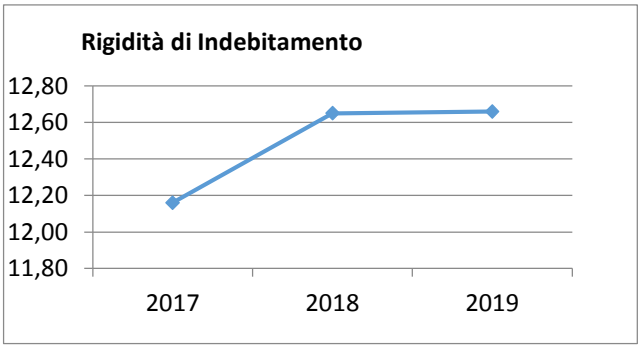
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	36,98 %	37,05 %	37,67 %

Rigidità costo personale	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale / Entrate Correnti	24,82 %	24,40 %	25,01 %

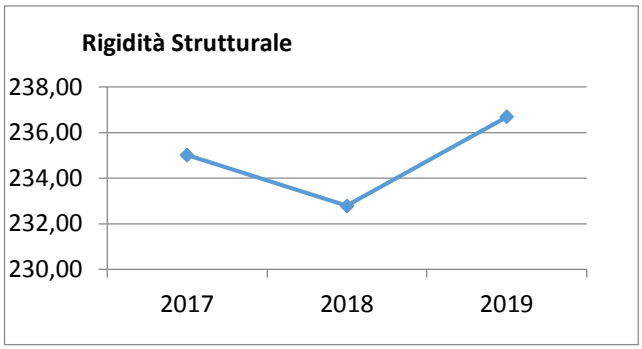
Rigidità indebitamento	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	12,16 %	12,65 %	12,66 %



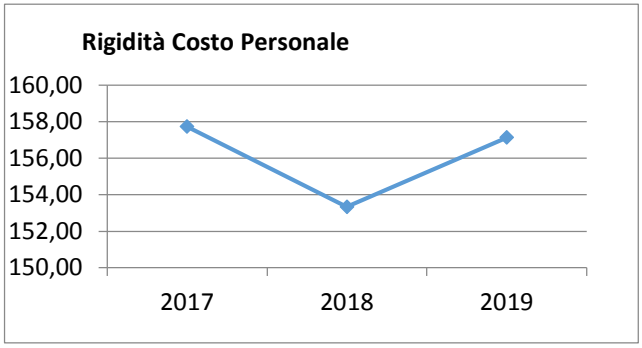
Grado di rigidità pro-capite

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

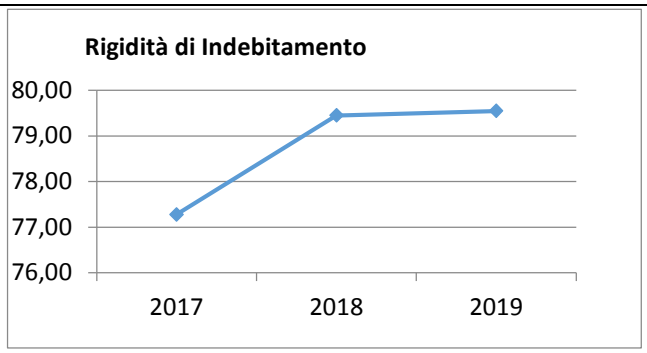
Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi N.Abitanti	235,02 €	232,79 €	236,69 €



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale N abitanti	157,73 €	153,34 €	157,14 €



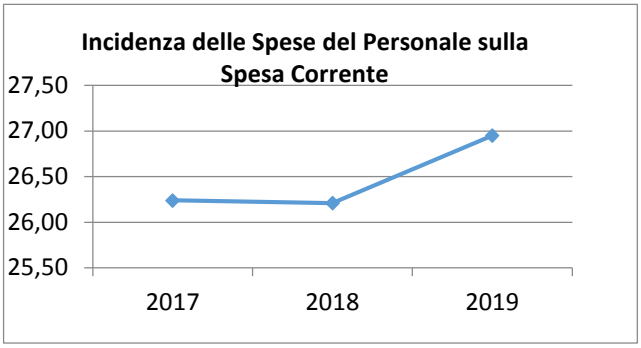
Rigidità indebitamento pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Rimborso mutui + interessi N.abitanti	77,28 €	79,45 €	79,55 €


Rigidità di Indebitamento
80,00
79,00
78,00
77,00
76,00
2017
2018
2019

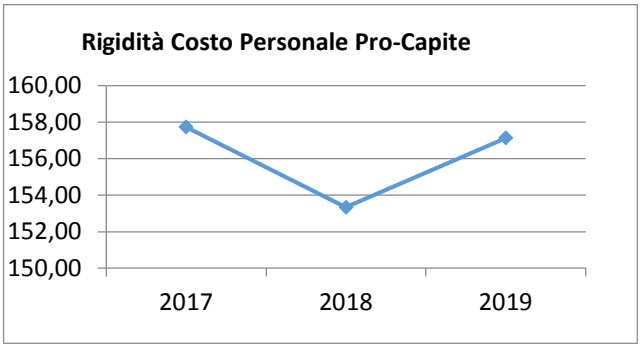
Costo del Personale

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

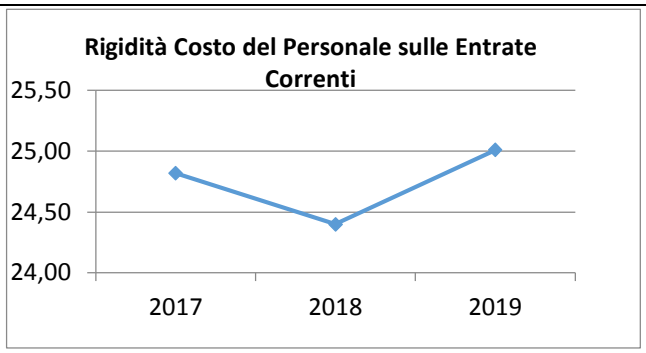
Incidenza spese personale su spesa corrente	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale / Spese correnti	26,24 %	26,21 %	26,95 %



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale / N abitanti	157,73 €	153,34 €	157,14 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spesa personale / Entrate correnti	24,82 %	24,40 %	25,01 %


Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti
25,50
25,00
24,50
24,00
2017
2018
2019

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

ANNO 2017

				IMPORTO BILANCIO PREV	ONERI URBANIZZAZ.		CONTRIBUTI STATO/REGIONE	
Intervento	Codice bilancio	VOCE	Oggetto		VOCE	importo	VOCE	importo
2.01.05.01	01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	**25.800,00**	**1050/10**	**25.800,00**		
2.08.01.01	10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	**15.000,00**		**15.000,00**		
	10.05.2	8230/160/1	Messa in sicurezza area D/1 (per reiscrizione)	**564.244,80**				**564.244,80**
2.09.05.01	09.03.2	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	**9.200,00**		**9.200,00**		
			TOTALE	**614.244,80**		**50.000,00**		**564.244,80**

ANNO 2018/2019

SPESE				IMPORTO BILANCIO PREV	ONERI URBANIZZAZ.	
Intervento	Codice bilancio	VOCE	Oggetto		VOCE	importo
2.01.05.01	01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	**15.800,00**	**1050/10**	**15.800,00**
2.08.01.01	10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	**10.000,00**		**10.000,00**
2.09.05.01	09.03.2	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	**9.200,00**		**9.200,00**
			TOTALE	**35.000,00**		**35.000,00**

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.

Articolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*
8230 / 10 / 1	Manutenzione straordinaria strade comunali (impegno 2016 – FPV 2017)	45.000,00	0,00
8230 / 160 / 1	Messa in sicurezza area D/1	564.244,80	0,00
	TOTALE:	**609.244,80**	**0,00**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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:

Missione	*Programma*		*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	49.313,00	49.313,00	69.313,00
		cassa	50.499,39		
	2-Segreteria generale	comp	188.400,00	185.200,00	181.200,00
		cassa	210.422,93		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	66.900,00	66.900,00	49.900,00
		cassa	92.644,91		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	47.102,00	48.675,00	43.675,00
		cassa	63.111,58		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	123.700,00	123.700,00	121.700,00
		cassa	169.908,55		
	6-Ufficio tecnico	comp	307.300,00	305.800,00	305.600,00
		cassa	365.190,99		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	51.020,00	49.020,00	49.020,00
		cassa	62.077,07		
	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	139.177,69	111.214,00	111.214,00
		cassa	151.466,99		
	Totale Missione 1	**comp**	**973.912,69**	**940.822,00**	**932.622,00**
		cassa	**1.166.322,41**		
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	111.950,00	111.250,00	111.250,00
		cassa	120.801,90		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	2.500,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**112.450,00**	**111.750,00**	**111.750,00**
		cassa	**123.301,90**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	17.050,92		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	93.500,00	83.000,00	82.000,00
		cassa	131.342,79		
	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	165.450,00	140.450,00	140.450,00
		cassa	212.043,69		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	**comp**	**273.950,00**	**238.450,00**	**237.450,00**
		cassa	**360.437,40**		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	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	72.200,00	62.200,00	62.200,00
		cassa	96.501,45		
	Totale Missione 5	**comp**	**72.200,00**	**62.200,00**	**62.200,00**
		cassa	**96.501,45**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	40.700,00	40.700,00	38.700,00
		cassa	60.371,82		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**40.700,00**	**40.700,00**	**38.700,00**
		cassa	**60.371,82**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.950,37		
	Totale Missione 7	**comp**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
		cassa	**7.950,37**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	9.800,00	9.800,00	9.800,00
		cassa	10.453,30		
	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**	**9.800,00**	**9.800,00**	**9.800,00**
		cassa	**10.453,30**		
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	9.500,00	9.500,00
		cassa	12.292,48		
	3-Rifiuti	comp	436.000,00	436.000,00	436.000,00
		cassa	517.134,70		
	4-Servizio idrico integrato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	6.272,33		

	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**	**450.500,00**	**450.500,00**
		cassa	**535.699,51**		
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	213.000,00	206.500,00	206.500,00
		cassa	257.618,74		
	Totale Missione 10	**comp**	**213.000,00**	**206.500,00**	**206.500,00**
		cassa	**257.618,74**		
11-Soccorso civile					
	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	210.380,00	207.380,00	203.380,00
		cassa	236.020,89		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	26.500,00	27.500,00	27.500,00
		cassa	35.901,76		
	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		
	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	235.535,63		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	39.250,00	38.250,00	38.250,00
		cassa	43.584,78		
	Totale Missione 12	**comp**	**430.130,00**	**427.130,00**	**423.130,00**
		cassa	**557.043,06**		
13-Tutela della salute					

	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					

	1-Fondo di riserva	comp	15.680,95	15.227,01	14.957,36
		cassa	15.724,61		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	68.151,05	85.235,99	100.277,64
		cassa	68.151,05		
	3-Altri fondi	comp	3.353,00	2.953,00	2.953,00
		cassa	36.727,44		
	Totale Missione 20	**comp**	**87.185,00**	**103.416,00**	**118.188,00**
		cassa	**120.603,10**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	174.545,00	170.634,00	161.845,00
		cassa	174.582,37		
	Totale Missione 50	**comp**	**174.545,00**	**170.634,00**	**161.845,00**
		cassa	**174.582,37**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	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**	**2.844.372,69**	**2.767.902,00**	**2.758.685,00**
		cassa	**3.470.885,43**		

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

Non sono previste alienazioni nel triennio 2017-2019

ATTIVO	*IMPORTI PAZIALI*	*CONSIST. INIZIALE*	*VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO*		*VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE*		*CONSIST. FINALE*
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	44.184,78	32.373,99	7.543,22	0,00		10.224,54	**29.692,67**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.810,79				8.195,72		**20.006,51**
Totale		**32.373,99**	**7.543,22**	**0,00**	**0,00**	**10.224,54**	**29.692,67**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	3.034.769,08	2.424.728,63	191.580,40	140,11		98.700,48	**2.517.468,44**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	610.040,45				97.615,48		**707.655,93**
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)	7.684.821,12	1.956.583,59	26.602,26	0,00	502.233,07	110.126,92	**2.375.292,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.728.237,53				108.126,92		**5.836.364,45**
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	1.649.964,31	392.584,99	3.000,00	0,00		16.803,73	**378.781,26**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.257.379,32				16.803,73		**1.274.183,05**
6) Macchinari, attrezzature e impianti	152.391,51	20.726,04	0,00	0,00		3.766,33	**16.959,71**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	131.665,47				3.766,33		**135.431,80**
7) Attrezzature e sistemi informatici	132.789,45	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	132.789,45				0,00		**132.789,45**
8) Automezzi e motomezzi	100.020,79	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	100.020,79				0,00		**100.020,79**
9) Mobili e macchine d'ufficio	131.531,25	3.761,90	0,00	0,00		921,15	**2.840,75**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	127.769,35				921,15		**128.690,50**
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	50.621,05	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	50.621,05				0,00		**50.621,05**
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	1.858,78	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.858,78				0,00		**1.858,78**
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
13) Immobilizzazioni in corso	506.593,77	506.593,77	406.291,41	27.054,23		876.630,95	**9.200,00**
Totale		**6.034.618,50**	**627.474,07**	**27.194,34**	**502.233,07**	**1.106.949,56**	**6.030.181,74**

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:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	***Descrizione Entrata Specifica***	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
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. :	50.000,00	35.000,00	35.000,00
	- 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 :	564.244,80	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:

	2014					
	2014	***2015***	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***
Oneri finanziari	203.291,01	191.088,92	182.654,00	174.545,00	165.583,00	156.840,00
Quota capitale	197.960,04	197.894,72	184.498,00	191.165,00	199.854,00	208.582,00
Totale fine anno	**401.251,05**	**388.983,64**	**367.152,00**	**365.710,00**	**365.437,00**	**365.422,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2014	***2015***	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***
Indebitamento inizio esercizio	4649993.18	4458639.54	4267550.62	4167490,40	3.976.325,40	3.776.470,74
Oneri finanziari	203.291,01	191.088,02	182.654,00	174.545,00	165.583,00	156.840,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**0.043**	**0,042**	**0.042**	**0.041**	**0.041**	**0.041**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2014	***2015***	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***
Interessi passivi	203.291,01	191.088,92	182.654,00	174.545,00	165.583,00	156.840,00
Entrate correnti	2.991.150,45	2.853.149,31	3.126.771,48	3.007.147,00	2.973.247,00	2.973.247,00
% su entrate correnti	6,80 %	6,70 %	5,84 %	5,80 %	5,57 %	5,28%
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	10%	10%	10%

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		599.119,23		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	28.390,69	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	(+)	3.007.147,00	2.973.247,00	2.973.247,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	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	(-)	2.844.372,69	2.767.902,00	2.758.685,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*68.151,05*	*85.235,99*	*100.277,64*
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	(-)	191.165,00	205.345,00	214.562,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*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	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	46.861,10	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	614.244,80	35.000,00	35.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	661.105,90 *0,00*	35.000,00 *0,00*	35.000,00 *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

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	(+)	599.119,23
Entrata	(+)	6.152.568,80
Spesa	(-)	6.213.647,79
Differenza	**=**	**538.040,24**

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.
La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

Nome	*Attività*	*%*
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%**

AZIENDE

Nome	*Attività*	*%*

ISTITUZIONI

Nome	*Attività*	*%*
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA	**Edizione di riviste e periodici**	**0,53%**

SOCIETA' DI CAPITALI

Nome	*Attività*	*%*
ACQUA NOVARA VCO SPA	**Gestione servizio idrico integrato**	**1,116 %**

CONCESSIONI

Nome	*Attività*	*%*

UNIONI

Nome	*Attività*	*%*

CONVENZIONI

Nome	*Attività*	*%*
CONVENZIONE SERVIZIO FINANZIARIO	**Responsabile del servizio contabilità e tributi – Comune di Maggiora**	**33,33**
CONVENZIONE UFFICIO TECNICO	**Istruttore amministrativo ufficio tecnico – Comune di Boca**	**50**

ASSOCIAZIONI

Nome	*Attività*	*%*

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
5 * Autostrade Km. ____

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI	NO	*Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione*
* Piano reg. adottato	x	_	G.R. 43-8885/1991 E G.R. 22-16289/97-
* Piano reg. approvato	X	_	_ P.R.G.C approvato con D.G.R. N. 15-13465 del 08/03/2010 e pubblicato sul BUR N. 11 del 18/03/2010
* Progr. di fabbricazione	**_**	**x**	_____
* Piano edilizia economica e popolare	**_**	**x**	_____

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

	SI	NO	
* Industriali	**_**	**X**	_____
* Artigianali	**_**	**X**	_____
* Commerciali	**_**	**x**	_____

* Altri strumenti (specificare)
_____ _P.P. ZONA D/A C.C 40/98 – P.P. PRATI MAGGIORI C.C. 44/07

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

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**75.746,20**	**28.390,69**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**48.126,06**	**46.861,10**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**278.451,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		***previsione di cassa***	***772.037,29***	***0,00***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.280.011,53	previsione di competenza	2.488.278,48	2.398.500,00	2.438.500,00	2.438.500,00
			previsione di cassa	3.032.439,22	3.808.495,39		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	11.000,11	previsione di competenza	96.521,00	120.700,00	66.800,00	66.800,00
			previsione di cassa	122.247,20	131.700,11		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	114.503,16	previsione di competenza	541.972,00	487.947,00	467.947,00	467.947,00
			previsione di cassa	633.409,65	577.633,17		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.606.093,76	previsione di competenza	1.634.485,60	614.244,80	35.000,00	35.000,00
			previsione di cassa	1.668.330,23	1.678.330,23		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	66.723,92	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	66.723,92	66.723,92		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	747.787,00	713.287,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	747.787,00	713.287,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	27.663,35	previsione di competenza	631.500,00	534.500,00	534.500,00	534.500,00
			previsione di cassa	636.111,12	631.121,08		
	TOTALE TITOLI	**3.105.995,83**	**previsione di competenza**	**6.140.544,08**	**4.869.178,80**	**3.542.747,00**	**3.542.747,00**
			previsione di cassa	**6.907.048,34**	**7.607.290,90**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**3.105.995,83**	**previsione di competenza**	**6.542.867,58**	**4.944.430,59**	**3.542.747,00**	**3.542.747,00**
			previsione di cassa	**7.679.085,63**	**7.607.290,90**		

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

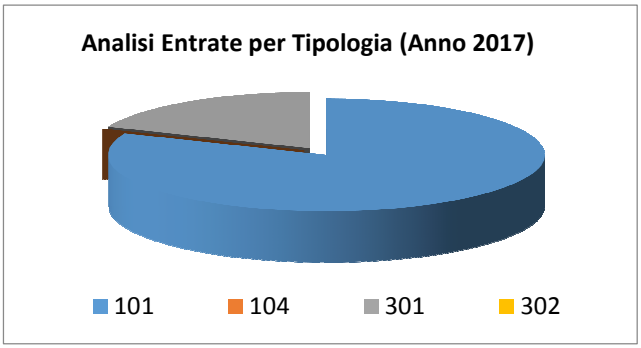
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

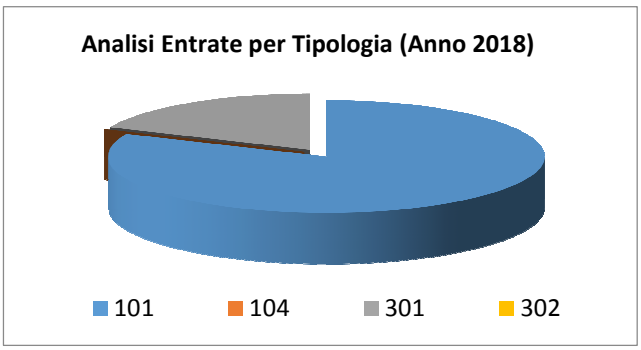
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

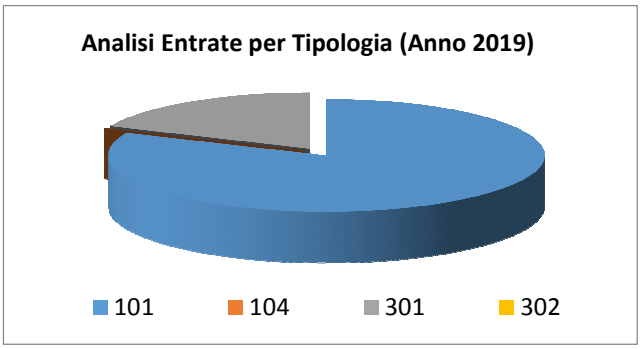
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.948.500,00	1.988.500,00	1.988.500,00
		cassa	3.100.161,49		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	450.000,00	450.000,00	450.000,00
		cassa	708.333,90		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**2.398.500,00**	**2.438.500,00**	**2.438.500,00**
		cassa	**3.808.495,39**		







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 legge di bilancio 2017art. 1 comma 42 che proroga il blocco degli aumenti delle aliquote tributarie per l'anno 2017 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 – ditta DUOMO S.p.A

€ 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 2016 sono stati emessi gli avvisi di accertamento ICI per l'annualità 2011 ed è prevista nel triennio 2017/2019 l'attività di recupero dei ruoli affidati ad Equitalia al fine di ottimizzare il processo di riscossione e l'emissione di ingiunzioni di pagamento a carico dei contribuenti che non hanno regolarizzato il versamento dei tributi all'atto del ricevimento dei solleciti.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2017	***2018***	***2019***
ICI/IMU	27.000,00	29.000,00	29.000,00
TASI	20.000,00	8.000,00	8.000,00
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)

TARSU-TARES-TARI

TARIFFE E COEFFICIENTI APPLICATI PER UTENZE DOMESTICHE

Si tratta delle tariffe applicate con il piano finanziario approvato nell'anno 2016. Le spese inserite nel Bilancio 2017/2019 non fanno prevedere forti scostamenti nell'anno 2017, il piano finanziario e le tariffe saranno comunque approvate dal Consiglio Comunale nella stessa seduta di approvazione del Bilancio 2017/2019.

N.Componenti	KA	KB	Quota Fissa	Quota Variabile
			(€/Mq. x Anno)	(Euro / Anno)
1	0,840	0,600	0,506600	48,986190
2	0,980	1,400	0,591030	114,301100
3	1,080	1,800	0,651340	146,958560
4	1,160	2,200	0,699580	179,616020
5	1,240	2,900	0,747830	236,766570
6 e oltre	1,300	3,400	0,784020	277,588390

TARIFFE E COEFFICIENTI APPLICATI PER UTENZE NON DOMESTICHE

Categoria	Descrizione	KC	KD	TF	TV	TARIFFA
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,320	2,600	0,170040	0,346030	0,516070
2	Campeggi, distributori carburanti	0,670	5,510	0,356010	0,733330	1,089340
3	Stabilimenti balneari	0,380	3,110	0,201920	0,413910	0,615830
4	Esposizioni, autosaloni	0,300	2,500	0,159410	0,332730	0,492140
5	Alberghi con ristorante	1,070	8,790	0,568560	1,169860	1,738420
6	Alberghi senza ristorante	0,800	6,550	0,425090	0,871740	1,296830
7	Case di cura e riposo	0,950	7,820	0,504790	1,040760	1,545550
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,000	8,210	0,531360	1,092670	1,624030
9	Banche ed istituti di credito	0,550	4,500	0,292250	0,598910	0,891160
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli – banchi di mercato di beni durevoli	0,870	7,110	0,462280	0,946270	1,408550
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,070	8,800	0,568560	1,171190	1,739750
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,720	5,900	0,382580	0,785230	1,167810
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,920	7,550	0,488850	1,004830	1,493680
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,430	3,500	0,228480	0,465820	0,694300
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,550	4,500	0,292250	0,598910	0,891160
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,840	39,670	2,571780	5,279680	7,851460
17	Bar, caffè, pasticceria	3,640	29,820	1,934150	3,968740	5,902890
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari – banchi di mercato di beni alimentari	1,760	14,430	0,935190	1,920490	2,855680
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,540	12,590	0,818290	1,675600	2,493890
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante – banchi di mercato di beni alimentari	6,060	49,720	3,220040	6,617230	9,837270
21	Discoteche, night club	1,040	8,560	0,552610	1,139250	1,691860
31	Utenze giornaliere: banchi di mercato beni durevoli	2,180	17,800	1,158360	2,369000	3,527360
34	Utenze giornaliere: banchi di mercato generi alimentari	7,000	57,400	3,719520	7,639370	11,358890

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

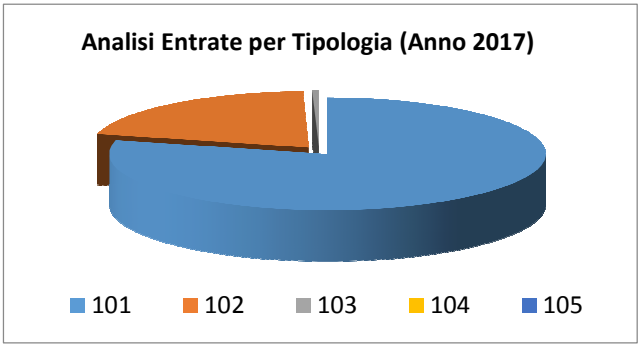
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà è stata inserita come pubblicata sul portale della Finanza locale nel prospetto "Dati provvisori relativi al fondo di solidarietà comunale 2017": € 450.122,23.

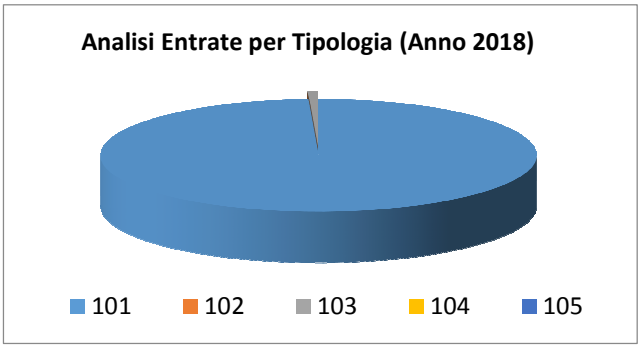
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

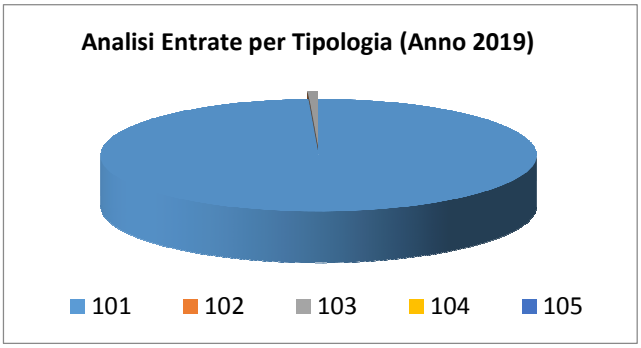
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : dott.ssa Annalisa Franzini
Responsabile TARSU-TARES-TARI: dott.ssa Annalisa Franzini
Responsabile Canone occupazione spazi: dott. Regis Milano Michele
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: dott.ssa Annalisa Franzini

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	95.200,00	66.300,00	66.300,00
		cassa	106.200,11		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	25.000,00	0,00	0,00
		cassa	25.000,00		
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**	**120.700,00**	**66.800,00**	**66.800,00**
		cassa	**131.700,11**		

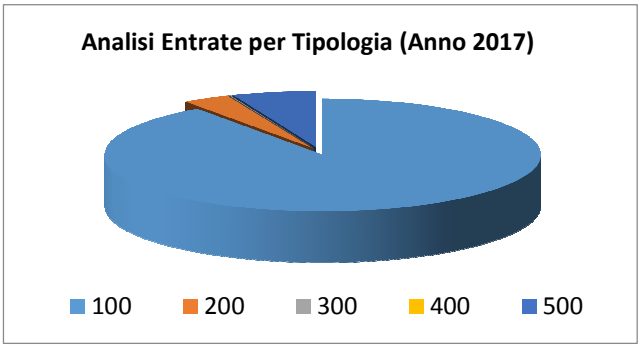


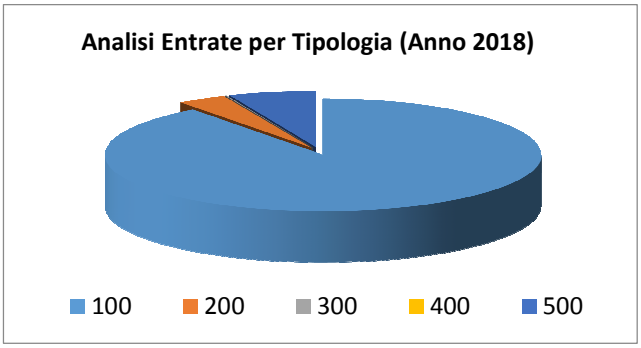


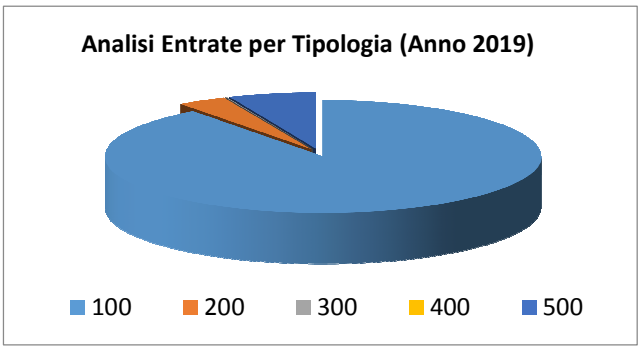


Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	440.447,00	420.447,00	420.447,00
		cassa	517.468,09		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	27.686,41		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	31.978,67		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**487.947,00**	**467.947,00**	**467.947,00**
		cassa	**577.633,17**		

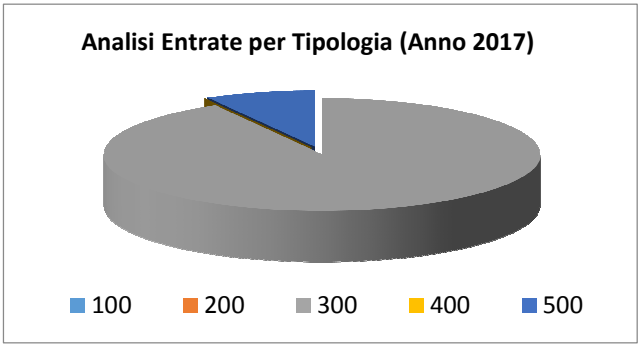


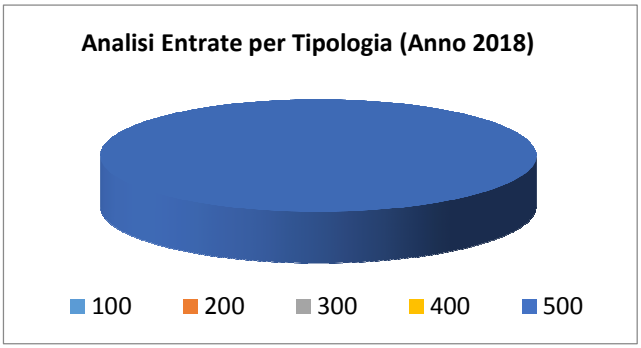


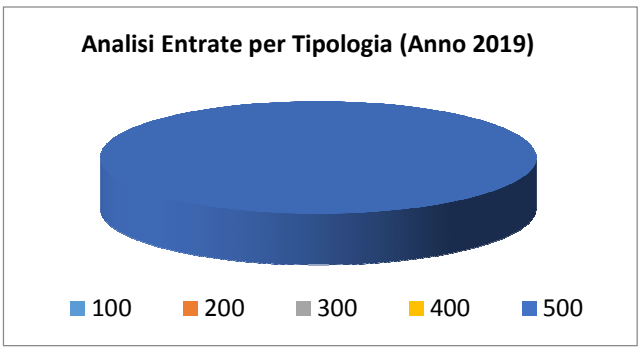


Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	800.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	564.244,80	0,00	0,00
		cassa	828.330,23		
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	50.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	50.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**614.244,80**	**35.000,00**	**35.000,00**
		cassa	**1.678.330,23**		







CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Il contributo regionale risulta inserito per i lotti dei lavori di sistemazione dell'area industriale non ancora appaltati nel rispetto del crono programma dei pagamenti anno 2017.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni beni materiali e immateriali

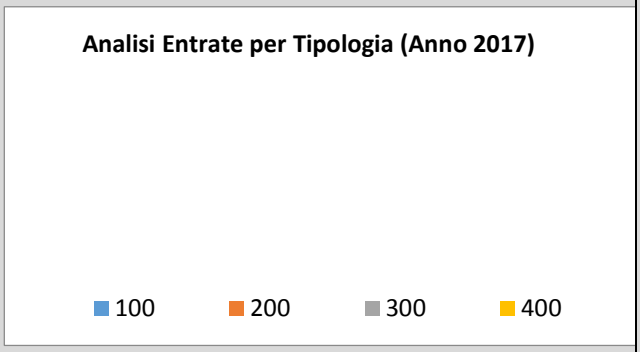
---

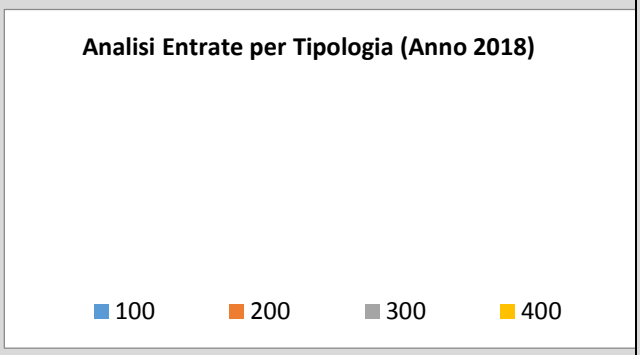
ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

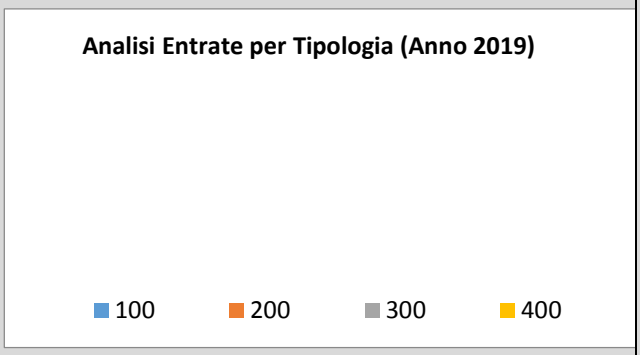
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

Oneri di Urbanizzazione	***2017***	***2018***	***2019***
Parte Corrente			
Investimenti	50.000,00	35.000,00	35.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie







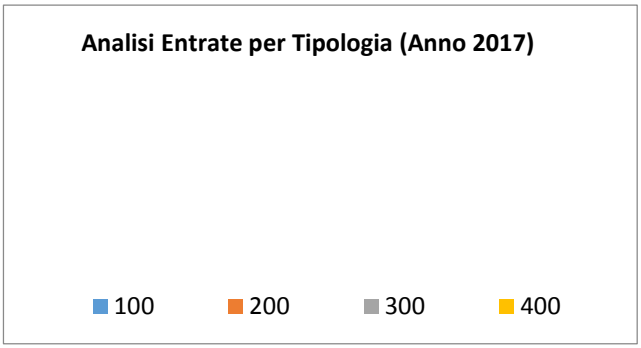
			Anno 2017	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione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

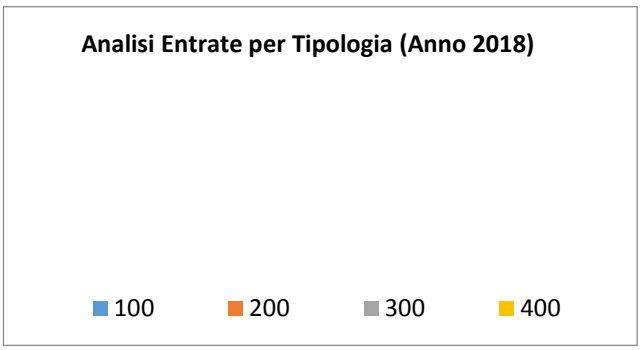
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che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

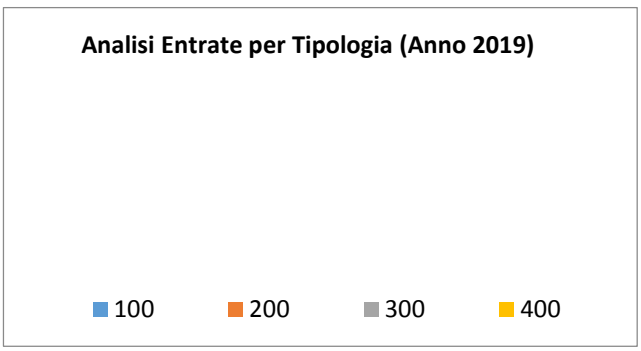
Non è prevista l'accensione di mutui.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.723,92		
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	**66.723,92**		







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.

Non è previsto il ricorso ad accensione di prestiti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	713.287,00 713.287,00	0,00	0,00
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**713.287,00** **713.287,00**	**0,00**	**0,00**

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:

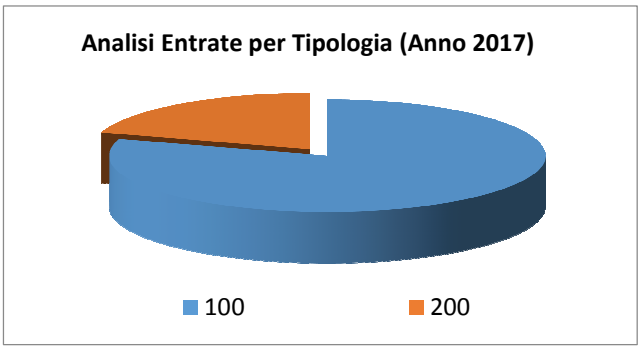
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 2.853.149,31

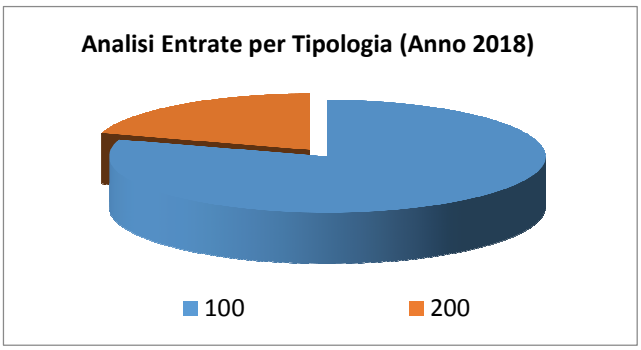
Limite 3/12 713.287,33

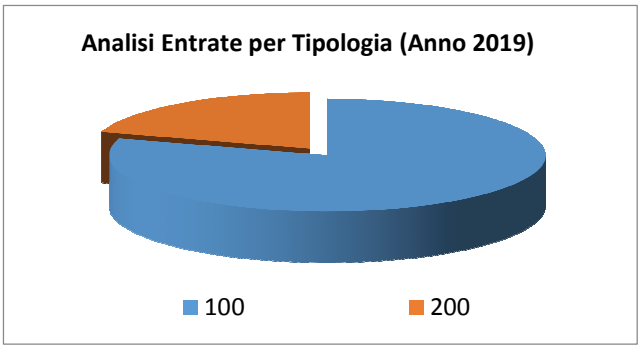
Con delibera di Giunta Comunale n. 116 del 14/12/2016 è stata approvata la richiesta al Tesoriere Comunale di un'anticipazione di tesoreria di € 356.643,66, in quanto il servizio di tesoreria è al momento gestito in proroga tecnica fino al 30/06/2017 a causa di gara andata deserta per la concessione del servizio 2017-2021. In bilancio è stato stanziato comunque l'importo massimo dell'anticipazione al fine di garantirne l'eventuale copertura per l'intero esercizio finanziario.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Entrate per partite di giro	comp	426.500,00	426.500,00	426.500,00
		cassa	522.185,80		
200	Entrate per conto terzi	comp	108.000,00	108.000,00	108.000,00
		cassa	108.935,28		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**534.500,00**	**534.500,00**	**534.500,00**
		cassa	**631.121,08**		







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)	2.320.537,70
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	82.723,79
3) Entrate extratributarie (titolo III)	449.887,82
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**2.853.149,31**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	285.314,93
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	174.545,00
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	1324,06
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	112.093,99
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	4.167.490,40
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**4.167.490,40**
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

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2017-2019 .

Articolo	*Descrizione*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	999.712,69	956.622,00	948.422,00
		di cui già impegnato	*28.390,69*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.251.460,89		
Missione 02	Giustizia	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	112.450,00	111.750,00	111.750,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	123.301,90		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	273.950,00	238.450,00	237.450,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	603.683,93		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	72.200,00	62.200,00	62.200,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	96.501,45		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	40.700,00	40.700,00	38.700,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	60.371,82		
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	7.950,37		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	9.800,00	9.800,00	9.800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	85.446,37		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	461.561,10	459.700,00	459.700,00
		di cui già impegnato	*1.861,10*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	546.760,61		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	837.244,80	216.500,00	216.500,00
		di cui già impegnato	*45.000,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.112.818,98		
Missione 11	Soccorso civile	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 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	430.130,00	427.130,00	423.130,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	557.043,06		
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

		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 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	87.185,00	103.416,00	118.188,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	120.603,10		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	365.710,00	375.979,00	376.407,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	365.748,01		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	713.287,00	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	713.287,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	534.500,00	534.500,00	534.500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	568.670,30		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**4.944.430,59**	**3.542.747,00**	**3.542.747,00**
		di cui già impegnato	***75.251,79***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**6.213.647,79**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**4.944.430,59**	**3.542.747,00**	**3.542.747,00**
		di cui già impegnato	***75.251,79***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**6.213.647,79**		

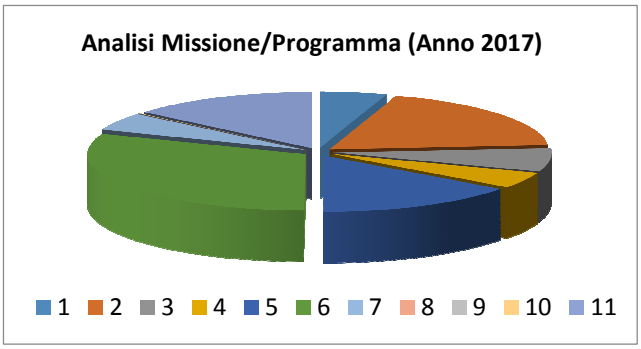
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

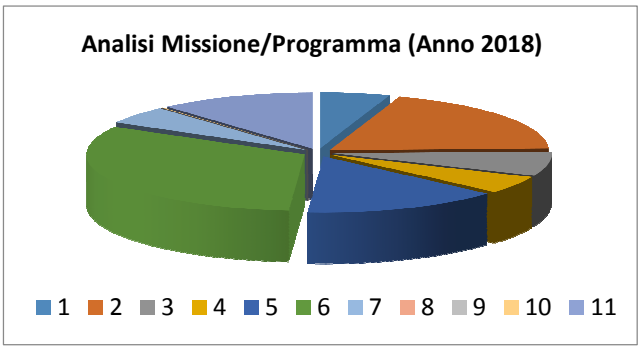
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento 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."

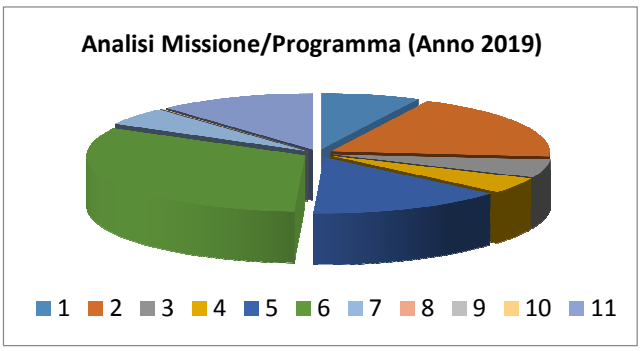
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	49.313,00	49.313,00	69.313,00	Dott. Regis Milano Michele, dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	50.499,39			
2	Segreteria generale	comp	188.400,00	185.200,00	181.200,00	Dott. Regis Milano Michele, dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	210.422,93			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	66.900,00	66.900,00	49.900,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	92.644,91			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	47.102,00	48.675,00	43.675,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	63.111,58			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	149.500,00	139.500,00	137.500,00	Geom. Milver Faccini
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	253.580,24			
6	Ufficio tecnico	comp	307.300,00	305.800,00	305.600,00	Geom. Milver Faccini
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	365.190,99			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	51.020,00	49.020,00	49.020,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	62.077,07			
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	139.177,69	111.214,00	111.214,00	Dott. Regis Milano Michele, dott.ssa Bonazzi Valentina, dott.ssa

						Franzini Annalisa, geom. Faccini Milver
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	152.933,78			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**999.712,69**	**956.622,00**	**948.422,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**1.251.460,89**			







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

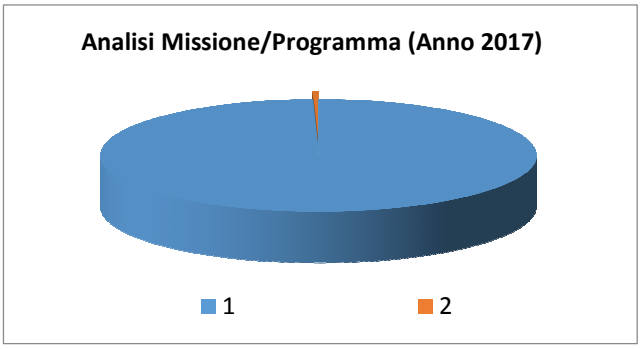
Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**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

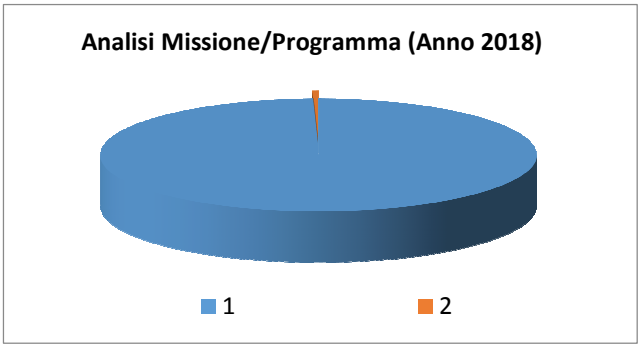
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

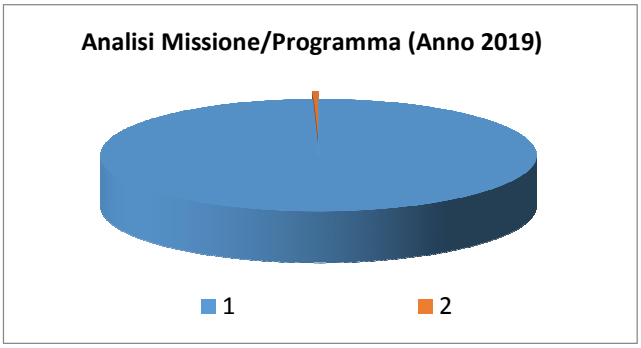
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	111.950,00	111.250,00	111.250,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	144.286,37			
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	2.500,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**112.450,00**	**111.750,00**	**111.750,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**146.786,37**			





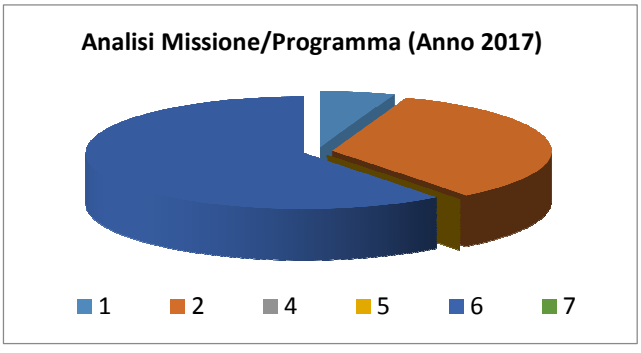

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

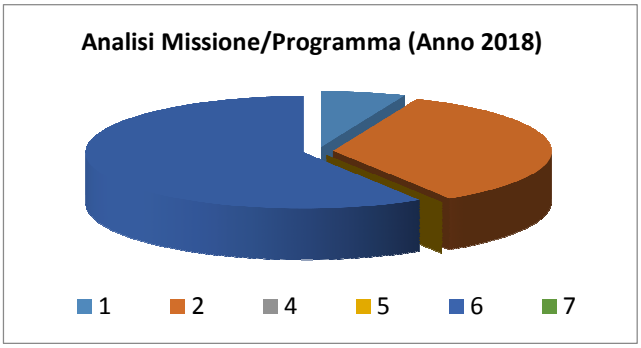
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

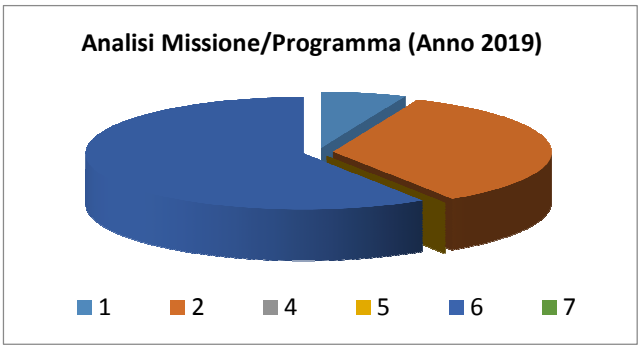
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina, dott. Regis Milano Michele
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	17.050,92			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	93.500,00	83.000,00	82.000,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina, dott. Regis Milano Michele
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	374.589,32			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	165.450,00	140.450,00	140.450,00	Dott. Regis Milano Michele, dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	212.043,69			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**273.950,00**	**238.450,00**	**237.450,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**603.683,93**			




Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
4
5
6
7

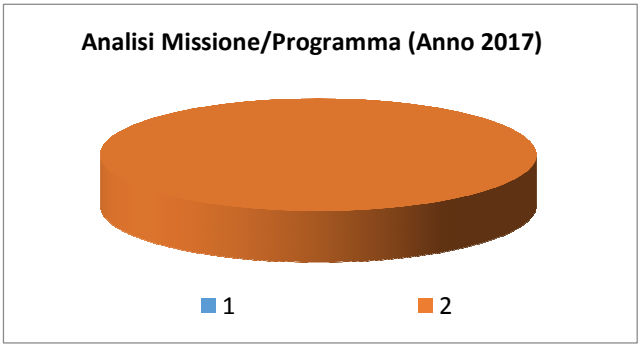

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
4
5
6
7

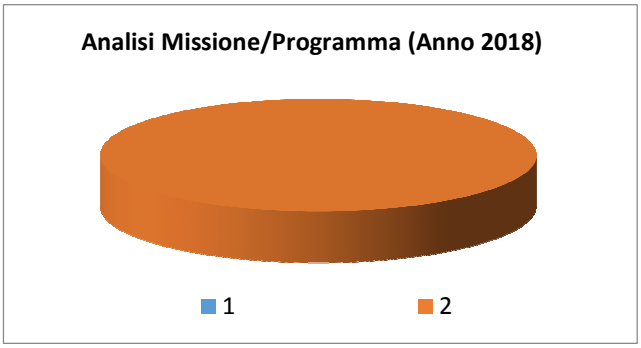
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

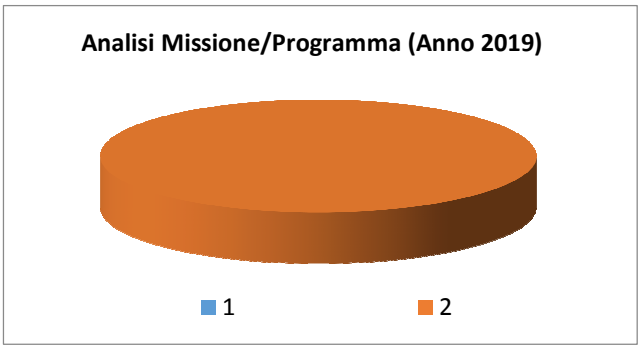
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	72.200,00	62.200,00	62.200,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina, dott. Regis Milano Michele
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	96.501,45			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**72.200,00**	**62.200,00**	**62.200,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**96.501,45**			




Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2

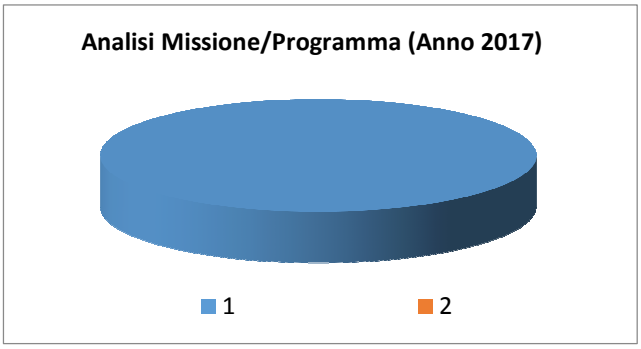

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

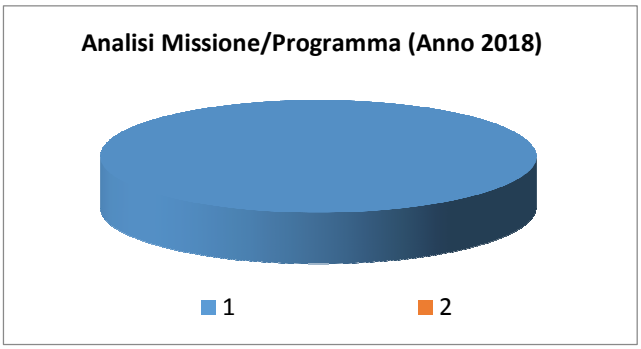
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

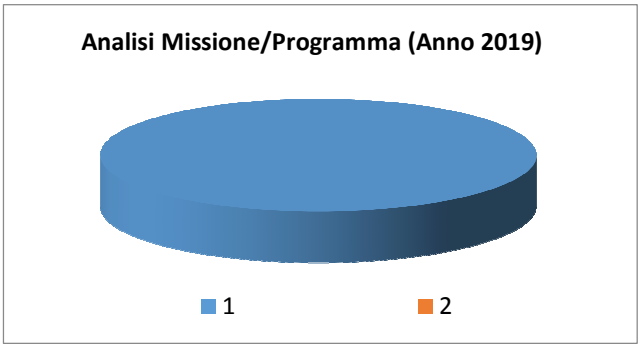
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	44.700,00	44.700,00	42.700,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina, geom. Faccini Milver_
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	66.014,93			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**44.700,00**	**44.700,00**	**42.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**66.014,93**			






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:

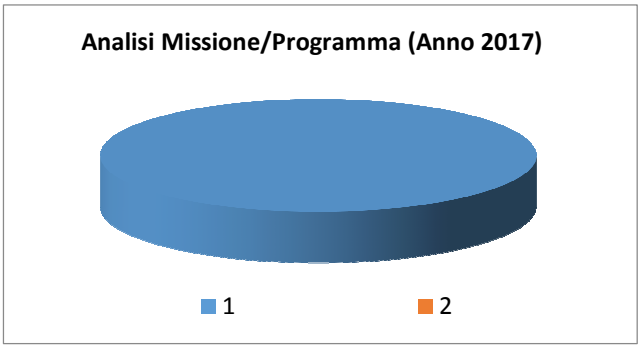
Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	_dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	8.254,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**8.254,00**			

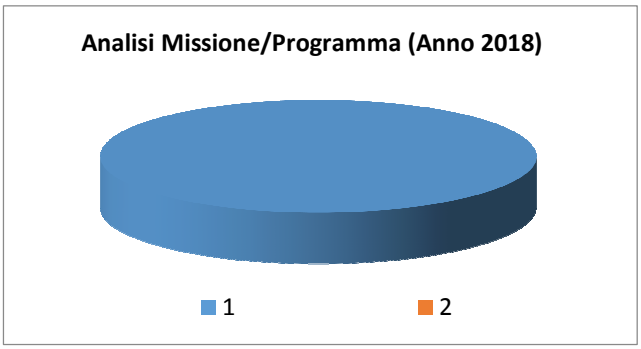
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

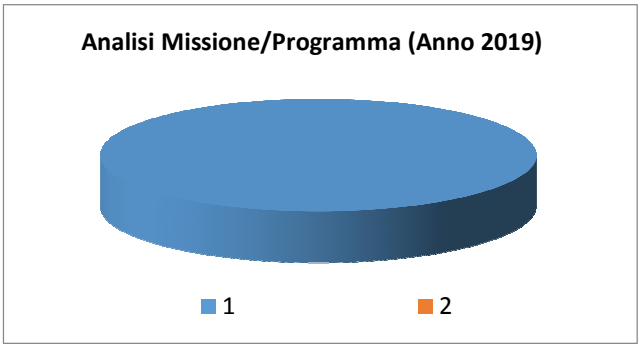
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	9.800,00	9.800,00	9.800,00	_geom. Faccini Milver_
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	12.265,28			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**9.800,00**	**9.800,00**	**9.800,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**12.265,28**			





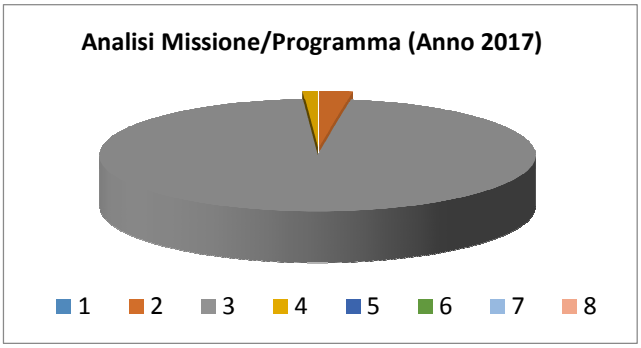

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

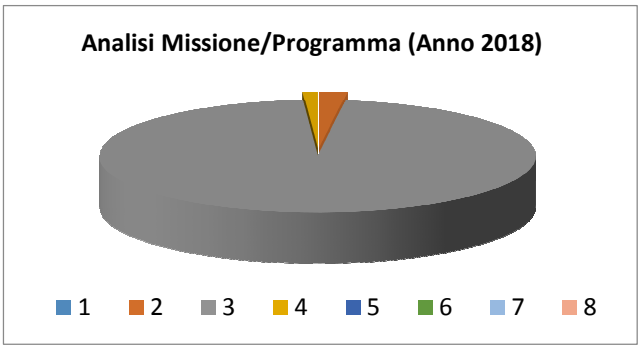
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

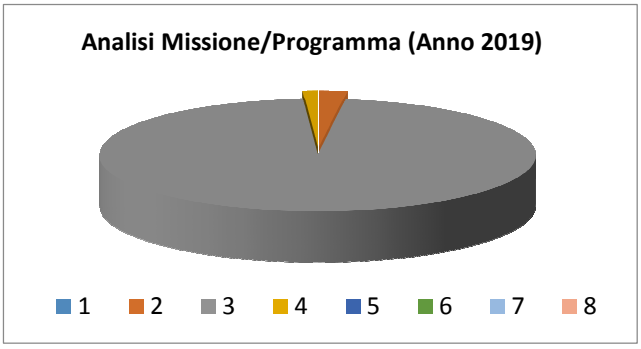
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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	11.361,10	9.500,00	9.500,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	18.959,28			
3	Rifiuti	comp	445.200,00	445.200,00	445.200,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	719.592,53			
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	12.090,63			
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**	**461.561,10**	**459.700,00**	**459.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**750.642,44**			


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2
3
4
5
6
7
8


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5
6
7
8

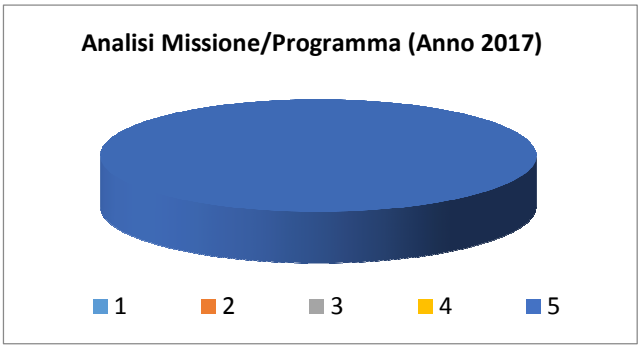

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
3
4
5
6
7
8

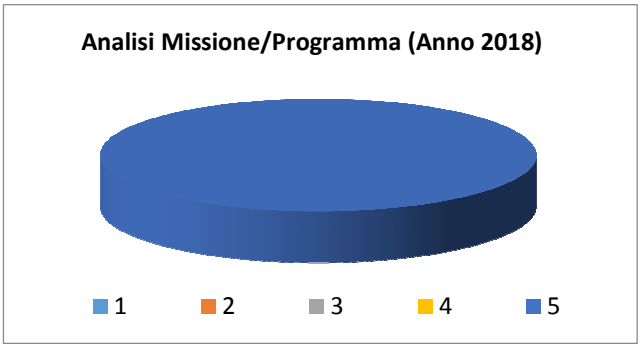
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

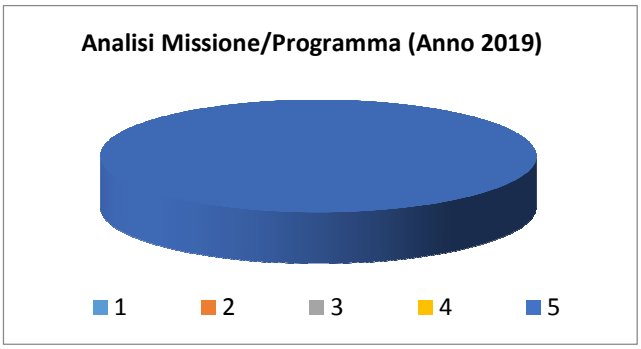
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	837.244,80	218.000,00	213.000,00	Geom. Faccini Milver
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.128.909,01			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**837.244,80**	**218.000,00**	**213.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**1.128.909,01**			




Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5


Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
3
4
5

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."

La missione non è al momento valorizzata

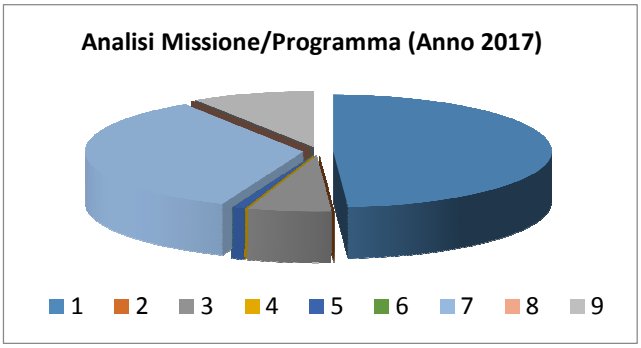
Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

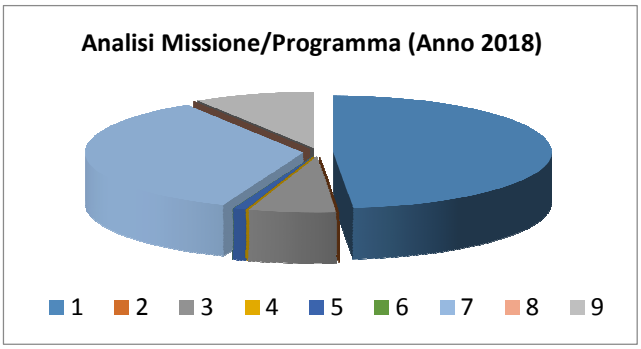
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

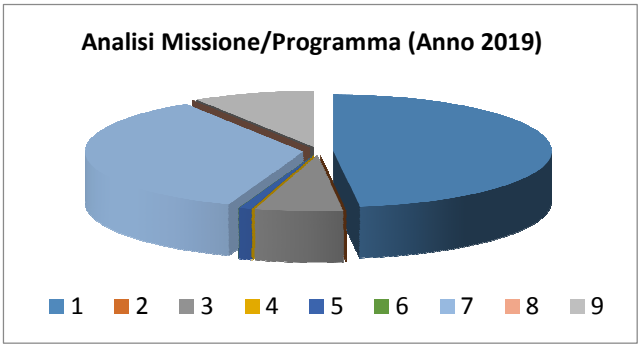
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

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

Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	210.380,00	207.380,00	203.380,00	Dott. Regis Milano Michele
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	236.020,89			
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	26.500,00	27.500,00	27.500,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	35.901,76			
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.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	235.535,63			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	39.250,00	38.250,00	38.250,00	Dott.ssa Bonazzi Valentina
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	43.584,78			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**430.130,00**	**427.130,00**	**423.130,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**557.043,06**			


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)
1
2
3
4
5
6
7
8
9


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5
6
7
8
9


Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
3
4
5
6
7
8
9

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.

Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
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 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*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 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	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 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	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

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.
Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

La missione non è al momento valorizzata

Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

La missione non è al momento valorizzata:

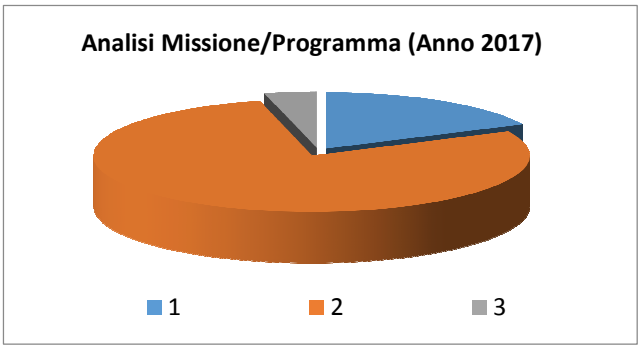
Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

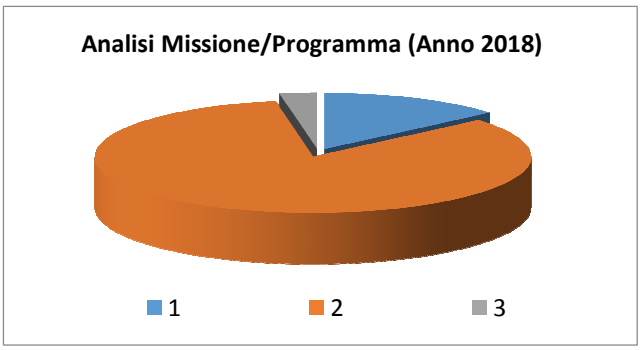
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

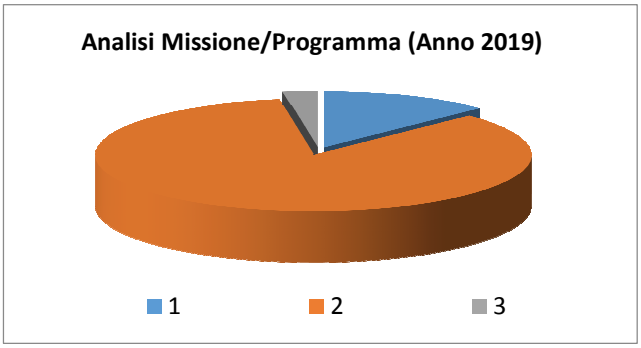
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	15.632,27	14.764,65	14.957,36	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	19.753,07			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	68.199,73	89.698,35	100.277,64	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	103.226,93			
3	Altri fondi	comp	3.353,00	2.953,00	2.953,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	36.727,44			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**87.185,00**	**107.416,00**	**118.188,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**159.707,44**			







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	8.582,00	0,30
2° anno	8.381,00	0,30
3° anno	8.417,00	0,30

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	7.050,00	0,2

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:

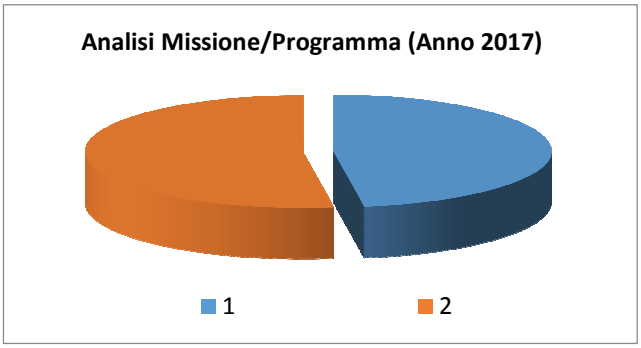
	Importo	*%*
1° anno	68.199,73	70
2° anno	89.688,35	85
3° anno	100.277,64	100

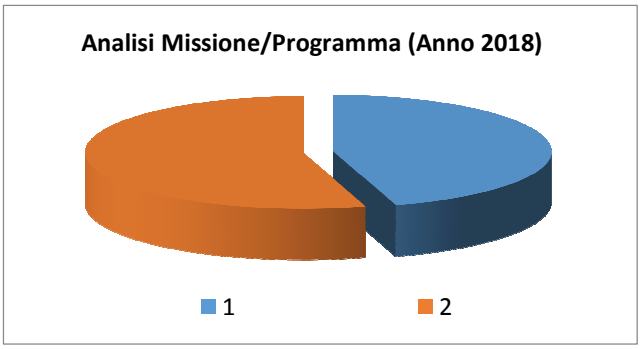
Missione 50 - Debito pubblico

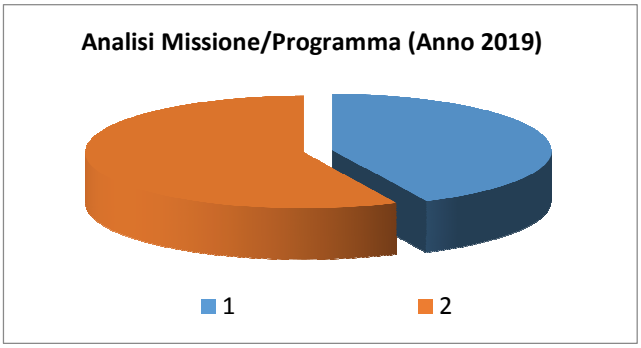
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	174.545,00	170.634,00	161.845,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	174.592,50			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	191.165,00	205.345,00	214.562,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	191.165,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**365.710,00**	**375.979,00**	**376.407,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**365.757,50**			






Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

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.

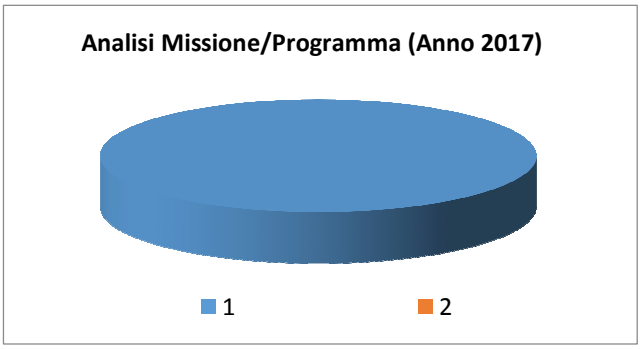
Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	713.287,00	0,00	0,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	713.287,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**713.287,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**713.287,00**			

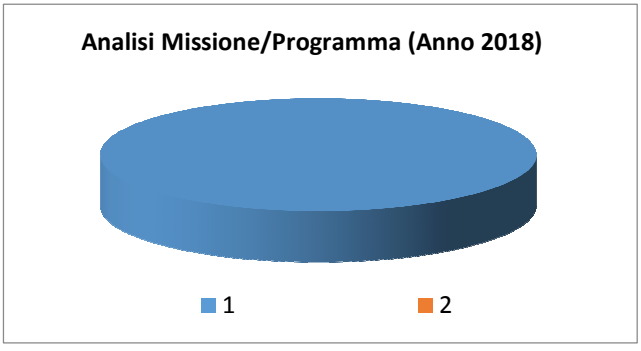
Missione 99 - Servizi per conto terzi

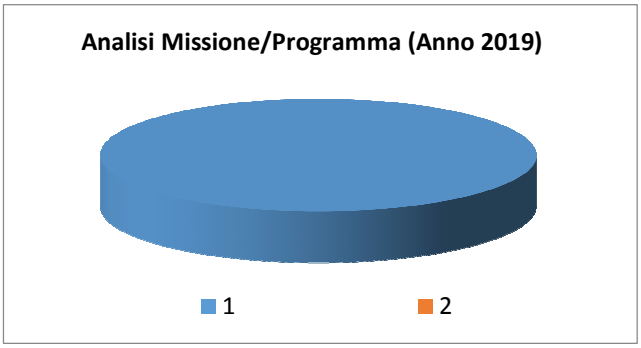
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	534.500,00	534.500,00	534.500,00	Dott.ssa Franzini Annalisa
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	648.780,87			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**534.500,00**	**534.500,00**	**534.500,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**648.780,87**			






Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

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:

Impegno di Spesa	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
n° 564 - SERVIZIO DI AFFIANCAMENTO E SOSTITUZIONE DEL PERSONALE EDUCATIVO PRESSO L'ASILO NIDO COMUNALE PER L'A.S. 2016/2017 - GENNAIO - LUGLIO	13.500,00	0,00	0,00
n° 565 - SERVIZIO DI ASSISTENZA ALUNNI PORTATORI DI HANDICAP RESIDENTI A GRIGNASCO E FREQUENTANTI L'IST. COMPR. DI GRIGNASCO - A.S. 2016 / 2017 - GENNAIO / GIUGNO	1.830,00	0,00	0,00
n° 566 - SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI I GRADO E CENTRI ESTIVI - PERIODO 01.09.2016/31.08.2021 - IMPUTAZIONE 01.01.2017 - 31.12.2017	85.000,00	0,00	0,00
n° 617 - LAVORI DI SGOMERO NEVE - STAGIONE INVERNALE 2016 / 2017	3.875,00	0,00	0,00
n° 618 - LAVORI DI SPARGIMENTO SALE PER DISGELO SU STRADE COMUNALI - STAGIONE INVERNALE 2016 / 2017	3.875,00	0,00	0,00
n° 647 - FORNITURA SACCHI RACCOLTA DIFFERENZIATA	12.677,59	0,00	0,00
n° 653 - CANONE DI MANTENIMENTO E MANUTENZIONE SITO INTERNET UFFICIALE E CASELLE DI POSTA PEL E PEC DEL COMUNE DI GRIGNASCO - ANNO 2017	1.189,50	0,00	0,00
n° 665 - POLIZZE ASSICURATIVE ATTIVITA' COMUNALI ANNO 2017 - RC PATRIMONIALE	3.392,00	0,00	0,00
n° 666 - MANUTENZIONE SU HARDWARE E SOFTWARE UFFICI COMUNALI	1.716,00	0,00	0,00
n° 672 - ESECUZIONE INDAGINI GEOLOGICHE E REDAZIONE ELABORATI PER PROGETTO DI VARIANTE URBANISTICA P.R.G.C. DEL COMUNE DI GRIGNASCO	1.116,00	0,00	0,00
n° 681 - IMPEGNO CONTRIBUTO DELLA COMPAGNIA DI SAN PAOLO PER IL PROGETTO NATI PER LEGGERE VALSESIA - VALSESSERA A.S. 2016 / 2017	0,00	0,00	0,00
n° 687 - RINNOVO ABBONAMENTO MODULISTICAONLINE SERVIZI DEMOGRAFICI - 2017/2019	396,50	396,50	0,00
n° 688 - INCARICO RESPONSABILE SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE AZIENDALE - 2017/2018	3.111,00	3.111,00	0,00
n° 689 - INCARICO MEDICO COMPETENTE PER VISITE MEDICHE DIPENDENTI COMUNALI - ANNO 2017	3.000,00	0,00	0,00
n° 690 -	0,00	0,00	0,00
n° 759 - ABBONAMENTO "LEGGI D'ITALIA" 01.11.13 - 31.10.18 - VARIAZIONE + € 6,70 - DET. 261 / 2013	831,70	831,70	0,00
TOTALE IMPEGNI:	**135.510,29**	**4.339,20**	**0,00**

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Si evidenzia, all'atto della presentazione dello schema di bilancio 2017/2019, che non vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune stia ripianando il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

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

Riepilogo Investimenti Anno 2017

01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	**25.800,00**
10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	**15.000,00**
10.05.2	8230/160/1	Messa in sicurezza area D/1	**564.244,80**
09.03.2	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	**9.200,00**
	TOTALE SPESE:		**614.244,80**

Riepilogo Investimenti Anno 2018/2019

01.05.2	6130/20	Manutenzione straordinaria stabili comunali	**15.800,00**
10.05.2	8230/10	Manutenzione straordinaria strade comunali	**10.000,00**
09.303.02	8930/10	Quota parte lavori riqualificazione area ecologica comunale	**9.200,00**
	TOTALE SPESE:	**0,00**	**35.000,00**

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	*PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*
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

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

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

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

Nel 2015 si sono verificate due cessazioni (ufficio tecnico e servizi demografici). La mobilità in uscita del dipendente dell'ufficio tecnico è stata sostituita con la mobilità in entrata dal comune di Prato Sesia del Vigile urbano (C4). Nel Bilancio pluriennale è stata inoltre prevista la spesa per l'assunzione obbligatoria di una figura ai sensi della disciplina per il lavoro dei disabili per adempiere alla normativa di cui alla Legge 68/99 e s.m.i., (considerato che questa Amministrazione ha un numero di dipendenti pari a 22) – categoria B/1 Area Amministrativa a tempo parziale 20 ore settimanali.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

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

Data 15/02/2017

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Regis Milano Michele

_____

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Annalisa Franzini

_____