
Comune di Germagnano

Provincia di Torino

**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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

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

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

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

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

Il D.U.P. deve essere predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Germagnano ha un popolazione pari a 1210 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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 55 %
- Anno 2018 70%
- Anno 2019 85%

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

Popolazione legale al censimento	2011	n.	1256
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (Testo Unico Enti Locali D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)		n.	1218
		n.	595
		n.	623
		n.	586
		n.	0
Popolazione all'1/1/2013 (penultimo anno precedente)		n.	1272
- Nati nell'anno		n.	8
- Deceduti nell'anno		n.	15
		n.	- 7
- Immigrati nell'anno		n.	64
- Emigrati nell'anno		n.	111
		n.	- 47
- Popolazione al 31/12/2013 (penultimo anno precedente) di cui		n.	1218
- In età prescolare (0/6 anni)		n.	76
- In età scuola obbligo (7/14 anni)		n.	73
- In forza lavoro I [^] occupazione (15/29 anni)		n.	154
- In età adulta (30/65 anni)		n.	631
- In età senile (oltre 65 anni)		n.	284
- Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2010	0,69%	
	2011	1,09%	
	2012	1,13%	
	2013	0,66%	
	2014	0,50%	
- Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2010	1,54%	
	2011	1,63%	
	2012	1,61%	
	2013	1,23%	
	2014	1,09%	
- Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n.	1690 31/12/2016

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- Livello di istruzione della popolazione residente :

nessun titolo: 16%

licenza elementare: 19%

licenza media inferiore: 38%

scuola media superiore: 23

laurea: 3%

- Condizione socio-economica delle famiglie :

Si ritiene che il livello socio-economico delle famiglie residenti sia medio, considerato che l'economia del Comune è basata: sull'agricoltura praticata in ambito territoriale; sull'industria di cui molti occupati prestano la propria manodopera nelle strutture situate nei Comuni limitrofi e nella città o prima cintura; sul settore terziario a prevalenza commerciale-turistico.

- Struttura dell'Ente -

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

– Superficie in Kmq.		14,21	
– RISORSE IDRICHE			
Laghi n.		Fiumi e Torrenti n. 1	
– STRADE			
Statali Km.	Provinciali Km.	16	Comunali
Km. 78			
Vicinali Km. 8	Autostrade Km.		
– PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI (se la risposta è SI indicare data ed estremi di approvazione)			
Piano regolatore adottato (deliberazione C.C. n. 18 del 02/08/1993)	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Piano regolatore approvato (deliberazione G.R. n. 115 – 37359 del 03/08/1994)	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>	
Programma di fabbricazione	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

			n.	n.
– Scuole medie	n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
– Strutture residenziali per anziani	n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
– Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
– Rete Fognaria in Km.				
- bianca	9	9	9	9
- nera	0	0	0	0
- mista	16	16	16	16
– Esistenza depuratore	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			
– Rete acquedotto in Km.	30	30	30	30
– Attivazione servizio idrico integrato	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			
– Aree verdi, parchi e giardini	n. 3 hq. 60	n. 3 hq. 60	n. 3 hq. 60	n. 3 hq. 60
– Punti Luce illum. Pubbl	n. 212	n. 212	n. 212	n. 212
– Rete gas in Km.				
– Raccolta rifiuti in quintali:				
- civile				
- industriale				
- raccolta differenziata				

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>			
– Esistenza discarica	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			
– Mezzi operativi	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
– Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
– Centro elaborazione dati	SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>			
– Personal Computer	n. 11	n. 12	n. 12	n. 12
– Altre strutture N. 2 misuratori di velocità di cui un autovelox e un telelaser.				

- Organizzazione dell'Ente -

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
SERV. ECONOMICO/FINANZIARIO	Dr.ssa Laura Brero	
SERVIZI TECNICI	Geom. Guido Pont	
SERVIZIO TRIBUTI	Dr.ssa Laura Brero	
SERV.AMMINISTRATIVO	Dr.ssa Rita Pigotti	
non indicato		

Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 1.1.2015, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	Istruttore direttivo tecnico	1	1
D2	Istruttore direttivo contabile	1	0
C4	Istruttore amministrativo contabile	1	1
C3	Ispettore polizia municipale	2	1
B6	Collaboratore professionale	2	2
B5	Collaboratore professionale	1	1
B3	Collaboratore professionale	1	1
B2	Operatore ausiliario	1	1
Totale		10	8

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 12/5/2017 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali

e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi:

l'obiettivo primario riguarda la sostenibilità della finanza pubblica attraverso la riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e il rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi della spesa. Particolare attenzione è posta al rispetto dei limiti imposti per il turn over del personale e dei limiti di spesa per incarichi di consulenza ed assimilati. Le autovetture di cui dispone l'ente sono due, una in dotazione al servizio di Polizia Municipale e l'altra in dotazione ai servizi tecnici nel pieno rispetto dei limiti massimi previsti per legge. Un'ulteriore riduzione della spesa pubblica viene perseguita attraverso l'attivazione di funzioni e servizi associati con altri enti. Come previsto dalla Legge Regionale in vigore è in corso il trasferimento all'Unione montana Valli di Lanzo, Ceronda e Casternone delle funzioni fondamentali del comune. Nell'ottica di una maggiore funzionalità e risparmio di spesa è stata attivata la C.U.C. (centrale unica di committenza) gestita dall'Unione a cui questo ente appartiene.

2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

AGRICOLTURA

Settori: allevamento bestiame - 3 aziende.

ARTIGIANATO

Settori: edile, autoriparazioni, impianti elettrici, falegnameria

INDUSTRIA

Settori: produzione energia elettrica, per un numero di 3 aziende.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Per quanto riguarda il polo cartario denominato Saber Santa Lida S.p.A., che per dimensione aziendale e numero di addetti rappresentava la più importante realtà produttiva ed occupazionale di Germagnano e comuni limitrofi, dal mese di giugno 2009 è cessata la produzione e l'azienda è stata posta in fallimento.

COMMERCIO

Settori: commercio fisso e ambulante, ristoranti.

TURISMO E ALBERGHIERO

Settori: alberghiero.

Si rileva un discreto flusso turistico nella stagione estiva soprattutto nelle frazioni.

Da rilevare che tutti i settori indicati stanno attraversando un periodo di crisi economica, legata al crollo dei mercati finanziari e alla congiuntura sfavorevole a livello europeo e mondiale.

TRASPORTI

Linee extraurbane: n. 2 linee (ferrovia TO-Ceres e autolinea Lanzo-Usseglio).

Va tuttavia segnalato un significativo pendolarismo in uscita per lavoro, principalmente verso i Comuni di fondovalle e la conurbazione torinese, stante l'esigua struttura occupazionale locale.

Le attività economiche prevalenti sono di tipo artigianale, commerciale ed agricolo.

Per quanto concerne le attività agricole e commerciali, si riscontra la presenza esclusivamente di operatori di piccole dimensioni, Si segnala un discreto flusso turistico nella stagione estiva soprattutto nelle frazioni.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

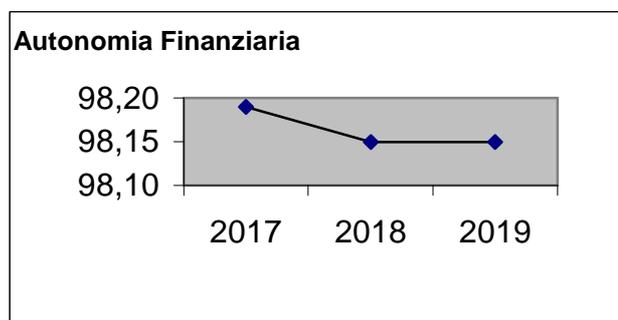
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

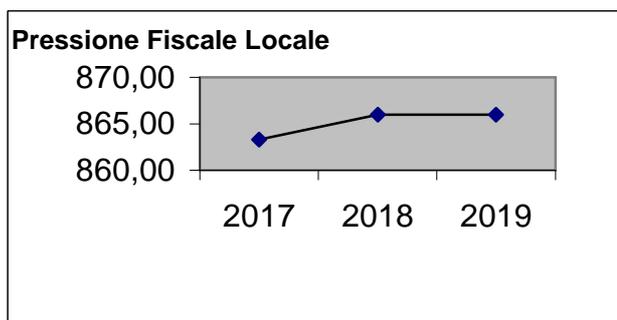
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	98,19 %	98,15 %	98,15 %



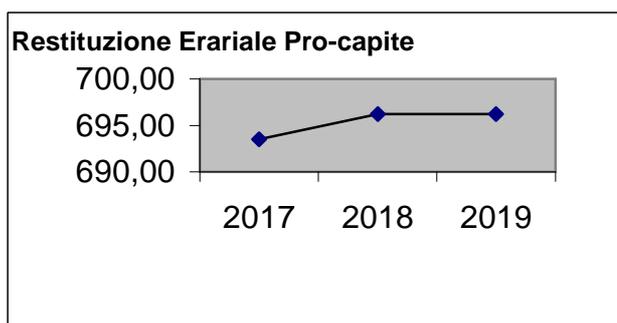
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 863,29	€ 865,99	€ 865,99



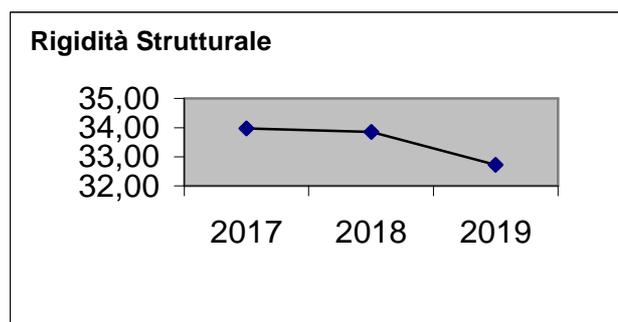
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 693,51	€ 696,21	€ 696,21



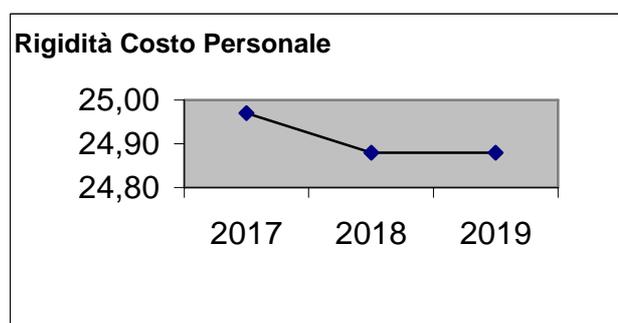
Rigidità del bilancio

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

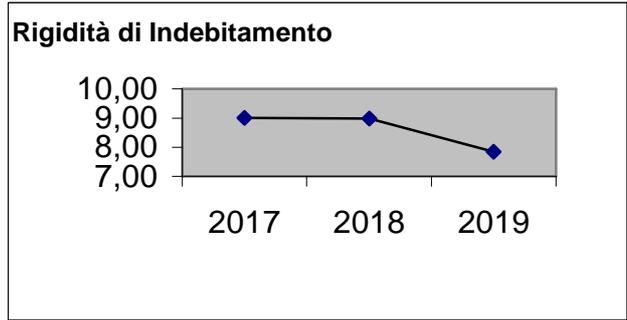
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,98 %	33,86 %	32,73 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,97 %	24,88 %	24,88 %



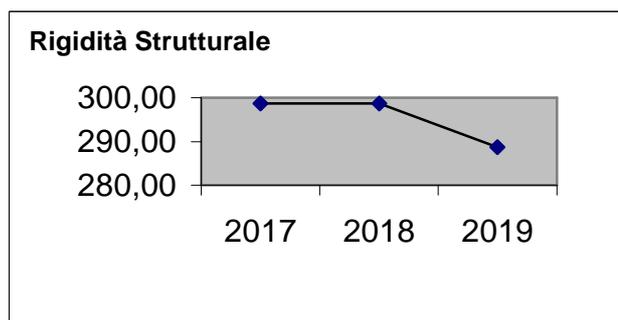
Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,01 %	8,98 %	7,85 %



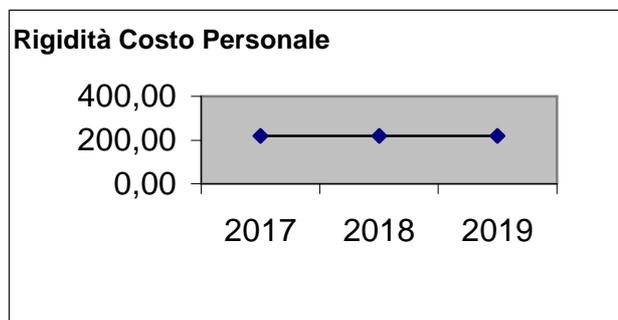
Grado di rigidità pro-capite

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.

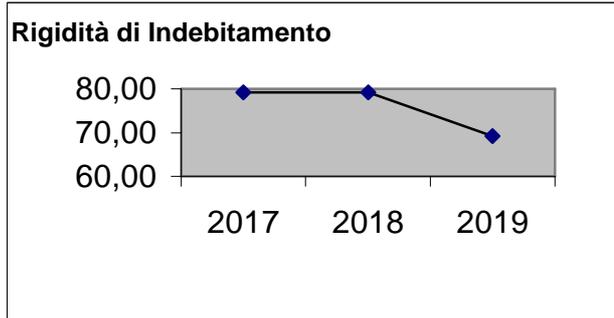
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	298,71 €	298,71 €	288,75 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	219,50 €	219,50 €	219,50 €

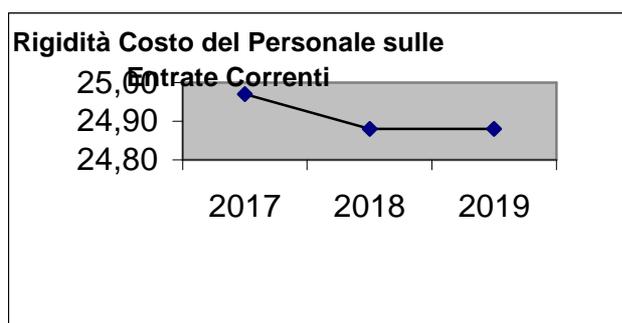


Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	79,20 €	79,20 €	69,24 €

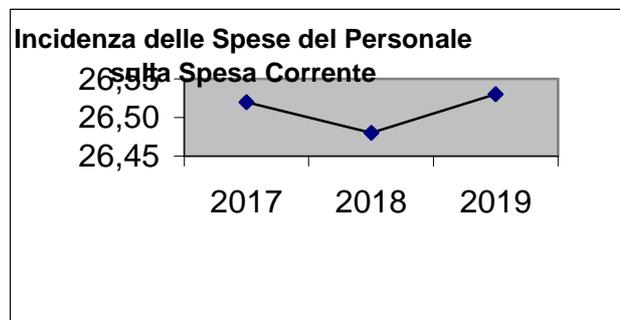


Costo del Personale

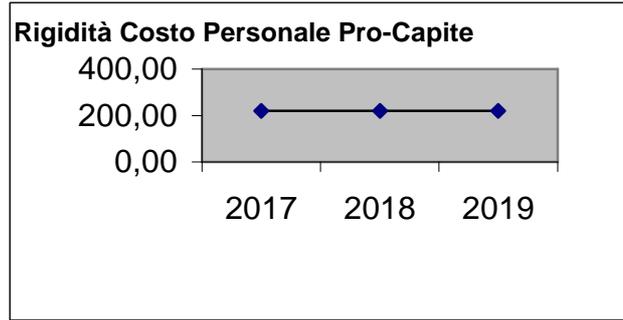
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per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



	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	26,52 %	26,48 %	26,53 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	219,50 €	219,50 €	219,50 €



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

PIANO INVESTIMENTI 2017

CAP.	OGGETTO	IMPORTO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	OO. UU.	LOCULI	ALIENAZIONI
3006	Contributo L.R. 15/89 OO.UU.	500,00		500,00		
3002.99	Manutenzione straord. immobili comunali	2000,00				2000,00
3005	Automazione servizi amm.vi comunali	2600,00		2600,00		
3122.99	Manut. straord. edifici/impianti scuola infanzia	2500,00			2500,00	
3132.99	Manutenzione straordinaria scuola primaria	3000,00		3000,00		
3133.99	Intervento scuole sicure					
3134.99	Ripristino discarica Cartiera					
3478.99	Realizzazione piazza comunale					
3480.99	Manut. straord. mezzi comunali	3000,00		3000,00		
3306.99	Riorganizzazione aree cimiteriali					
3479.99	Miglioramento rete viaria strade fraz.	5000,00			5000,00	
3473.99	Manutenzione e sist. Straord. Vie e piazze	12900,00		4400,00	8500,00	
		31500,00	0,00	13500,00	16000,00	2000,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

PIANO INVESTIMENTI 2018

CAP.	OGGETTO	IMPORTO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	OO. UU.	LOCULI	ALIENAZIONI
3006	Contributo L.R. 15/89 OO.UU.	500,00		500,00		
3002.99	Manutenzione straord. immobili comunali	2000,00			4006	4005,00
3005	Automazione servizi amm.vi comunali	2600,00		2600,00		
3122.99	Manut. straord. edifici/impianti scuola infanzia	2500,00			2500,00	
3132.99	Manutenzione straordinaria scuola primaria	3000,00		3000,00		
3133.99	Intervento scuole sicure					
3134.99	Ripristino discarica Cartiera					
3478.99	Realizzazione piazza comunale					
3480.99	Manut. straord. mezzi comunali	3000,00		3000,00		
3306.99	Riorganizzazione aree cimiteriali					
3479.99	Miglioramento rete viaria strade fraz.	5000,00			5000,00	
3473.99	Manutenzione e sist. Straord. Vie e piazze	12900,00		4400,00	8500,00	
		31500,00	0,00	13500,00	16000,00	2000,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

PIANO INVESTIMENTI 2019

CAP.	OGGETTO	IMPORTO	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	OO. UU.	LOCULI	ALIENAZIONI
3006	Contributo L.R. 15/89 OO.UU.	500,00		500,00		
3002.99	Manutenzione straord. immobili comunali	2000,00				2000,00
3005	Automazione servizi amm.vi comunali	2600,00		2600,00		
3122.99	Manut. straord. edifici/impianti scuola infanzia	2500,00			2500,00	
3132.99	Manutenzione straordinaria scuola primaria	3000,00		3000,00		
3133.99	Intervento scuole sicure					
3134.99	Ripristino discarica Cartiera					
3478.99	Realizzazione piazza comunale					
3480.99	Manut. straord. mezzi comunali	3000,00		3000,00		
3306.99	Riorganizzazione aree cimiteriali					
3479.99	Miglioramento rete viaria strade fraz.	5000,00			5000,00	
3473.99	Manutenzione e sist. Straord. Vie e piazze	12900,00		4400,00	8500,00	
		31500,00	0,00	13500,00	16000,00	2000,00

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:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6430 / 3002 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	21.700,04	1.879,70	19.820,34
6470 / 3005 / 99	AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI DEL COMUNE	2.598,60	0,00	2.598,60
7030 / 3122 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E RELATIVI IMPIANTI ADIBITI A SCUOLA DELL'INFANZIA	4.750,36	0,00	4.750,36
7130 / 3132 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	3.000,00	2.145,00	855,00
7130 / 3133 / 99	INTERVENTI SCUOLE SICURE	148.312,42	0,00	148.312,42
7830 / 3420 / 99	RIQUALIFICAZIONE STRUTTURE SPORTIVE	12.422,40	0,00	12.422,40
8230 / 3421 / 99	SISTEMAZIONE VIALE CONSOLE	3.583,95	0,00	3.583,95
8230 / 3473 / 99	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA VIE, PIAZZE	7.000,00	0,00	7.000,00
8230 / 3478 / 99	REALIZZAZIONE PIAZZA COMUNALE (acquisizione area)	4.500,00	0,00	4.500,00
8230 / 3479 / 99	MIGLIORAMENTO RETE VIARIA STRADE FRAZIONI COMUNALI	2.350,00	0,00	2.350,00
8530 / 3134 / 99	RIPRISTINO DISCARICA CARTIERA	734.223,28	0,00	734.223,28
9030 / 3236 / 99	MANUTENZIONE SISTEMAZIONE PARCHI E GIARDINI	1.400,00	0,00	1.400,00
9030 / 3240 / 1	RECUPERO AREE DEGRADATE IN LOCALITA' CASTAGNOLE	756,12	0,00	756,12
9530 / 3303 / 3	ACQUISIZIONE AREA CIMITERO COMUNALE	20.000,00	0,00	20.000,00
9530 / 3303 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	24.687,40	0,00	24.687,40
9530 / 3306 / 99	INTERVENTI DI RIORGANIZZAZIONE AREA CIMITERIALE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA A MANUFATTI NUCLEO PRIMITIVO E OPERE SISTEMAZIONE ESTERNE	76.397,89	31.353,93	45.043,96
	TOTALE:	1.067.682,46	35.378,63	1.032.303,83

Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Le principali novità previste dalla Legge di stabilità 2016 sono l'abolizione della TASI sulla prima abitazione, compresa la quota dovuta dall'inquilino che utilizza l'immobile come prima abitazione, con compensazione del mancato introito sul fondo di solidarietà comunale.

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

Per quanto riguarda la politica tributaria e tariffaria questa Amministrazione ha cercato di perseguire una politica volta a garantire i servizi pubblici alla cittadinanza con necessità di aumentare sia le tariffe che i tributi in essere. In particolare la riduzione dei trasferimenti erariali ha costretto l'Amministrazione ad aumentare le aliquote IMU dal 2014 e TASI dal 2015.

Le voci principali che determinano la pressione tributaria sono quelle relative alla tassa sugli immobili (I.M.U. e T.A.S.I.) e a quella relativa alla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.). Nella predisposizione del bilancio pluriennale non è stata prevista alcun aumento delle aliquote I.U.C., stante la disposizione prevista dal ddl stabilità 2016 che impone l'obbligo di non aumentare le aliquote per l'anno 2016, mentre per la determinazione delle tariffe T.A.R.I. occorre tener conto del piano finanziario, redatto dal Consorzio smaltimento rifiuti C.I.S.A. di Ciriè di cui il Comune di Germagnano fa parte.

Le entrate tributarie costituiscono le risorse del titolo I; appartengono a questo aggregato le Imposte, le Tasse, i Tributi speciali e le altre entrate tributarie proprie.

IMPOSTE

Imposta Municipale Propria IMU: Dall'anno 2013, il versamento dell'imposta non è dovuto per le ABITAZIONI PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE, esclusi i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, le UNITÀ IMMOBILIARI APPARTENENTI ALLE COOPERATIVE EDILIZIE A PROPRIETÀ INDIVISA, e per i TERRENI AGRICOLI E FABBRICATI RURALI di cui all'art. 13, commi 4, 5 e 8, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 e successive modificazioni.

Per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili, l'art. 1 comma 380 della l. n. 228/2013 (legge di stabilità 2013) ha soppresso la riserva allo stato della quota di IMU, così come prevista dall'art. 13 del d.l. n. 201/2011, pertanto l'imposta è versata interamente al Comune, ad eccezione degli immobili di categoria "D" per i quali occorre versare allo stato l'imposta calcolata con l'aliquota base dello 0,76% e al Comune la differenza scaturente dal calcolo dell'imposta ad aliquota deliberata dallo stesso.

Sono confermate le aliquote adottate nell'anno 2015 nella misura del 3,5 per mille per abitazioni principali e relative pertinenze delle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e del 9 per mille per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili.

La previsione del gettito IMU per l'anno 2016 ammonta a €301.000,00; da questo importo occorre detrarre la quota di alimentazione del FSC che ammonta a € 54.291,97, pertanto il gettito netto previsto in bilancio è pari ad € 247.000,00

L'attività di accertamento e di controllo è svolta direttamente dall'Ente, attraverso l'Ufficio Tributi che con l'incrocio dei dati disponibili (anagrafe, catasto, Agenzia Entrate) è in grado di svolgere un'efficiente azione di controllo e recupero dell'evasione fiscale. Negli ultimi anni è proseguito l'allargamento della base imponibile anche a seguito delle operazioni di verifica e di accertamento effettuate; le attività di controllo e di accertamento continueranno anche nel 2016

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

TASI:

La legge 147/20143 (Legge di Stabilità 2014) ha introdotto dal 1° gennaio 2014 la TASI, il nuovo tributo sui servizi indivisibili, il cui presupposto impositivo ricalca quello dell'I.M.U. ricomprendendo l'abitazione principale.

Per l'anno 2016 rimane confermata l'aliquota del 1,60 per mille su tutti gli immobili diversi da abitazione principale e aree edificabili mentre è abolito il prelievo sulle abitazioni principali e relative pertinenze; a fronte di tali novità legislative il gettito stimato è pari a € 80.000,00

IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ': L'imposta comunale sulla pubblicità è dovuta da tutti coloro che diffondono messaggi pubblicitari visivi o acustici in luoghi pubblici o aperti al pubblico finalizzati a promuovere la domanda di beni o servizi ovvero migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato. L'imposta si determina in base alla superficie del mezzo pubblicitario indipendentemente dal numero di messaggi in esso contenuti

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: Le aliquote sono quelle adottate per l'anno 2015.

E' stata infatti prevista con decorrenza dall'esercizio finanziario 2012 l'applicazione dell'addizionale comunale all'Irpef così come consentito dall'art. 1 comma 11 del D.L. n. 138/2011 convertito con modificazioni, nella Legge n. 148/2011.

Le aliquote di compartecipazione dell'addizionale comunale IRPEF modulate in base alle aliquote differenziate per gli scaglioni di reddito sono le seguenti:

- a) fino a € 15.000,00: 0,50%,
- b) oltre € 15.000,00 e fino a € 28.000,00: 0,70%,
- c) oltre € 28.000,00 e fino a € 55.000,00: 0,75%,
- d) oltre € 55.000,00 e fino a € 75.000,00: 0,78%,
- e) oltre € 75.000,00: 0,80%.

TASSE

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE: La TOSAP viene calcolata sulla base dei mq. di superficie occupata, per la durata dell'occupazione. La previsione dell'entrata iscritta a Bilancio è da considerarsi congrua in base agli accertamenti dell'anno precedente, considerata l'organizzazione delle fiere di primavera e d'autunno.

TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE

DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: I diritti sono corrisposti dai soggetti che richiedono l'affissione di manifesti negli appositi spazi messi a disposizione del comune. Le entrate sono previste in linea con quanto accertato negli esercizi precedenti.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2016:

La legge di stabilità 2013, n. 228/2012, al comma 380 ha soppresso dal 2013 il Fondo Sperimentale di Riequilibrio (lett e) e istituito il Fondo di Solidarietà comunale, che compensa la rivoluzione I.M.U. dal 2013 (lett. b).

Il FSC è alimentato con una quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni.

Sulla base delle spettanze rilevate dal sito ministeriale, il F.S.C. determinato tenendo del ristoro per minori introiti IMU e TASI ammonta a €. 187.490,75

TASSA SUI RIFIUTI

TARI: La legge 147/20143 (Legge di Stabilità 2014) ha Introdotto dal 1° gennaio 2014 la TARI il nuovo tributo comunale sui rifiuti e sui servizi; tale tributo sostituisce tutti gli altri prelievi (TARSU, TIA1, TIA2, ECA, TARES) relativi alla gestione dei rifiuti urbani, sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria, compresa l'addizionale per l'integrazione dei bilanci degli enti comunali di assistenza (ex E.C.A.) e maggiorazione ex .E.C.A..

Le principali novità della TARI (TASSA sui RIFIUTI) sono la copertura del 100% dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa.

Per la determinazione del tributo occorre tenere conto non solo della superficie dell'immobile ma anche del numero dei componenti che vi dimorano.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	30.950,00	30.950,00	30.950,00
		cassa	45.116,63		
	2-Segreteria generale	comp	130.200,00	129.200,00	129.200,00
		cassa	209.249,82		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	14.021,80	14.021,80	14.021,80
		cassa	26.864,80		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	1.400,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	135.968,00	135.968,00	135.968,00
		cassa	199.311,27		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	7.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	7.976,81		
	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	25.550,00	25.550,00	25.550,00
		cassa	28.608,12		
11-Altri servizi generali	comp	131.970,00	131.870,00	131.870,00	
	cassa	197.587,69			
Totale Missione 1		comp	477.059,80	470.959,80	470.959,80
		cassa	716.115,14		
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
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	42.600,00	42.600,00	42.600,00
		cassa	60.594,98		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	42.600,00	42.600,00
		cassa	60.594,98		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	16.700,00	16.700,00	16.700,00
		cassa	24.726,56		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	16.545,60		
	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	58.600,00	58.600,00	58.600,00
		cassa	93.010,64		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	Totale Missione 4	comp	89.300,00	89.300,00	89.300,00
		cassa	134.282,80		
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	Totale Missione 5	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	34.500,00	34.500,00	34.500,00
		cassa	59.134,60		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	34.500,00	34.500,00	34.500,00
		cassa	59.134,60		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
	Totale Missione 7	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	9.589,03		
	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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	9.589,03		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.518,07		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.520,00	4.520,00	4.520,00
		cassa	6.800,27		
	3-Rifiuti	comp	158.600,00	157.600,00	157.600,00
		cassa	316.625,13		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.664,39		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	163.120,00	162.120,00	162.120,00
		cassa	345.607,86		
	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	30.170,00	30.170,00	30.170,00
11-Soccorso civile		cassa	39.222,17		
	Totale Missione 10	comp	30.170,00	30.170,00	30.170,00
		cassa	39.222,17		
	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		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	35.341,00	35.341,00	35.341,00
		cassa	53.011,50		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	14.200,00	14.200,00	14.200,00
		cassa	20.814,58		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.010,00	6.010,00	6.010,00
		cassa	8.499,60		
	Totale Missione 12	comp	56.551,00	55.551,00	55.551,00
13-Tutela della salute		cassa	82.325,68		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	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	500,00	500,00	500,00	
		cassa	500,00			
	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	500,00	500,00	500,00	
		cassa	500,00			
	15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
2-Formazione professionale		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3-Sostegno all'occupazione		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
Totale Missione 15		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
Totale Missione 19		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	1-Fondo di riserva	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	3.500,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	54.013,00	65.873,00	65.873,00
		cassa	54.013,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	Totale Missione 20	comp	57.513,00	69.373,00	69.373,00
		cassa	57.513,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	42.816,00	40.507,00	38.524,00
		cassa	42.816,00		
	Totale Missione 50	comp	42.816,00	40.507,00	38.524,00
		cassa	42.816,00		
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	1.001.629,80	1.003.080,80	1.001.097,80
		cassa	1.550.201,26		

***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 Situazione al 31.12.2015

	Comune di GERMAGNANO						consistenza finale 31/12/2015
	consistenza iniziale 1/1/2015	conto finanziario		variazioni altre cause			
		acquisti (+)	vendite (-)	altro (+)	altro (-)		
A)IMMOBILIZZAZIONI							
I)IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1)Costi pluriennali capitalizzati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II)IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1)Beni demaniali	908.368,39 €	13.398,00 €	0,00 €	0,00 €	107.591,22 €	814.175,17 €	814.175,17 €
2)Terreni (patrimonio indisponibile)	16.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.500,00 €	16.500,00 €
3)Terreni (patrimonio disponibile)	13.987,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.987,09 €	13.987,09 €
4)Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.237.586,38 €	7.059,90 €	0,00 €	0,00 €	54.943,23 €	1.189.703,05 €	1.189.703,05 €
5)Fabbricati (patrimonio disponibile)	434.388,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.166,65 €	414.221,95 €	414.221,95 €
6)Macchinari, attrezzature, impianti	5.298,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.754,36 €	1.543,76 €	1.543,76 €
7)Attrezzature e sistemi informatici	5.739,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.913,00 €	3.826,00 €	3.826,00 €
8)Automezzi e motomezzi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9)Mobili e macchine per ufficio	632,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	240,89 €	391,59 €	391,59 €
10)Universalita` di beni (patrimonio indisponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
11)Universalita` di beni (patrimonio disponibile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
12)Diritti reali su beni di terzi							
13)Immobilizzazioni in corso	927.151,04 €	254.903,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.182.054,17 €	1.182.054,17 €
Totale	3.549.651,10 €	275.361,03 €	0,00 €	0,00 €	188.609,35 €	3.636.402,78 €	3.636.402,78 €
Residuo mutui al 31/12/2015	1.027.227,23 €						
Titoli al 31/12/2015	1.613,75 €						

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	767.887,28
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	38.380,15
3) Entrate extratributarie (titolo III)	309.585,23
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.115.852,66
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	111.585,27
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	111.585,27
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	1.027.227,23
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.027.227,23
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

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		415.949,19		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.079.009,16 0,00	1.063.802,16 0,00	1.067.564,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.012.046,80 0,00 42.382,00	1.001.629,80 0,00 54.013,00	1.003.080,80 0,00 65.873,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	57.810,00 0,00	53.020,00 0,00	55.331,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		9.152,36	9.152,36	9.152,36
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		9.152,36	9.152,36	9.152,36
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Germagnano	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	746.767,43	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	216.723,28	31.500,00	31.500,00
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	(-)	963.490,71 746767,43	31.500,00 0,00	31.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		9.152,36	9.152,36	9.152,36
--	--	-----------------	-----------------	-----------------

**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 Germagnano ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

Organismi gestionale (Trend storico e programmazione)		2015	2016	2017	2018
Tipologia					
Consorzi	(num.)	1	1	1	1
Aziende	(num.)				
Istituzioni	(num.)				
Società di capitali	(num.)	2	2	2	2
Servizi in concessione	(num.)				
	Totale	3	3	3	3

Denominazione Organismo	Natura	Attività	% Partecipazione
C.I.S.A.	Consorzio	Servizi per l'ambiente	1,81
SMAT spa	Società per azioni	Servizio idrico integrato	1,88
S.I.A. srl	Società a responsabilità limitata	Servizi per l'ambiente	0,002

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

– Superficie in Kmq.		14,21	
– RISORSE IDRICHE			
Laghi n.		Fiumi e Torrenti n. 1	
– STRADE			
Statali Km.	Provinciali Km.	16	Comunali Km. 78
Vicinali Km. 8	Autostrade Km.		
– PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI (se la risposta è SI indicare data ed estremi di approvazione)			
Piano regolatore adottato (deliberazione C.C. n. 18 del 02/08/1993)		SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Piano regolatore approvato (deliberazione G.R. n. 115 – 37359 del 03/08/1994)		SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Programma di fabbricazione		SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

Piano edilizia economica e popolare SI NO

Industriali SI NO

Artigianali SI NO

Commerciali SI NO

Altri strumenti (specificare)

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti
(T.U.EE.LL. Dlgs 267/2000)

SI NO

AREA INTERESSATA

AREA DISPONIBILE

P.E.E.P.

P.I.P.

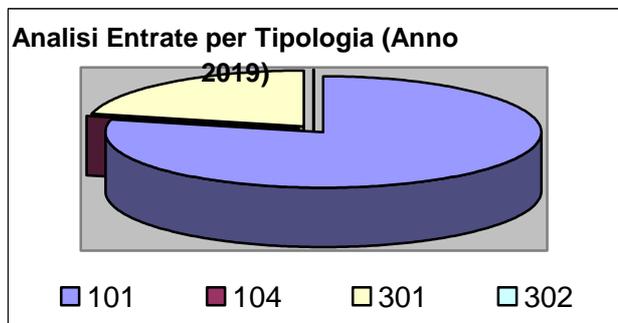
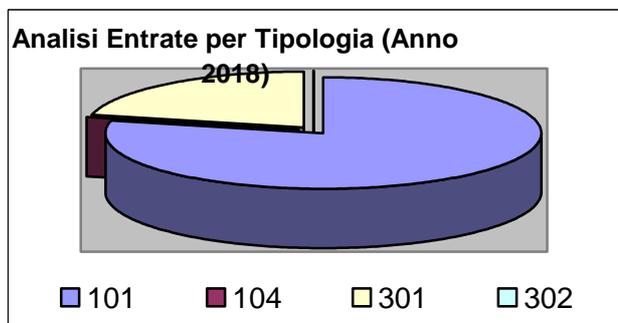
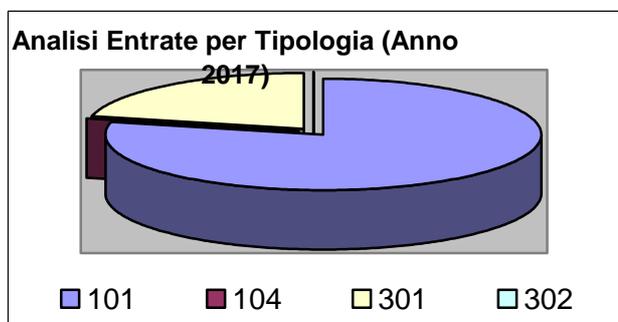
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	746.767,43	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	415.949,19	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	327.407,36	previsione di competenza	842.757,36	839.152,36	842.414,36	842.414,36
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	9.800,00	previsione di cassa	1.046.763,17	1.166.559,72		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	67.637,30	previsione di competenza	18.819,80	19.219,80	19.719,80	19.719,80
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	711.797,24	previsione di cassa	33.947,49	29.019,80		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	29.383,73	previsione di competenza	217.432,00	205.430,00	205.430,00	205.430,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	319.561,01	273.067,30		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.720,66	previsione di competenza	216.723,28	31.500,00	31.500,00	31.500,00
			previsione di cassa	749.740,24	743.297,24		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	29.383,73	29.383,73		
			previsione di competenza	464.940,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			previsione di cassa	464.940,00	300.000,00		
			previsione di competenza	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
			previsione di cassa	277.214,46	276.720,66		
	TOTALE TITOLI	1.152.746,29	previsione di competenza	2.030.672,44	1.665.302,16	1.669.064,16	1.669.064,16
			previsione di cassa	2.921.550,10	2.818.048,45		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.152.746,29	previsione di competenza	2.777.439,87	1.665.302,16	1.669.064,16	1.669.064,16
			previsione di cassa	3.337.499,29	2.818.048,45		

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	659.152,36	662.414,36	662.414,36
		cassa	977.837,10		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	180.000,00	180.000,00	180.000,00
		cassa	188.722,62		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			839.152,36	842.414,36	842.414,36
			1.166.559,72		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Le principali novità previste dalla Legge di stabilità 2016 sono l'abolizione della TASI sulla prima abitazione, compresa la quota dovuta dall'inquilino che utilizza l'immobile come prima abitazione, con compensazione del mancato introito sul fondo di solidarietà comunale.

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

Per quanto riguarda la politica tributaria e tariffaria questa Amministrazione ha cercato di perseguire una politica volta a garantire i servizi pubblici alla cittadinanza con necessità di aumentare sia le tariffe che i tributi in essere. In particolare la riduzione dei trasferimenti erariali ha costretto l'Amministrazione ad aumentare le aliquote IMU dal 2014 e TASI dal 2015.

Le voci principali che determinano la pressione tributaria sono quelle relative alla tassa sugli immobili (I.M.U. e T.A.S.I.) e a quella relativa alla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.). Nella predisposizione del bilancio pluriennale non è stata prevista alcun aumento delle aliquote I.U.C., stante la disposizione prevista dal ddl stabilità 2016 che impone l'obbligo di non aumentare le aliquote per l'anno 2016, mentre per la determinazione delle tariffe T.A.R.I. occorre tener conto del piano finanziario, redatto dal Consorzio smaltimento rifiuti C.I.S.A. di Ciriè di cui il Comune di Germagnano fa parte.

IMPOSTE

Imposta Municipale Propria IMU: Dall'anno 2013, il versamento dell'imposta non è dovuto per le ABITAZIONI PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE, esclusi i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, le UNITÀ IMMOBILIARI APPARTENENTI ALLE COOPERATIVE EDILIZIE A PROPRIETÀ INDIVISA, e per i TERRENI AGRICOLI E FABBRICATI RURALI di cui all'art. 13, commi 4, 5 e 8, del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 e successive modificazioni.

Per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili, l'art. 1 comma 380 della l. n. 228/2013 (legge di stabilità 2013) ha soppresso la riserva allo stato della quota di IMU, così come prevista dall'art. 13 del d.l. n. 201/2011, pertanto l'imposta è versata interamente al Comune, ad eccezione degli immobili di categoria "D" per i quali occorre versare allo stato l'imposta calcolata con l'aliquota base dello 0,76% e al Comune la differenza scaturente dal calcolo dell'imposta ad aliquota deliberata dallo stesso.

Sono confermate le aliquote adottate nell'anno 2015 nella misura del 3,5 per mille per abitazioni principali e relative pertinenze delle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e del 9 per mille per tutti gli altri fabbricati e aree edificabili.

La previsione del gettito IMU per l'anno 2016 ammonta a €301.000,00; da questo importo occorre detrarre la quota di alimentazione del FSC che ammonta a € 54.291,97, pertanto il gettito netto previsto in bilancio è pari ad € 247.000,00

L'attività di accertamento e di controllo è svolta direttamente dall'Ente, attraverso l'Ufficio Tributi che con l'incrocio dei dati disponibili (anagrafe, catasto, Agenzia Entrate) è in grado di svolgere un'efficiente azione di controllo e recupero dell'evasione fiscale. Negli ultimi anni è proseguito l'allargamento della base imponibile anche a seguito delle operazioni di verifica e di accertamento effettuate; le attività di controllo e di accertamento continueranno anche nel 2016

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

TASI:

La legge 147/20143 (Legge di Stabilità 2014) ha introdotto dal 1° gennaio 2014 la TASI, il nuovo tributo sui servizi indivisibili, il cui presupposto impositivo ricalca quello dell'I.M.U. ricomprendendo l'abitazione principale.

Per l'anno 2016 rimane confermata l'aliquota del 1,60 per mille su tutti gli immobili diversi da abitazione principale e aree edificabili mentre è abolito il prelievo sulle abitazioni principali e relative pertinenze; a fronte di tali novità legislative il gettito stimato è pari a € 80.000,00

IMPOSTA SULLA PUBBLICITÀ': L'imposta comunale sulla pubblicità è dovuta da tutti coloro che diffondono messaggi pubblicitari visivi o acustici in luoghi pubblici o aperti al pubblico finalizzati a promuovere la domanda di beni o servizi ovvero migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato. L'imposta si determina in base alla superficie del mezzo pubblicitario indipendentemente dal numero di messaggi in esso contenuti

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: Le aliquote sono quelle adottate per l'anno 2015.

E' stata infatti prevista con decorrenza dall'esercizio finanziario 2012 l'applicazione dell'addizionale comunale all'Irpef così come consentito dall'art. 1 comma 11 del D.L. n. 138/2011 convertito con modificazioni, nella Legge n. 148/2011.

Le aliquote di compartecipazione dell'addizionale comunale IRPEF modulate in base alle aliquote differenziate per gli scaglioni di reddito sono le seguenti:

- a) fino a € 15.000,00: 0,50%,
- b) oltre € 15.000,00 e fino a € 28.000,00: 0,70%,
- c) oltre € 28.000,00 e fino a € 55.000,00: 0,75%,
- d) oltre € 55.000,00 e fino a € 75.000,00: 0,78%,
- e) oltre € 75.000,00: 0,80%.

TASSE

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE: La TOSAP viene calcolata sulla base dei mq. di superficie occupata, per la durata dell'occupazione. La previsione dell'entrata iscritta a Bilancio è da considerarsi congrua in base agli accertamenti dell'anno precedente, considerata l'organizzazione delle fiere di primavera e d'autunno.

TRIBUTI SPECIALI ED ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE PROPRIE

DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: I diritti sono corrisposti dai soggetti che richiedono l'affissione di manifesti negli appositi spazi messi a disposizione del comune. Le entrate sono previste in linea con quanto accertato negli esercizi precedenti.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2016:

La legge di stabilità 2013, n. 228/2012, al comma 380 ha soppresso dal 2013 il Fondo Sperimentale di Riequilibrio (lett e) e istituito il Fondo di Solidarietà comunale, che compensa la rivoluzione I.M.U. dal 2013 (lett. b).

Il FSC è alimentato con una quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni.

Sulla base delle spettanze rilevate dal sito ministeriale, il F.S.C. determinato tenendo del ristoro per minori introiti IMU e TASI ammonta a €. 187.490,75

TASSA SUI RIFIUTI

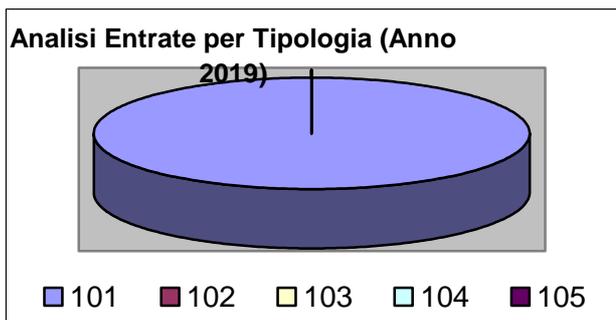
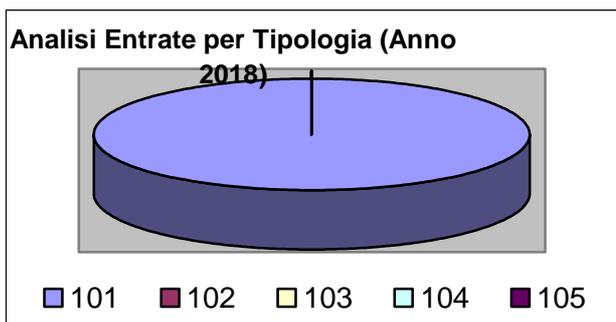
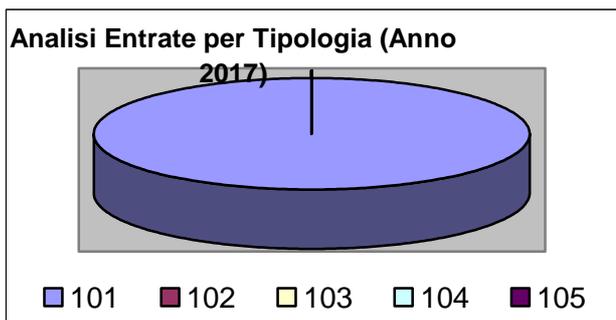
TARI: La legge 147/20143 (Legge di Stabilità 2014) ha Introdotto dal 1° gennaio 2014 la TARI il nuovo tributo comunale sui rifiuti e sui servizi; tale tributo sostituisce tutti gli altri prelievi (TARSU, TIA1, TIA2, ECA, TARES) relativi alla gestione dei rifiuti urbani, sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria, compresa l'addizionale per l'integrazione dei bilanci degli enti comunali di assistenza (ex E.C.A.) e maggiorazione ex .E.C.A..

Le principali novità della TARI (TASSA sui RIFIUTI) sono la copertura del 100% dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa pubblica ai sensi della vigente normativa.

Per la determinazione del tributo occorre tenere conto non solo della superficie dell'immobile ma anche del numero dei componenti che vi dimorano.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

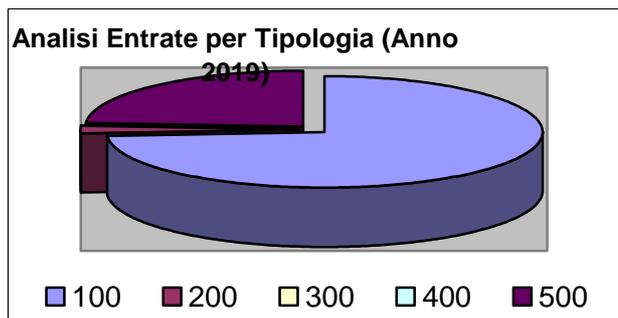
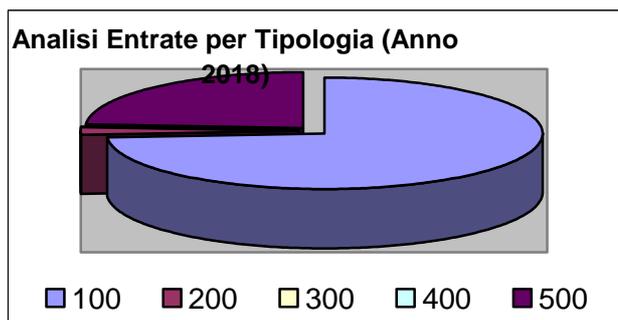
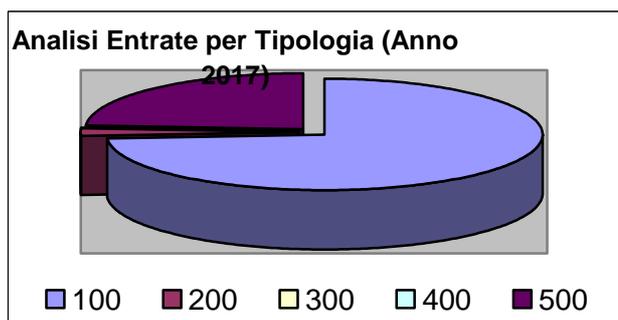
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	19.219,80	19.719,80	19.719,80
		cassa	29.019,80		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	19.219,80	19.719,80	19.719,80
		cassa	29.019,80		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi entrate: Politica tariffaria

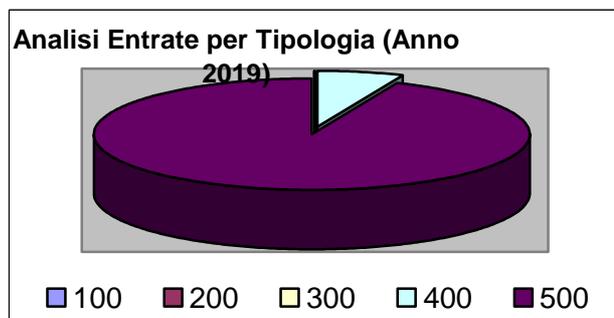
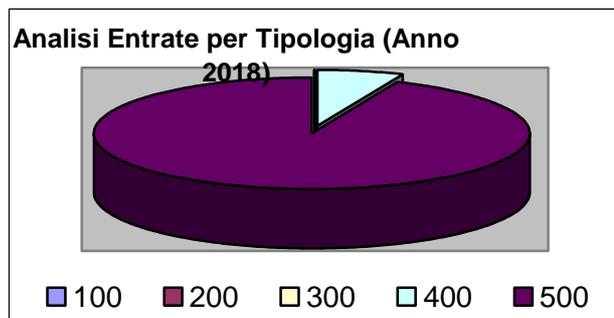
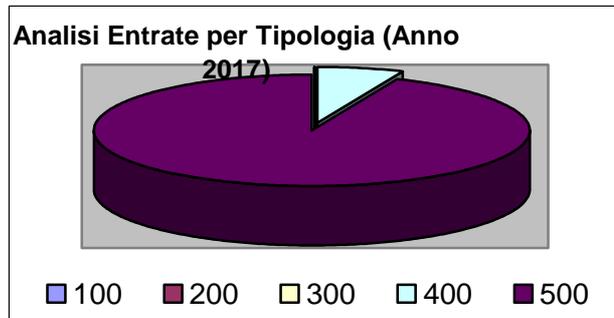
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	151.900,00	151.900,00	151.900,00
		cassa	168.081,97		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	46.551,03		
300	Interessi attivi	comp	30,00	30,00	30,00
		cassa	30,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	49.000,00	49.000,00	49.000,00
		cassa	58.404,30		
TOTALI TITOLO		comp	205.430,00	205.430,00	205.430,00
		cassa	273.067,30		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

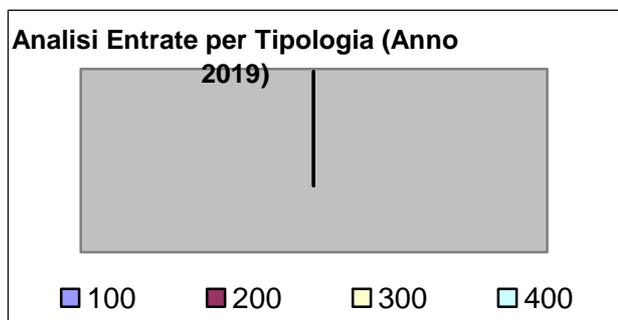
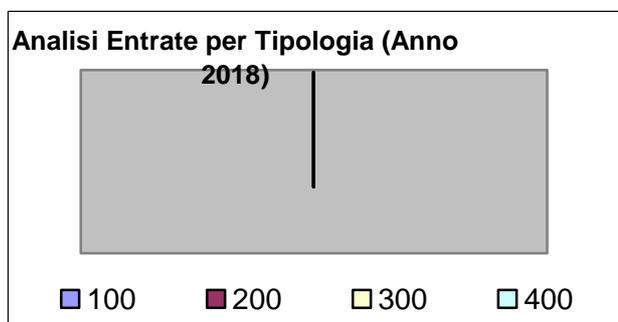
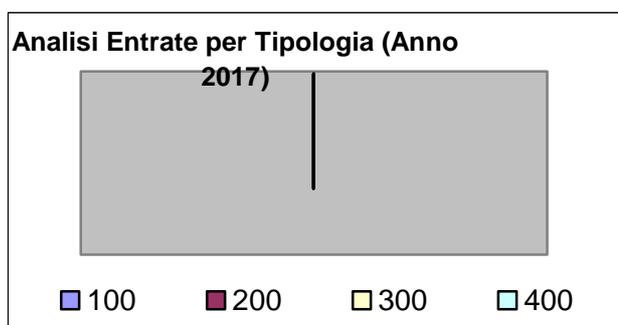
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

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	525.273,96		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	184.223,28		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	29.500,00	29.500,00	29.500,00
		cassa	31.800,00		
TOTALI TITOLO		comp	31.500,00	31.500,00	31.500,00
		cassa	743.297,24		



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



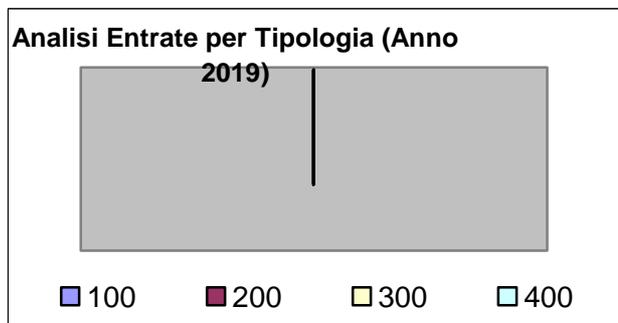
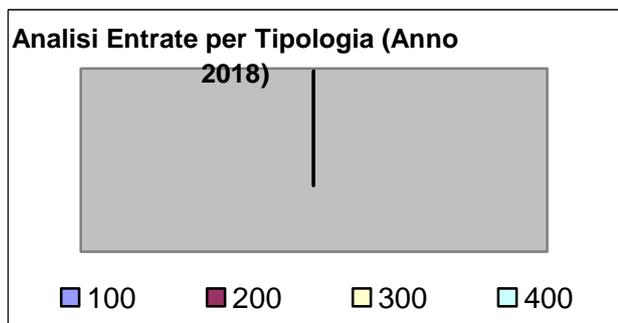
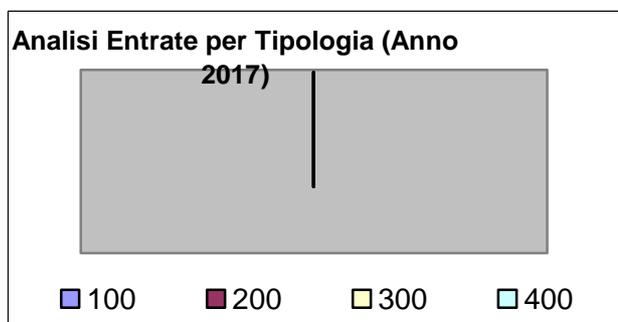
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 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	29.383,73		
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	29.383,73		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	300.000,00	300.000,00	300.000,00
		cassa	300.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	300.000,00	300.000,00	300.000,00
		cassa	300.000,00		

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

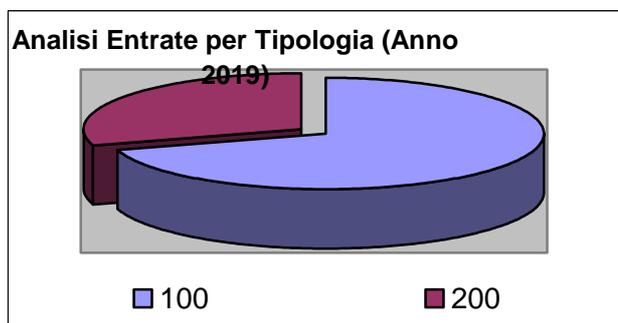
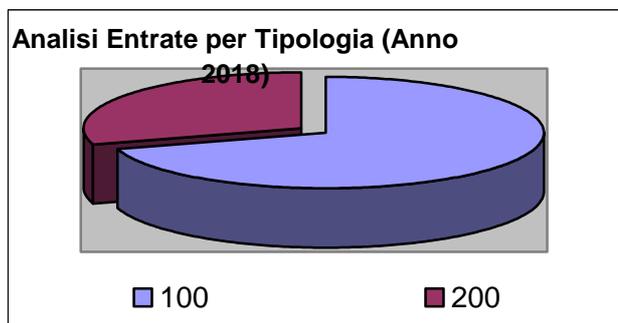
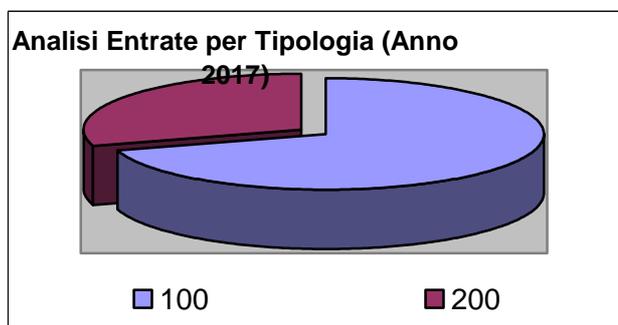
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 1.115.852,66

Limite 5/12 464.938,60

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	189.500,00	189.500,00	189.500,00
		cassa	189.781,20		
200	Entrate per conto terzi	comp	80.500,00	80.500,00	80.500,00
		cassa	86.939,46		
TOTALI TITOLO		comp	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		cassa	276.720,66		



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:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	767.887,28
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	38.380,15
3) Entrate extratributarie (titolo III)	309.585,23
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.115.852,66
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	111.585,27
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	111.585,27
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	1.027.227,23
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.027.227,23

Non si prevede l'assunzione di mutui nel triennio 2017-2019

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		9.152,36	9.152,36	9.152,36
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	481.659,80	475.559,80	475.559,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	743.134,08		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	42.600,00	42.600,00	42.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	60.594,98		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	94.800,00	94.800,00	94.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	293.700,58		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	34.500,00	34.500,00	34.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	71.557,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	21.439,03		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	163.120,00	162.120,00	162.120,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.081.987,26		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	46.070,00	46.070,00	46.070,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	65.706,12		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	56.551,00	55.551,00	55.551,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	172.057,04		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	500,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	57.513,00	69.373,00	69.373,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	57.513,00		
		previsione di competenza	95.836,00	95.838,00	83.782,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	95.836,00		
		previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	300.000,00		
		previsione di competenza	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	282.834,20		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.656.149,80	1.659.911,80	1.647.855,80
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.249.859,29		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.665.302,16	1.669.064,16	1.657.008,16
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.249.859,29		

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.”

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	42.600,00	42.600,00	42.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	60.594,98		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	42.600,00	42.600,00	42.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	60.594,98		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	19.200,00	19.200,00	19.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	31.976,92		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	168.713,02		
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	58.600,00	58.600,00	58.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.010,64		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	94.800,00	94.800,00	94.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	293.700,58		

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Sport e tempo libero	comp	34.500,00	34.500,00	34.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.557,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	34.500,00	34.500,00	34.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.557,00		

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.439,03		
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.439,03		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.518,07		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.520,00	4.520,00	4.520,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	743.179,67		
3	Rifiuti	comp	158.600,00	157.600,00	157.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	316.625,13		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.664,39		
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	163.120,00	162.120,00	162.120,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.081.987,26		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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	46.070,00	46.070,00	46.070,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	65.706,12		
TOTALI MISSIONE		comp	46.070,00	46.070,00	46.070,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	65.706,12		

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	35.341,00	35.341,00	35.341,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	53.011,50		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	14.200,00	14.200,00	14.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.814,58		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.010,00	6.010,00	6.010,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	98.230,96		
TOTALI MISSIONE		comp	56.551,00	55.551,00	55.551,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	172.057,04		

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		
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	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		

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.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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.”

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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
1	Fondo di riserva	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.500,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	54.013,00	65.873,00	65.873,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	54.013,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	57.513,00	69.373,00	69.373,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	57.513,00		

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	3.050,00	0,3
2° anno	3.500,00	0,35
3° anno	3.500,00	0,35

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.800,00	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: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	42.816,00	40.507,00	38.524,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.816,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	53.020,00	55.331,00	45.258,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	53.020,00		
TOTALI MISSIONE		comp	95.836,00	95.838,00	83.782,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	95.836,00		

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	282.834,20		
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	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	282.834,20		

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019
***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.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	Istruttore direttivo tecnico	1	1
D2	Istruttore direttivo contabile	1	0
C4	Istruttore amministrativo contabile	1	1
C3	Ispettore polizia municipale	2	1
B6	Collaboratore professionale	2	2
B5	Collaboratore professionale	1	1
B3	Collaboratore professionale	1	1
B2	Operatore ausiliario	1	1
	Totale	10	8

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione G.C. n. 26 del 22/4/2016

Non sono previsti immobili in alienazione

Considerazioni Finali

La programmazione risulta coerente rispetto agli atti programmatici .

Data 27/07/2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____