
Comune di Paroldo

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (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 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

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 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

- Nota tecnica introduttiva -

In base a quanto previsto nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011., 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.

La procedura di approvazione del presente D.U.P. si conforma alle prescrizioni di cui all'art. 10 del Regolamento comunale di contabilità approvato con deliberazione C.C. 02/10/2015 n. 29.

Poiché il Comune di Paroldo ha una popolazione pari a 216 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma semplificata.

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 responsabili del servizio (quanto alla articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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.

Il Bilancio armonizzato si caratterizza dalla presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2017 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2017-2018-2019 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 226
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 211
Di cui :	maschi	n. 103
	femmine	n. 108
nuclei familiari		n. 99
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-2015 (penultimo anno precedente)		n. 216
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 0	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 5	
saldo naturale		n. - 5
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 6	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 6	
saldo migratorio		n. 0
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 211
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 6
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 7
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 28
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 104
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 66
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-2011</i> <i>Anno-2012</i> <i>Anno-2013</i> <i>Anno-2014</i> <i>Anno-2015</i>	Tasso 0,4% 2,5% 0,0% 0,0% 0,0%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-2011</i> <i>Anno-2012</i> <i>Anno-2013</i> <i>Anno-2014</i> <i>Anno-2015</i>	Tasso 2,5% 1,7% 1,8% 0,5% 2,4%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: 3,7% Laureati - 21,6% Diplomatici - 71,1% Scuola dell'Obbligo - 3,7% in età non scolare		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.2 - Scuole materne n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.3 - Scuole elementari n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.4 - Scuole medie n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /	Posti n. /
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. /	n. /	n. /	n. /
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	4	4	4	4
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	No	No	No	No
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	No	No	No	No
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,50	n. 1 hq. 0,50	n. 1 hq. 0,50	n. 1 hq. 0,50
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 94	n. 94	n. 94	n. 94
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	1,5	1,5	1,5	1,5
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi (turbina, motocoltivatore, trattorino)	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**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 24/05/2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenzia che il D.M. 20/05/2015 nell'inserire il punto 8.4 ha previsto, per i Comuni con meno di 5.000 abitanti, la predisposizione del D.U.P. semplificato che non prevede l'analisi strategica con riferimento alle condizioni esterne.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

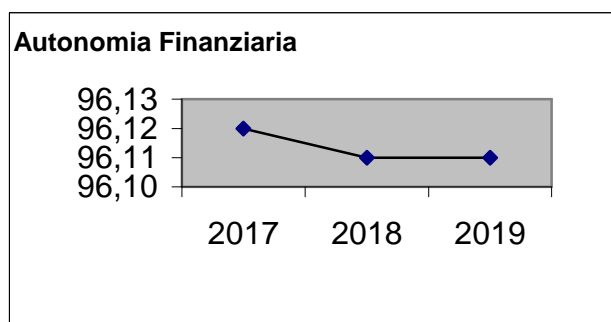
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

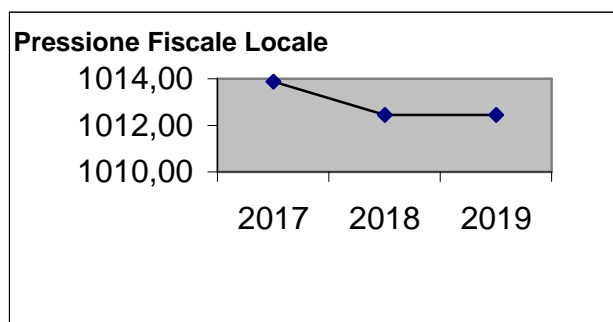
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	96,12 %	96,11 %	96,11 %
<u>Entrate Correnti</u>			



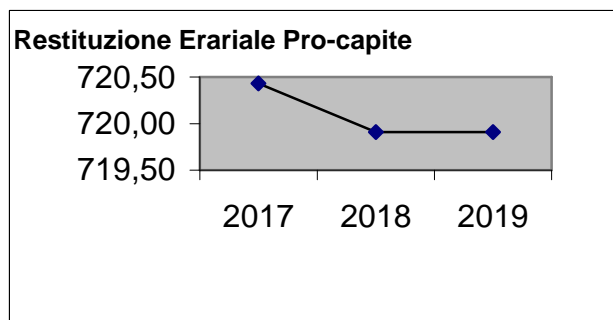
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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>	€ 1.013,87	€ 1.012,44	€ 1.012,44



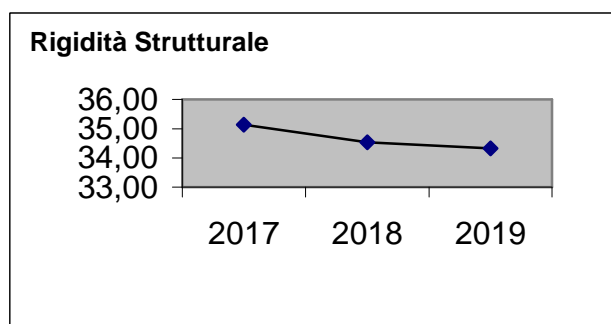
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 720,43	€ 719,91	€ 719,91



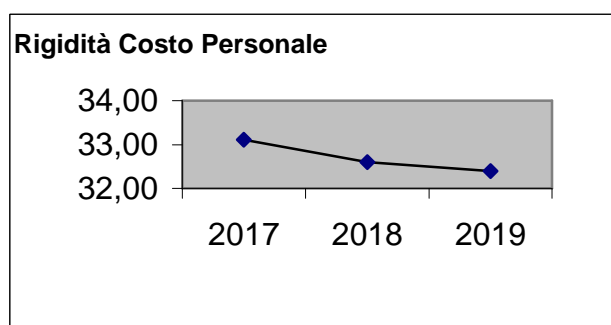
Rigidità del bilancio

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.

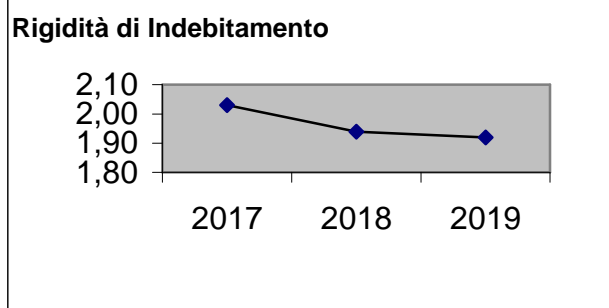
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,14 %	34,54 %	34,33 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,11 %	32,60 %	32,40 %



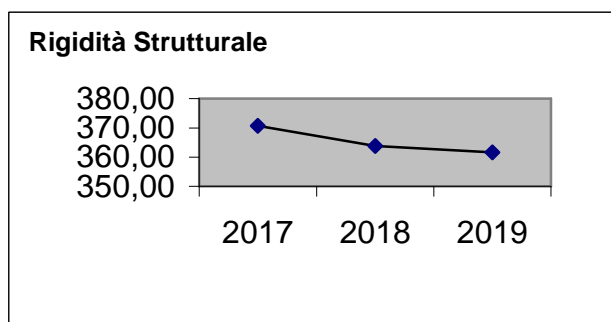
Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,03 %	1,94 %	1,92 %



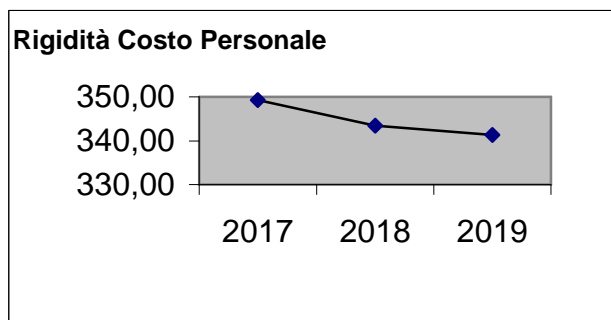
Grado di rigidità pro-capite

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.

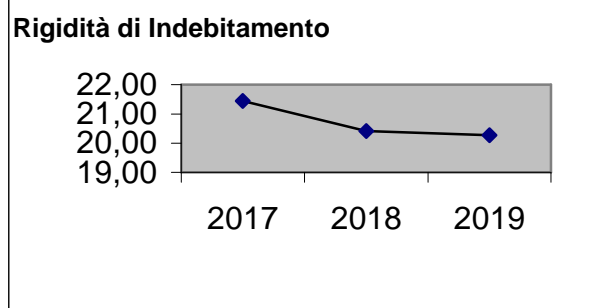
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	370,71 €	363,84 €	361,63 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	349,27 €	343,43 €	341,36 €



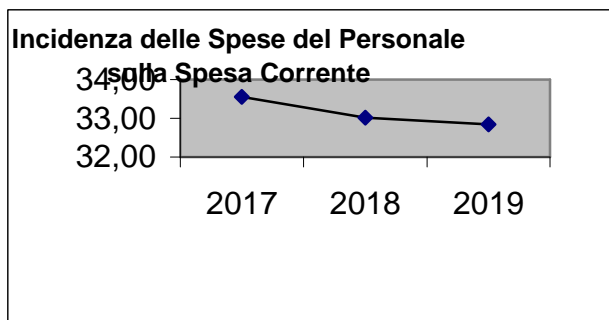
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	21,44 €	20,42 €	20,28 €



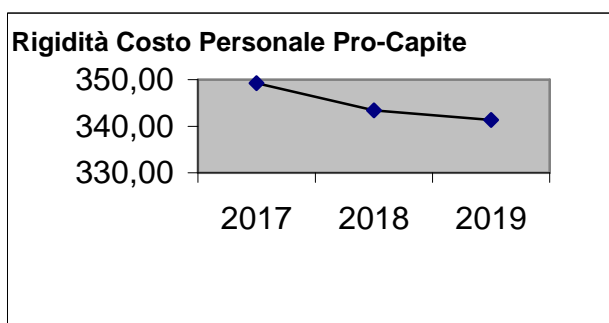
Costo del Personale

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

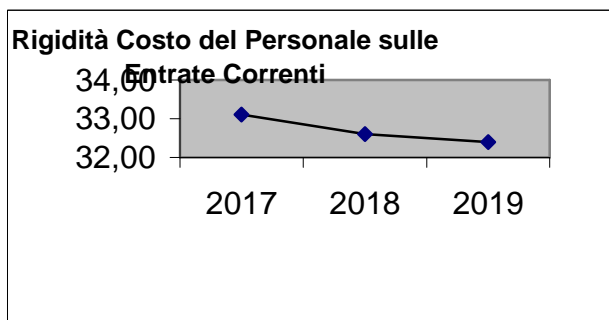
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	33,55 %	33,02 %	32,84 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	349,27 €	343,43 €	341,36 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	33,11 %	32,60 %	32,40 %



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

(*** *Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente*)

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Spesa</i>
Completamento riqualificazione energetica edificio comunale.	Contributo Fondazione C.R.T.	1.568,00			1.568,00
Realizzazione edificio polifunzionale	Contributo Fondazione C.R.C	80.000,00			80.000,00
Realizzazione elisuperficie per attività di protezione civile	Contributo Fondazione C.R.T.	35.000,00			35.000,00
Lavori di somma urgenza per ripristino danni alluvionali novembre 2016	Contributo Regione Piemonte	11.000,00			11.000,00
Realizzazione opere di urbanizzazione	Fondi propri	10.000,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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>
7570 / 2 / 1	arredo Museo del Formaggio	3.705,46	0,00	3.705,46
7630 / 7 / 2	intervento di riqualificazione energetica Municipio	69.388,60	13.750,00	55.638,60
7630 / 10 / 1	intervento riqualificazione energetica immobile adibito a centro Polifunzionale	937,75	0,00	937,75
8030 / 2 / 1	lavori di realizzazione percorso outdoor tra sport e cultura	25.480,99	0,00	25.480,99
8230 / 45 / 1	costruzione, ampliamento e completamento degli impianti della illuminazione pubblica	3.806,00	0,00	3.806,00
8230 / 50 / 1	lavori di sistemazione straordinaria di strade comunali. pronto intervento.	50.000,00	0,00	50.000,00
8230 / 60 / 1	manutenzione strade comunali Viora Marroni	151.181,40	135.210,66	15.970,74
8270 / 2 / 1	Acquisto segnaletica stradale	5.000,00	0,00	5.000,00
8530 / 10 / 1	interventi di riassetto/bonifica del territorio.	3.386,28	0,00	3.386,28
8530 / 20 / 1	lavori di consolidamento versanti in Località Cimitero e dei Viora	22.029,37	0,00	22.029,37
8770 / 2 / 1	Acquisto attrezzature per attività di Protezione Civile	2.393,30	0,00	2.393,30
	TOTALE:	337.309,15	148.960,66	188.348,49

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il Comune di Paroldo non eroga servizi pubblici.

Fiscalità Locale

Nel periodo oggetto del presente documento non si prevedono incrementi di stanziamenti a tale titolo rispetto al 2015, se non in dipendenza di vincoli normativi in essere al momento della definizione della manovra tributaria o per un ulteriore drastico taglio di trasferimenti o del fondo di solidarietà.

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

IUC – IMU

Aliquote:

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Aliquota generale	9 per mille
Terreni agricoli	esenti
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

Come per l'anno 2015, il Comune di Paroldo ha stabilito che l'aliquota applicata al tributo per i servizi indivisibili (TASI) è pari a zero per qualsiasi immobile.

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati		
Altri fabbricati e aree fabbricabili		
Fabbricati rurali strumentali		

IUC- TARI

DEFINIZIONI

Per definire le componenti dei costi e determinare la tariffa di riferimento

Tariffa di riferimento a regime: deve coprire tutti i costi afferenti al servizio e la Gestione dei Rifiuti solidi Urbani

$$\text{Somm. Entrate Tariffarie di Riferim.} = (CG + CC)n - 1 (1 + IPn - Xn) + CKn$$

CG = costi di gestione del ciclo dei servizi rif.urbani anno precedente

CC = costi comuni per attiv. Rifiuti urbani anno precedente

IP = inflaz.programm. Anno riferimento

X = recupero produttività per anno riferimento

CK = costi d'uso capitale relativi all'anno riferimento

Composizione della Tariffa di riferimento

Costi operativi di gestione : CG

CGIND (costi di gestione del ciclo sui rifiuti indifferenziati)

spazzamento strade e piazze (CSL)

raccolta e trasporto (CRT)

trattamento e smaltimento RSU (CTS)

altri costi (AC)

CGD (costi di gestione del ciclo sulla raccolta differenziata)

costi raccolta differenziata per materiale (CRD)

costi di trattamento e riciclo (CTR) al netto dei proventi della vendita di materiali e energia da rifiuti)

Costi Comuni (CC)

CARC costi amministrativi (accertamento, riscossione, contenzioso)

CGG costi generali di gestione (personale almeno al 50%

CCD costi comuni diversi

Costi d'uso del capitale (CK)

(ammortam.+accantonam.+ remuneraz. cap.reinvestito)

RIPARTIZIONE TARIFFA DOMESTICA E NON DOMESTICA

QUANTITA' TOTALE DI RIFIUTI PRODOTTI

Totale rifiuti prodotti dal Comune (Kg) 60.000,00

RIPARTIZIONE PARTE FISSA

NUMERO TOTALE UTENZE	195	% Calcolata	% Corretta
Numero Utenze domestiche	175	89,74	87,30
Numero Utenze non domestiche	20	10,26	12,70

RIPARTIZIONE PARTE VARIABILE

Calcolo della quantità stimata di rifiuti non domestici

Il punto di partenza del calcolo della tariffa col metodo normalizzato impone di calcolare con metodo stimato alcuni rapporti tra dati riferiti alle utenze domestiche e dati riferiti alle utenze non domestiche rispetto a dati totali.

Attraverso l'utilizzo delle superfici adattata secondo il coefficiente di produzione di rifiuti al mq per le attività produttive Kd, si dovrà risalire al totale di produzione di rifiuti delle utenze non domestiche.

Una volta ottenuto tale dato, si dovrà rapportare tale dato al totale dei rifiuti prodotti e si otterrà quindi l'incidenza dei rifiuti non domestici sul totale di rifiuti prodotti.

Cod	Attività produttive	gg	Kd min	Kd max	Kd utilizzato	Superficie totale	Q.tà stimata rifiuti
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	365	2,60	4,20	2,60	196,00	509,60
102	Campeggi, distributori carburanti	365	5,51	6,55	5,51	1.500,00	8.265,00
103	Stabilimenti balneari	365	3,11	5,20	3,11	0,00	0,00
104	Esposizioni, autosaloni	365	2,50	3,55	2,50	0,00	0,00
105	Alberghi con ristorante	365	8,79	10,93	8,79	376,00	3.305,04
106	Alberghi senza ristorante	365	6,55	7,49	6,55	555,30	3.637,22
107	Case di cura e riposo	365	7,82	8,19	7,82	751,60	5.877,51
108	Uffici, agenzie, studi professionali	365	8,21	9,30	8,21	200,00	1.642,00
109	Banche ed istituti di credito	365	4,50	4,78	4,50	0,00	0,00
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	365	7,11	9,12	7,11	0,00	0,00
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	365	8,80	12,45	8,80	0,00	0,00
112	Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	365	5,90	8,50	5,90	563,00	3.321,70
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	365	7,55	9,48	7,55	0,00	0,00
114	Attività industriali con capannoni di produzione	365	3,50	7,50	3,50	0,00	0,00
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	365	4,50	8,92	4,50	0,00	0,00
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	365	39,67	60,88	39,67	127,00	5.038,09
117	Bar, caffè, pasticceria	365	29,82	51,47	29,82	110,00	3.280,20
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	365	14,43	19,55	14,43	0,00	0,00
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	365	12,59	21,41	12,59	0,00	0,00
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	365	49,72	85,60	49,72	0,00	0,00
121	Discoteche, night club	365	8,56	13,45	8,56	0,00	0,00

Totale Q.tà stimata rifiuti prodotti utenze non domestiche: 34.876,36

Aumento Utenze Giornaliere (<=100%): 0.00

quindi Irnd (incidenza rifiuti non domestici) risulta essere di:

$Irnd = \text{Sommatoria Stot} * Kc / Q_{tot} \text{rifiuti} * 100$

$34.876,36 / 60.000,00 * 100 =$

% Calcolata	% Corretta
58,13	12,70

RIPARTIZIONE QTA RIFIUTI PRODOTTI TRA UTENZE DOMESTICHE E UTENZE NON DOMESTICHE

Totale rifiuti prodotti (Kg)	60.000,00
QTA rifiuti NON DOMESTICI (kg)	34.876,36
QTA rifiuti DOMESTICI (kg)	25.123,64

COSTI

Suddivisione della tariffa in parte fissa e parte variabile

La parte Fissa TF deve coprire i seguenti costi:

► Spazzamento ed lavaggio strade pubbliche (CSL)	4.600,00
► Costi ammin. accertamenti/riscoss./contenz(CARC)	3.210,00
► Costi generali di gestione (CGG)	4.800,00
► Costi comuni diversi (CCD)	400,00
► Altri costi (AC)	3.090,00
► Costi d'uso del capitale, ammort. accant. ecc. (CK)	0,00
► Somm TF = CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK	16.100,00
► Avanzo / Disavanzo anni Precedenti	0,00
► Quota per Istituti Scolastici (importo sottratto ai costi)	0,00
TOTALE COSTI FISSI	16.100,00

La parte Variabile TV è uguale ai rifiuti prodotti dalla singola utenza

► Costi raccolta e trasporti rifiuti (CRT)	4.000,00
► Costi trattamento e smaltimento rifiuti (CTS)	8.900,00
► Costi di raccolta differenziata (CRD)	3.800,00
► Costo di trattamento e riciclo (CTR)	1.200,00
► Somm TV = CRT + CTS + CRD + CTR	17.900,00
► Avanzo / Disavanzo anni Precedenti	0,00
► Contributi Differenziata	0,00
TOTALE COSTI VARIABILI	17.900,00

TOTALE COSTI **34.000,00**
(Costi Fissi + Costi Variabili)

RIPARTIZIONE DEI COSTI

RIPARTIZIONE COSTI FISSI

L'incidenza dei costi fissi domestici sul totale dei costi viene calcolata in base al rapporto utenti domestici sul totale degli utenti

TOTALE COSTI FISSI	16.100,00	% Calcolata	% Corretta
Costi fissi attribuiti alle utenze domestiche	14.055,30	89,74	87,30
Costi fissi attribuiti alle utenze non domestiche	2.044,70	10,26	12,70

RIPARTIZIONE COSTI VARIABILI

L'incidenza dei costi variabili domestici sul totale dei costi viene calcolata in base alla stessa percentuale rilevata nel calcolo dell'incidenza dei costi in base alle quantità di rifiuti prodotte

TOTALE COSTI VARIABILI	17.900,00	% Calcolata	% Corretta
Costi variabili attribuiti alle utenze domestiche	15.626,70	41,87	87,30
Costi variabili attribuiti alle utenze non domestiche	2.273,30	58,13	12,70

RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,60628	0,50928	1,00	113,33802	0,62199	70,49512
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,60628	0,59415	1,40	113,33802	0,62199	98,69316
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,60628	0,65478	1,80	113,33802	0,62199	126,89121
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,60628	0,70328	2,20	113,33802	0,62199	155,08925
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,60628	0,75179	2,90	113,33802	0,62199	204,43583
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,60628	0,78816	3,40	113,33802	0,62199	239,68339

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,50568	0,16182	2,60	0,06519	0,16949
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,50568	0,33881	5,51	0,06519	0,35920
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,50568	0,19216	3,11	0,06519	0,20274
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,50568	0,15170	2,50	0,06519	0,16298
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,50568	0,54108	8,79	0,06519	0,57302
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,50568	0,40454	6,55	0,06519	0,42699
107-Case di cura e riposo	0,95	0,50568	0,48040	7,82	0,06519	0,50979
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,50568	0,50568	8,21	0,06519	0,53521
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,50568	0,27812	4,50	0,06519	0,29336
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,50568	0,43994	7,11	0,06519	0,46350
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,50568	0,54108	8,80	0,06519	0,57367
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,50568	0,36409	5,90	0,06519	0,38462
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,50568	0,46523	7,55	0,06519	0,49218
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,50568	0,21744	3,50	0,06519	0,22817
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,50568	0,27812	4,50	0,06519	0,29336
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,50568	2,44749	39,67	0,06519	2,58609
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,50568	1,84068	29,82	0,06519	1,94397
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,50568	0,89000	14,43	0,06519	0,94069
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,50568	0,77875	12,59	0,06519	0,82074
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,50568	3,06442	49,72	0,06519	3,24125
121-Discoteche, night club	1,04	0,50568	0,52591	8,56	0,06519	0,55803

PIANO FINANZIARIO

COSTI	Parte Fissa	Parte Variabile	Totale
UTENZE DOMESTICHE	14.055,30	15.626,70	29.682,00
ATTIVITA' PRODUTTIVE	2.044,70	2.273,30	4.318,00
TOTALE COSTI	16.100,00	17.900,00	34.000,00

ENTRATE UTENZE DOMESTICHE	Parte Fissa	Parte Variabile	Totale
Utenza domestica (1 componente)	3.859,89	4.779,57	8.639,46
Utenza domestica (2 componenti)	5.119,08	5.546,56	10.665,64
Utenza domestica (3 componenti)	2.433,46	2.258,66	4.692,12
Utenza domestica (4 componenti)	2.058,74	2.326,34	4.385,08
Utenza domestica (5 componenti)	584,22	715,53	1.299,75
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	0,00	0,00	0,00
Totale	14.055,39	15.626,66	29.682,05

ENTRATE ATTIVITA' PRODUTTIVE	Parte Fissa	Parte Variabile	Totale
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	31,72	33,22	64,94
Campeggi, distributori carburanti	406,57	538,58	945,15
Stabilimenti balneari	0,00	0,00	0,00
Esposizioni, autosaloni	0,00	0,00	0,00
Alberghi con ristorante	203,45	215,46	418,91
Alberghi senza ristorante	224,64	237,11	461,75
Case di cura e riposo	361,07	383,16	744,23
Uffici, agenzie, studi professionali	101,14	107,04	208,18
Banche ed istituti di credito	0,00	0,00	0,00
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,00	0,00	0,00
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,00	0,00	0,00
Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	202,83	216,50	419,33
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,00	0,00	0,00
Attività industriali con capannoni di produzione	0,00	0,00	0,00
Attività artigianali di produzione beni specifici	0,00	0,00	0,00
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	310,83	328,43	639,26
Bar, caffè, pasticceria	202,47	213,84	416,31
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	0,00	0,00	0,00
Plurilicenze alimentari e/o miste	0,00	0,00	0,00
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	0,00	0,00	0,00
Discoteche, night club	0,00	0,00	0,00
Totale	2.044,72	2.273,34	4.318,06
TOTALE ENTRATE	16.100,11	17.900,00	34.000,11

COPERTURA COSTI: 100,00%

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Il Comune di Paroldo ha aderito e approvato l'Accordo di Programma con l'Ente Turismo Alba Langhe e Roero per l'applicazione dell'Imposta di Soggiorno secondo le seguenti tariffe:

<i>Fattispecie</i>	<i>Tariffa</i>
A persona e a notte per camera con prezzo fino a €30,00	0,50
A persona e a notte per camera con prezzo da € 30,00 a € 300,00	1,50
A persona e a notte per camera con prezzo superiore a € 300,00	2,50

***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	7.800,00	7.800,00	7.800,00
		cassa	9.600,00		
	2-Segreteria generale	comp	77.559,00	74.759,00	74.759,00
		cassa	95.997,72		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.219,00	1.957,00	1.510,00
		cassa	4.409,65		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	3.110,45		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.691,95		
	6-Ufficio tecnico	comp	45.023,00	44.827,00	44.827,00
		cassa	53.396,64		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.140,00	2.140,00	2.140,00
		cassa	3.655,25		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	8.687,00	9.135,00	9.582,00
		cassa	10.002,36		
	Totale Missione 1	comp	150.728,00	146.918,00	146.918,00
		cassa	187.864,02		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	700,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	700,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.604,75		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.604,75		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.580,00	3.100,00	3.100,00
		cassa	5.714,72		
	Totale Missione 7	comp	3.580,00	3.100,00	3.100,00
		cassa	5.714,72		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	10.100,00		
	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	200,00	200,00	200,00
		cassa	10.100,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.985,00		
	3-Rifiuti	comp	26.000,00	27.000,00	27.000,00
		cassa	35.554,09		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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	27.000,00	28.000,00	28.000,00
		cassa	37.539,09		
	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	28.300,00	31.485,00	31.515,00
		cassa	43.309,03		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	28.300,00	31.485,00	31.515,00
		cassa	43.309,03		
	1-Sistema di protezione civile	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	4.400,00		
	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	700,00	700,00	700,00
		cassa	4.400,00		
	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	4.275,00	4.275,00	4.275,00
		cassa	5.050,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.081,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.277,37		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	5.356,00	5.375,00	5.375,00
		cassa	6.327,37		

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	5.700,00	5.700,00	5.700,00
		cassa	10.540,74		
	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	5.700,00	5.700,00	5.700,00
		cassa	10.540,74		
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

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.631,00	1.510,00	1.380,00
		cassa	1.631,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	1.631,00	1.510,00	1.380,00
		cassa	1.631,00		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	224.845,00	224.638,00	224.538,00
		cassa	328.880,72		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	900.923,13	761.507,85	16.509,77	0,00		17.730,46	760.287,16
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	139.415,28				17.730,46		157.145,74
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	54.710,22	54.710,22	930,00	0,00			55.640,22
3) Terreni (patrimonio disponibile)	18.548,13	18.548,13	268,16	0,00			18.816,29
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.808.257,71	1.331.161,51	22.435,96	0,00		56.285,07	1.297.312,40
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	477.096,20				56.285,07		533.381,27
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	478.365,38	408.560,23	7.017,04	0,00		14.188,97	401.388,30
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	69.805,15				14.188,97		83.994,12
6) Macchinari, attrezzature e impianti	68.460,52	1.961,78	0,00	0,00		426,15	1.535,63
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	66.498,74				426,15		66.924,89
7) Attrezzature e sistemi informatici	10.983,66	99,60	0,00	0,00		49,80	49,80
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.884,06				49,80		10.933,86
8) Automezzi e motomezzi	48.180,96	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	48.180,96				0,00		48.180,96
9) Mobili e macchine d'ufficio	29.760,54	12.998,26	0,00	0,00		2.512,85	10.485,41
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.762,28				2.512,85		19.275,13
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	2.085,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.085,00				0,00		2.085,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		2.589.547,58	47.160,93	0,00	0,00	91.193,30	2.545.515,21

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	11.000,00	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 :	116.568,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	3.000,00	2.900,00	3.000,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	14.789,08	61.925,08	55.754,05	48.769,38	45.131,61	42.235,95
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	6.151,92	6.171,03	6.984,67	3.637,77	2.895,66	2.953,57
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)	53.287,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	61.925,08	55.754,05	48.769,38	45.131,61	42.235,95	39.282,38
Nr. Abitanti al 31/12	218	218	218	218	218	218
Debito medio x abitante	284,06	255,75	223,71	207,03	193,74	180,19

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	2.485,93	2.120,02	1.808,87	1.631,00	1.510,00	1.380,00
Quota capitale	6.171,03	6.536,94	3.637,77	3.000,00	2.900,00	3.000,00
Totale fine anno	8.656,96	8.656,96	5.446,64	4.631,00	4.410,00	4.380,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	14.789,08	61.925,08	55.754,05	48.769,38	45.131,61	42.235,95
Oneri finanziari	2.485,93	2.120,02	1.808,87	1.631,00	1.510,00	1.380,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,19	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	2.485,93	2.120,02	1.808,87	1.631,00	1.510,00	1.380,00
Entrate correnti	242.593,98	263.271,21	274.156,80	227.845,00	227.538,00	227.538,00
% su entrate correnti	1,02 %	0,81 %	0,66 %	0,72 %	0,66 %	0,61 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	227.845,00 0,00	227.538,00 0,00	227.538,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	224.845,00 0,00 2.087,00	224.638,00 0,00 2.535,00	224.538,00 0,00 2.982,00
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>	(-)	3.000,00 0,00	2.900,00 0,00	3.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Paroldo	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	137.568,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	137.568,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	29.746,32
Entrata	(+)	991.842,19
Spesa	(-)	974.481,02
Differenza	=	47.107,49

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.C.E.M.	Raccolta Rifiuti	0,24
Ente Turismo Alma Bra Langhe e Roero S.c.a.r.l.	Turistico	0,25

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CALSO S.p.A.	Servizio Idrico	1,23

UNIONI

Il Comune di Paroldo fa parte dell'Unione Montana Alta Langa a cui ha aderito con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 in data 20/12/2013.

CONVENZIONI

Il Comune di Paroldo ha attive le seguenti convenzioni:

- Servizio di segreteria comunale con i Comuni di Niella Belbo, San Benedetto Belbo, Igliano, Saliceto e Roccavignale. Il monte ore a carico del Comune di Paroldo ammonta a 5 ore/settimanali.
- Le funzioni fondamentali della Polizia Locale, della Protezione Civile e del Catasto sono incardinate in capo all'Unione Montana Alta Langa.

ASSOCIAZIONI

Il Comune di Paroldo aderisce all'Associazione Nazionale Piccoli Comuni Italiani (A.N.P.C.I.)

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 12,55		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°1 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 0	* Provinciali Km. 22	* Comunali Km. 12
* Vicinali Km. 5	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	X	–
* Piano reg. approvato	X	–
* Progr. di fabbricazione	–	X
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
C.C. n. 21 del 12/04/1986 D.G.R. 30/08/1988 n. 51-23200 C.C. n. 29 del 19/12/2002		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X
* Altri strumenti (specificare) _____ _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) sì _ no X se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____/_____/_____/_____	_____/_____/_____/_____
P.I.P	_____/_____/_____/_____	_____/_____/_____/_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	2.417,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	55.688,55	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.800,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	145.602,18	29.746,32		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	45.600,16	previsione di competenza	168.634,80	155.612,00	155.500,00	155.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	41.263,32	previsione di cassa	208.097,90	201.212,16		
			previsione di competenza	27.307,43	8.850,00	8.850,00	8.850,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	46.859,93	previsione di cassa	58.070,75	50.113,32		
			previsione di competenza	78.214,57	63.383,00	63.188,00	63.188,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	331.948,44	previsione di cassa	113.987,58	110.242,93		
			previsione di competenza	310.718,00	137.568,00	5.000,00	5.000,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	528.366,18	469.516,44		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	62.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	62.000,00	0,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	11.857,34	previsione di competenza	148.900,00	148.900,00	148.900,00	148.900,00
			previsione di cassa	153.382,80	160.757,34		
	TOTALE TITOLI	477.529,19	previsione di competenza	795.774,80	514.313,00	381.438,00	381.438,00
			previsione di cassa	1.123.905,21	991.842,19		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	477.529,19	previsione di competenza	855.680,35	514.313,00	381.438,00	381.438,00
			previsione di cassa	1.269.507,39	1.021.588,51		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

IMPOSTA DI SOGGIORNO

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

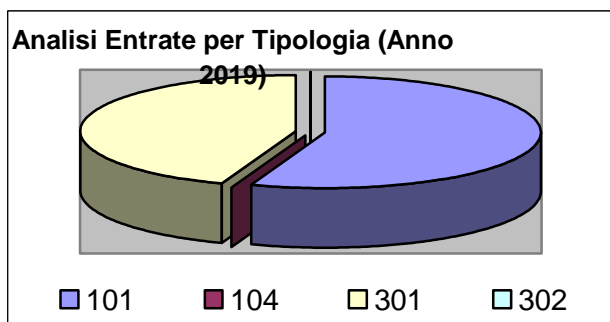
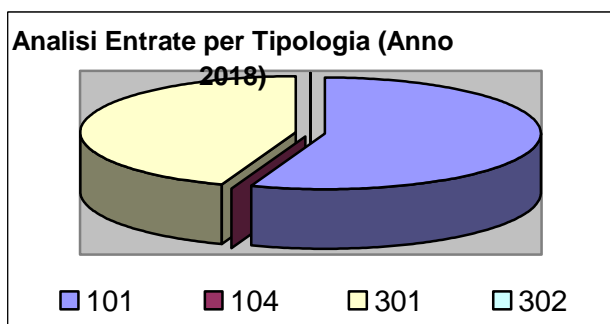
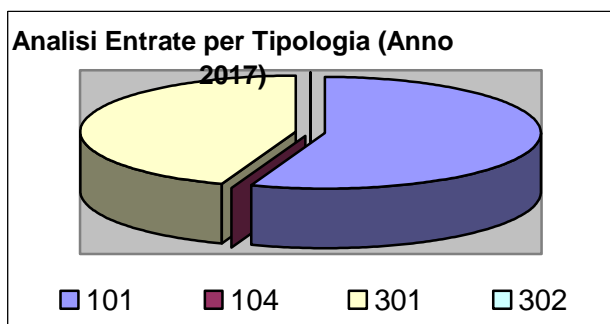
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	86.500,00	86.500,00	86.500,00
		cassa	125.318,30		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	69.112,00	69.000,00	69.000,00
		cassa	75.893,86		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			155.612,00	155.500,00	155.500,00
		cassa	201.212,16		

*IUC: IMU E TASI*

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Imposta Municipale unica (IMU): per l'anno 2017 sono confermate le aliquote nelle seguenti misure:

<i>Fattispecie</i>	<i>2017</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Aliquota generale	9 per mille
Terreni agricoli	esenti
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

TASI: Tributo destinato alla copertura dei costi e dei servizi indivisibili erogati dai Comuni.

Per l'anno 2017, così come già deliberato dal Consiglio Comunale nel corso degli esercizi 2015 e 2016, il Comune di Paroldo ha stabilito che l'aliquota applicata al tributo per i servizi indivisibili (TASI) è pari a zero per qualsiasi immobile.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Viene confermata l'aliquota di 0,60 punti percentuali. La stima è stata effettuata utilizzando i dati delle ultime erogazioni effettuate e le indicazioni desunte dalla banca dati ministeriali.

TARSU-TARES-TARI

Le tariffe sono determinate sulla base del piano finanziario.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo stima sulla base della normativa vigente.

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

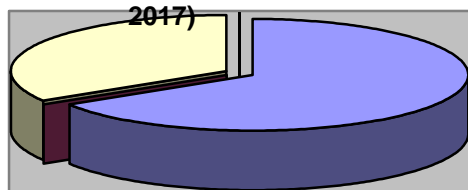
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Responsabile del Servizio Economico Finanziario

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Responsabile del Servizio Economico Finanziario

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

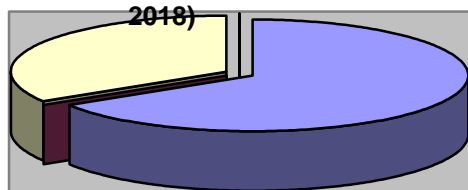
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	5.850,00	5.850,00	5.850,00
		cassa	8.113,32		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	42.000,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			8.850,00	8.850,00	8.850,00
		cassa	50.113,32		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



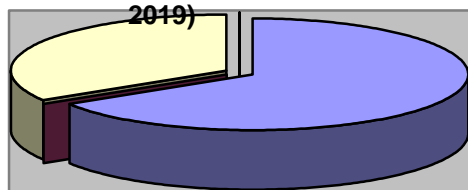
■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

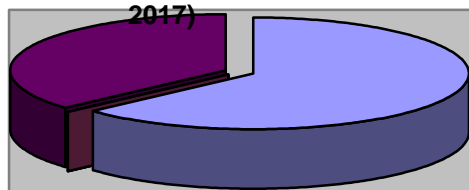


■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi entrate: Politica tariffaria

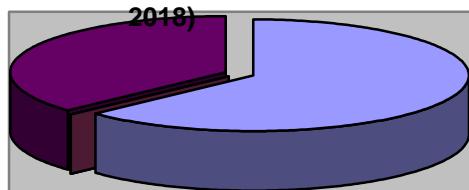
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	40.095,00	39.900,00	39.900,00
		cassa	61.533,39		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	20,00	20,00	20,00
		cassa	20,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	23.268,00	23.268,00	23.268,00
		cassa	48.689,54		
TOTALI TITOLO		comp	63.383,00	63.188,00	63.188,00
		cassa	110.242,93		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



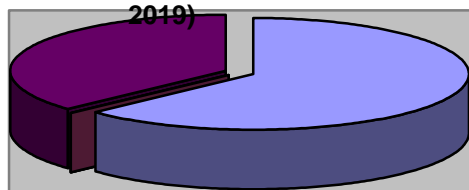
■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

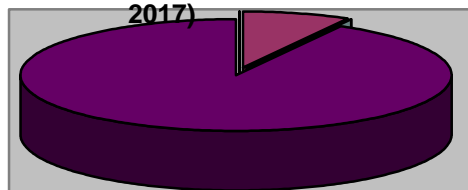
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



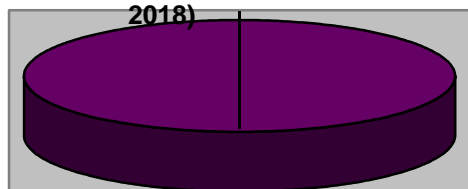
■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

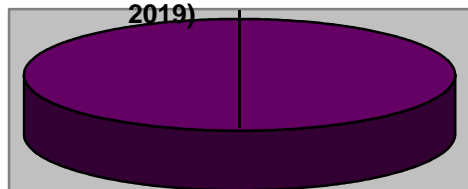
Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	11.000,00	0,00	0,00
		cassa	193.650,03		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	126.568,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	267.866,41		
TOTALI TITOLO		comp	137.568,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	469.516,44		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

100 200 300 400 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

100 200 300 400 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)




100 200 300 400 500

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Parte Corrente			
Investimenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

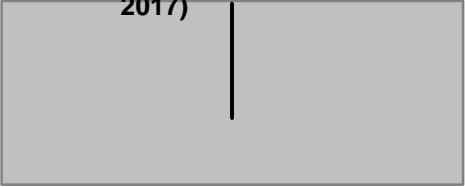
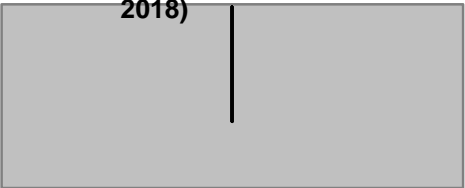
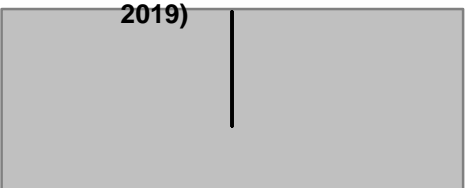
<div>Analisi</div> <div>  1 </div>					
<div>Analisi</div> <div>  1 </div>		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
<div>Analisi</div> <div>  1 </div>					
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma

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

Non è prevista la fattispecie.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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.

Nel corso del triennio non è previsto il ricorso al credito.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

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

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

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

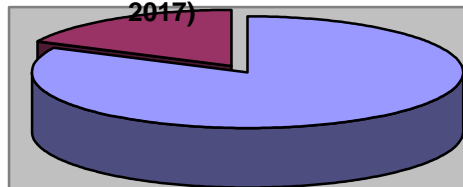
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) € 263.271,21

Limite 5/12 € 109.696,34

Ad oggi il Comune non ha deliberato l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria e conseguentemente non è stata iscritta alcuna previsione a bilancio.

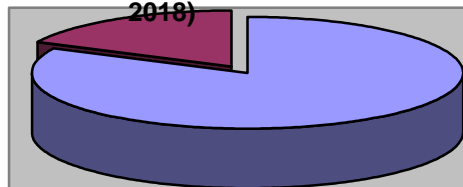
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	122.400,00	122.400,00	122.400,00
		cassa	127.719,82		
200	Entrate per conto terzi	comp	26.500,00	26.500,00	26.500,00
		cassa	33.037,52		
TOTALI TITOLO					
		comp	148.900,00	148.900,00	148.900,00
		cassa	160.757,34		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

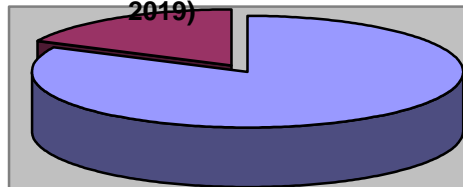
■ 100

■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

■ 100

■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 100

■ 200

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	168.456,99
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	26.516,63
3) Entrate extratributarie (titolo III)	68.297,59
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	263.271,21
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	26.327,12
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	26.327,12
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

--	--

Non è previsto il ricorso all'indebitamento nel triennio 2017-2019.

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	150.728,00	146.918,00	146.918,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	192.864,02		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	700,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	150,00	150,00	150,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	81.568,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	175.204,56		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	3.580,00	3.100,00	3.100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	31.195,71		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	10.200,00	5.200,00	5.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	45.515,65		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	27.000,00	28.000,00	28.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	37.539,09		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	39.300,00	31.485,00	31.515,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	259.296,43		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	35.700,00	700,00	700,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	41.793,30		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	5.356,00	5.375,00	5.375,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.327,37		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	5.700,00	5.700,00	5.700,00

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
		previsione di cassa	10.540,74		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		<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	1.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	4.631,00	4.410,00	4.380,00
		<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	4.631,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	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 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	148.900,00	148.900,00	148.900,00
		<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	167.723,15		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	514.313,00	381.438,00	381.438,00
		<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	974.481,02		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	514.313,00	381.438,00	381.438,00
		<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	974.481,02		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

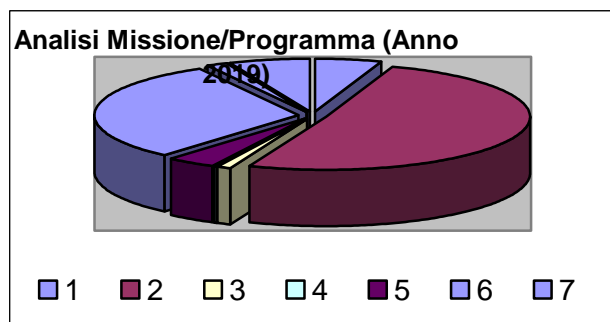
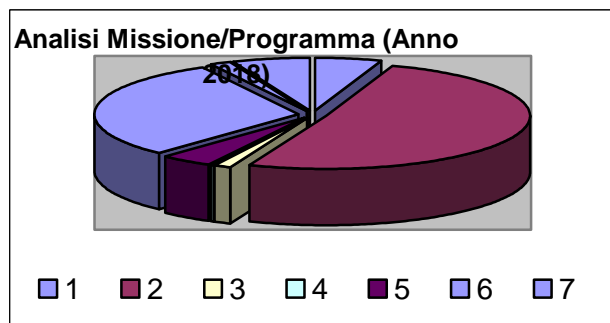
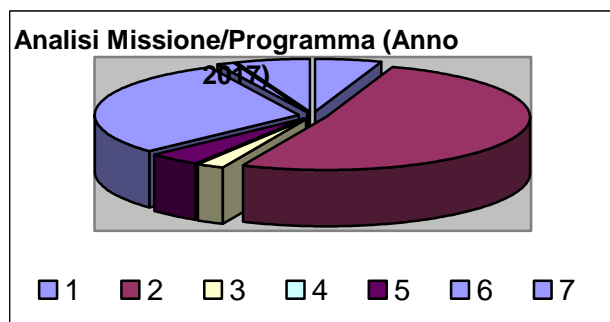
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	7.800,00	7.800,00	7.800,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.600,00			
2	Segreteria generale	comp	77.559,00	74.759,00	74.759,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	95.997,72			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.219,00	1.957,00	1.510,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.409,65			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	300,00	300,00	300,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.110,45			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.691,95			
6	Ufficio tecnico	comp	45.023,00	44.827,00	44.827,00	Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.396,64			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.140,00	2.140,00	2.140,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.655,25			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	8.687,00	9.135,00	9.582,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.002,36			
TOTALI MISSIONE		comp	150.728,00	146.918,00	146.918,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	192.864,02			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

- n. 1 Segretario Comunale in Convenzione con i Comuni di Niella Belbo, San Benedetto Belbo, Igliano, Saliceto e Roccavignale
- n. 1 Responsabile del Servizio Tecnico
- n. 1 Responsabile del Servizio Finanziario (incarico ex art. 1 comma 557 legge 311/2004)
- n. 1 Istruttore amministrativo

Dotazioni strumentali:

- n. 3 personal computer
- n. 1 fotocopiatore multifunzionale
- n. 3 stampanti
- n. 2 scanner

Dotazione mezzi:

- n. 1 Bremak
- n. 1 PK
- n. 1 motocoltivatore

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

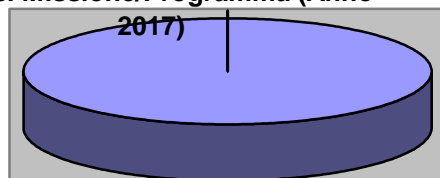
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	500,00	500,00	500,00	Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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	700,00			

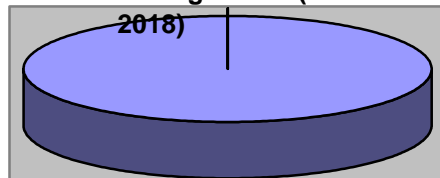
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

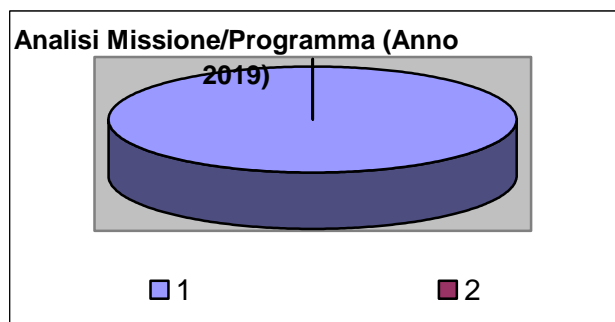
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2



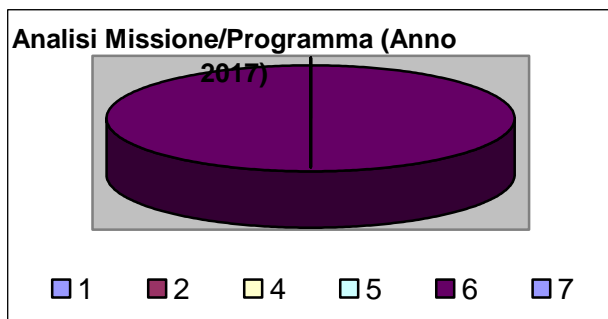
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

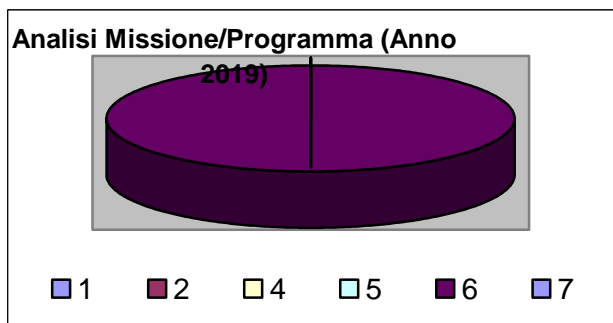
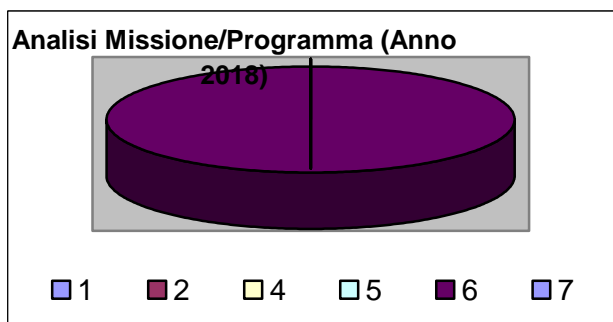
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma				Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp		0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp		0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
4	Istruzione universitaria	comp		0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp		0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp		150,00	150,00	150,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		150,00			
7	Diritto allo studio	comp		0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
TOTALI MISSIONE		comp		150,00	150,00	150,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		150,00			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

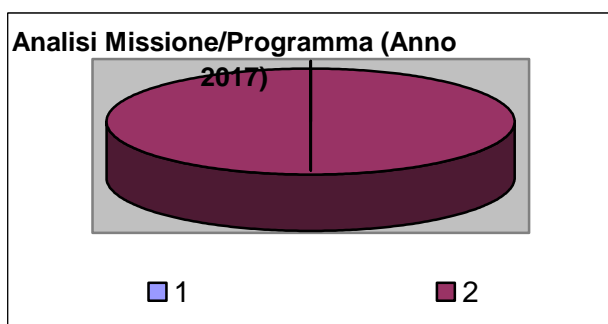
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

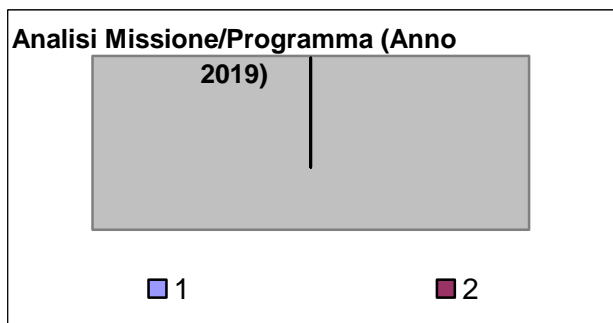
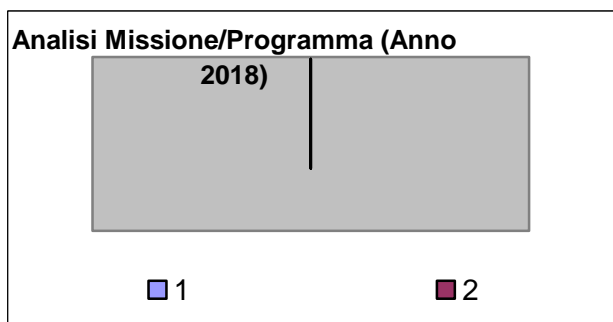
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/> Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	81.568,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	175.204,56			
TOTALI MISSIONE		comp	81.568,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	175.204,56			





Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

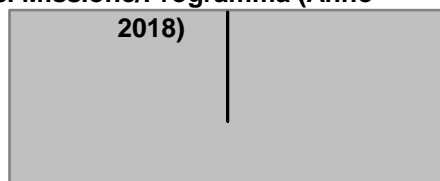
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

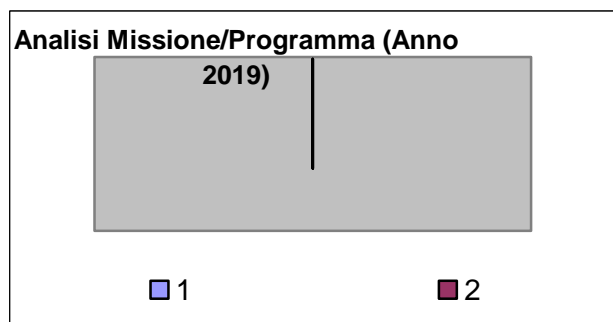
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

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>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.580,00	3.100,00	3.100,00	Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.195,71			
	TOTALI MISSIONE	comp	3.580,00	3.100,00	3.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.195,71			

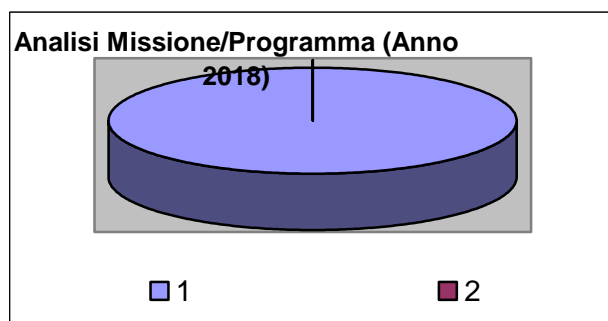
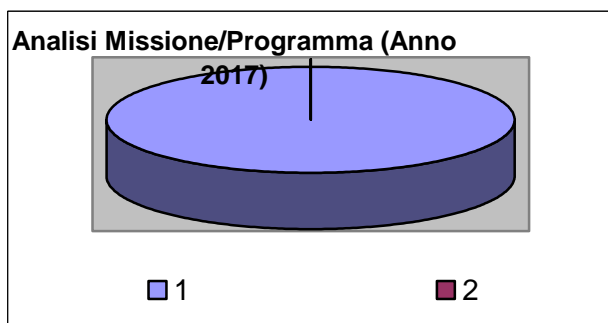
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

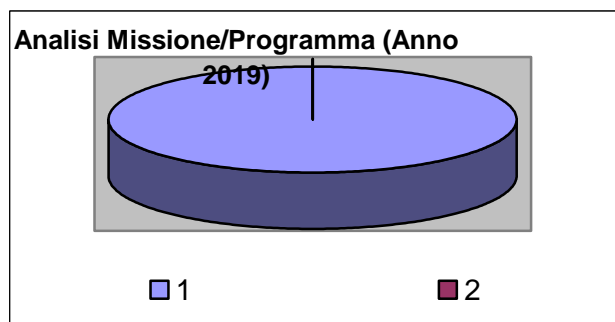
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	10.200,00	5.200,00	5.200,00	Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.515,65			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.200,00	5.200,00	5.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.515,65			





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

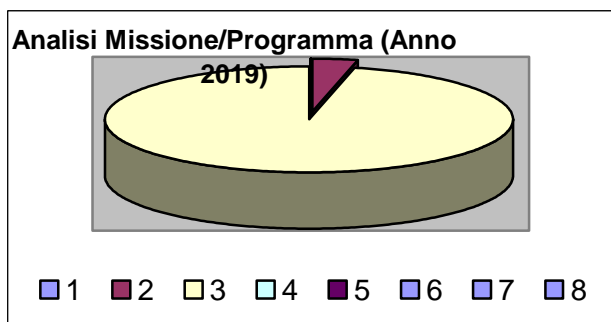
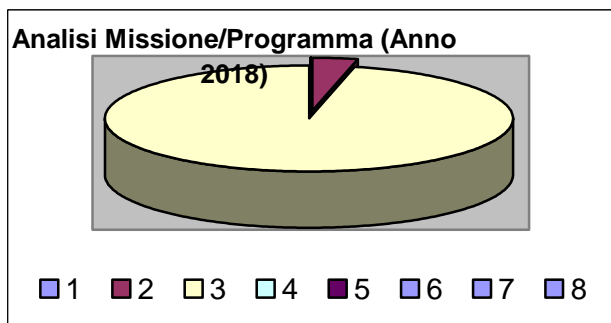
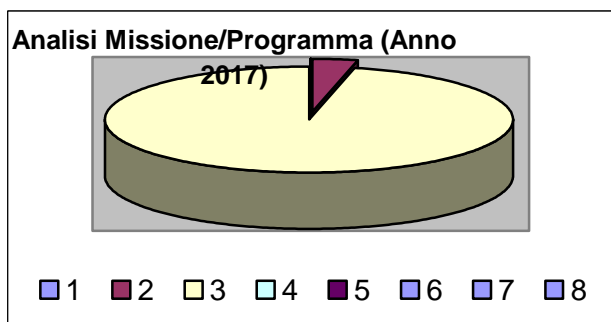
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili	
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Geom. Rocco Chiapasco	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	1.985,00				
3	Rifiuti	comp	26.000,00	27.000,00	27.000,00	Geom Rocco Chiapasco	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	35.554,09				
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
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	27.000,00	28.000,00	28.000,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	37.539,09				



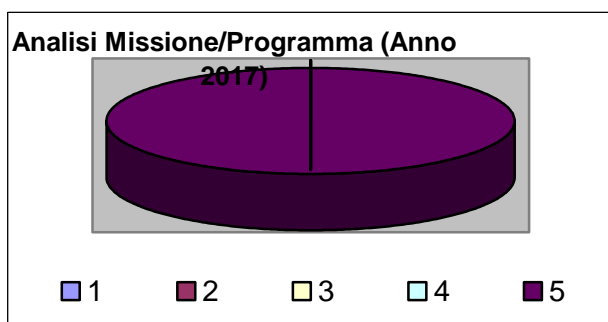
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

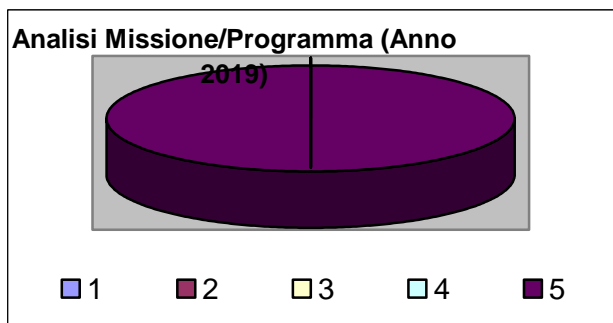
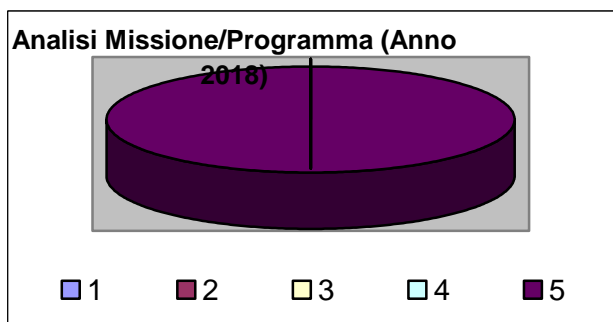
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili	
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	39.300,00	31.485,00	31.515,00	Geom. Rocco Chiapasco	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	259.296,43				
TOTALI MISSIONE		comp	39.300,00	31.485,00	31.515,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	259.296,43				





Missione 11 - Soccorso civile

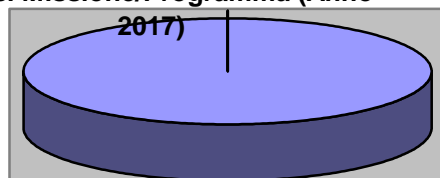
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma				Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	35.700,00	700,00	700,00	Geom. Rocco Chiapasco	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	41.793,30				
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
TOTALI MISSIONE		comp	35.700,00	700,00	700,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	41.793,30				

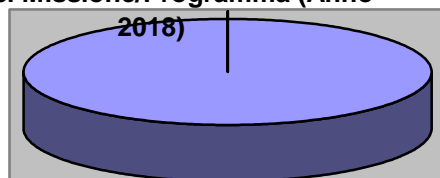
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

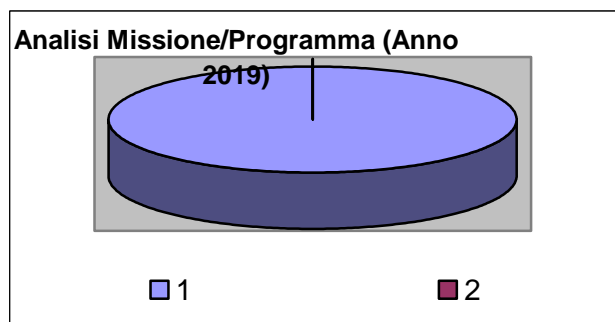
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2



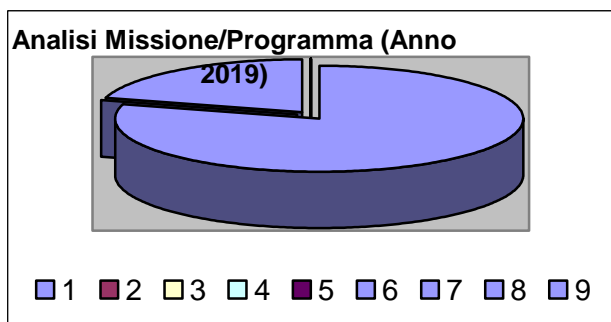
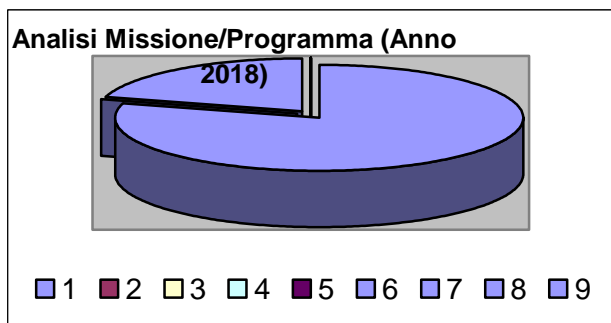
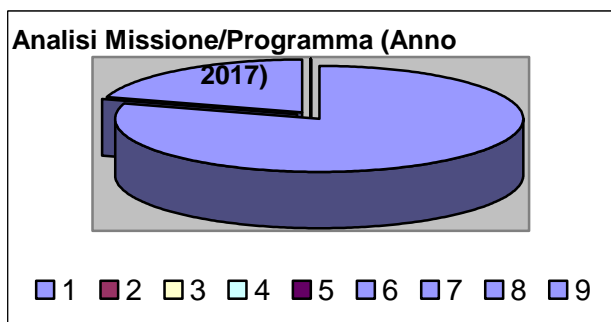
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</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	4.275,00	4.275,00	4.275,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.050,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.081,00	1.100,00	1.100,00	Geom. Rocco Chiapasco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.277,37			
	TOTALI MISSIONE	comp	5.356,00	5.375,00	5.375,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.327,37			



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

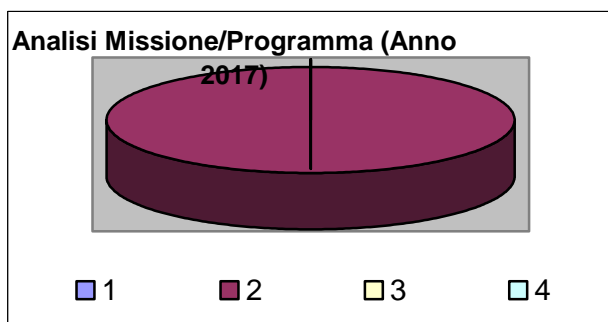
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

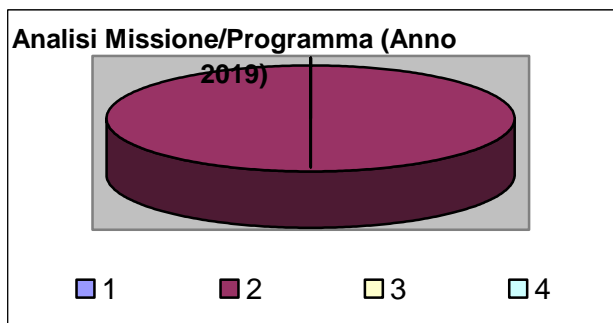
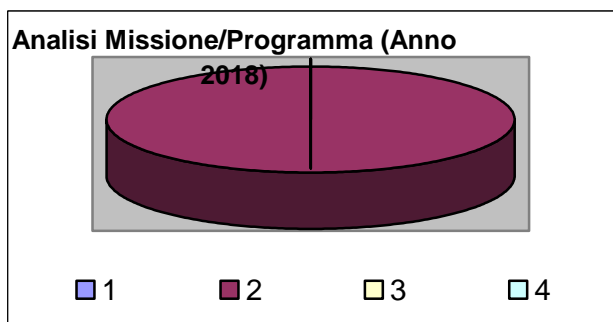
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	5.700,00	5.700,00	5.700,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.540,74			
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	5.700,00	5.700,00	5.700,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	10.540,74				





Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

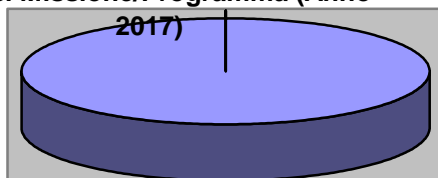
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

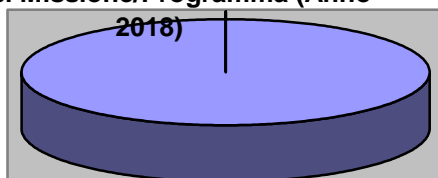
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.087,26	2.534,53	2.981,80	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

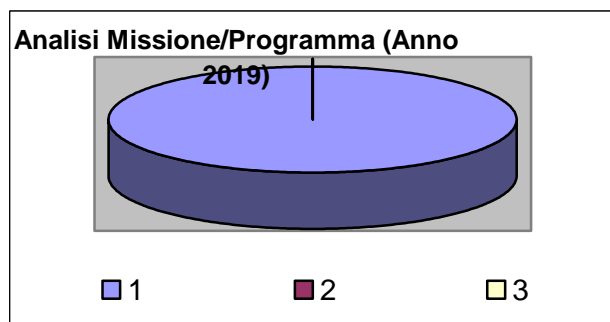


■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3



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 di crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un 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	€ 1.000,00
2° anno	€ 1.000,00
3° anno	€ 1.000,00

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 competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo
1° anno	€ 3.600,00
2° anno	
3° anno	

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

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	Importo
1° anno	€ 2.087,26
2° anno	€ 2.534,53
3° anno	€ 2.981,80

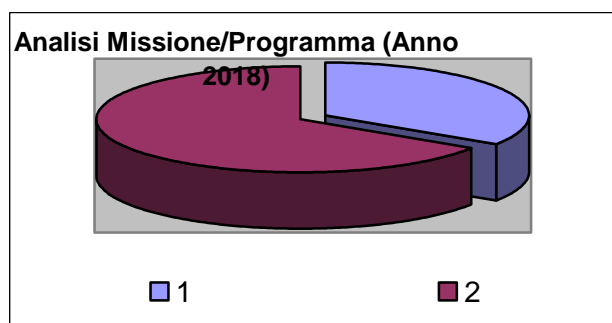
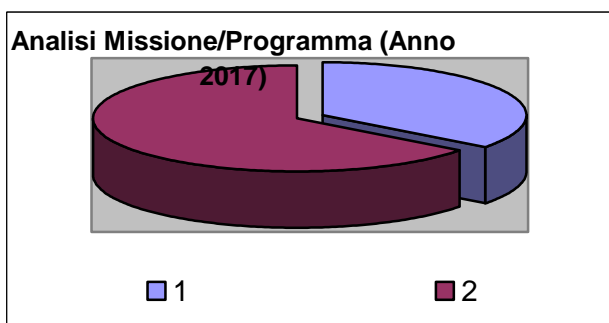
Missione 50 - Debito pubblico

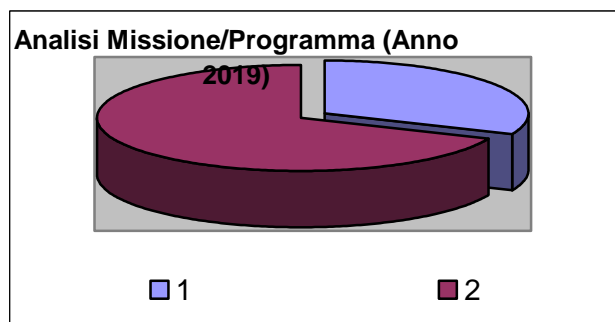
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.631,00	1.510,00	1.380,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.631,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.000,00	2.900,00	3.000,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.631,00	4.410,00	4.380,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.631,00			





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>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp 0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

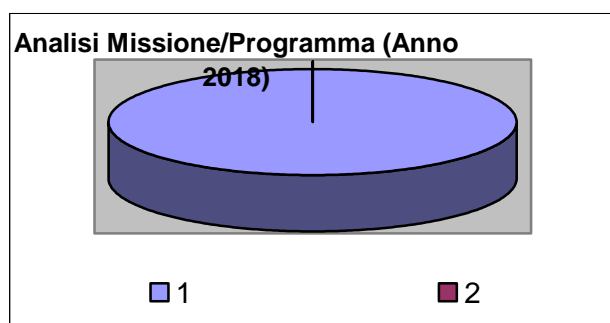
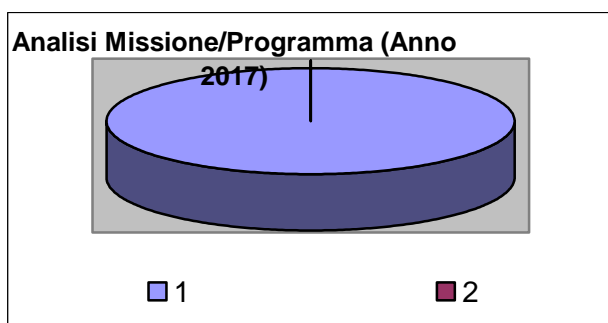
Missione 99 - Servizi per conto terzi

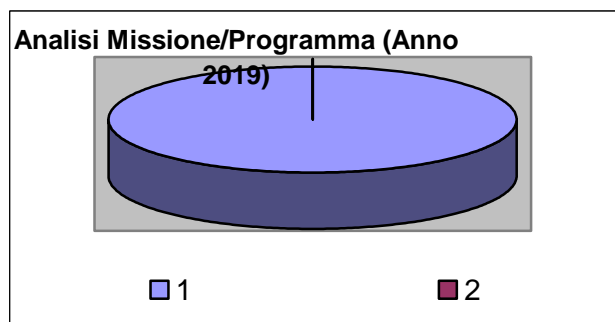
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	148.900,00	148.900,00	148.900,00	Dott.ssa Monica Basso
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	167.723,15			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	148.900,00	148.900,00	148.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	167.723,15			





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
n° 28 - Noleggio fotocopiatore e costo copie	732,00	732,00	0,00
n° 80 - Incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.) per il periodo dall'01.10.2015 al 31.12.2018. (Somme Reiscritte anno 2017)	1.015,04	1.015,04	0,00
n° 153 - Servizio di conservazione documenti informatici - Rinnovo - Periodo 01/01/2017-31/12/2017. Affidamento incarico ed impegno di spesa.	780,80	0,00	0,00
n° 164 - Servizio sgombero neve. Anno 2017	6.788,08	6.788,08	0,00
n° 173 - Affidamento servizio elaborazione stipendi 2017/2019	1.786,08	1.786,08	0,00
n° 174 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - Cimitero comunale	400,00	0,00	0,00
n° 175 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - Sede ed uffici comunali	1.000,00	0,00	0,00
n° 176 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - centro polifunzionale	1.700,00	0,00	0,00
n° 177 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - Edifici area verde e magazzino	2.900,00	0,00	0,00
n° 178 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - Impianto ripetitore TV	1.200,00	0,00	0,00
n° 179 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - Edifici in loc. Cavallini	600,00	0,00	0,00
n° 180 - Fornitura energia elettrica anno 2017 - Illuminazione pubblica	14.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	32.902,00	10.321,20	0,00

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

*(*** Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

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

Non sono previsti investimenti per importo pari o superiore a €uro 100.000,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B	1	0			
C	1	1			
D	2	1			
Dir.					
Segr.		1 (in convenzione con Igliano, San Benedetto Belbo, Niella Belbo, Saliceto, Roccavignale)			

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

di ruolo n. 2

fuori ruolo n.

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	D3 - Istruttore Direttivo Tecnico	1	1
B	B1 - Cantoniere	1 part time	Previsione di comando parziale dal Comune di Mombarcaro

<i>AREA AMMINISTRATIVA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	C2 - Istruttore Amministrativo	1	1

<i>AREA ECONOMICO FINANZIARIA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	D4 - Istruttore Direttivo Contabile	1 part time	Previsione di incarico ex art. 1 comma 557 Legge 311/2004

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazioni di beni patrimoniali nel corso dell'anno 2017.

Considerazioni Finali

Data 21/03/2017

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____