
Comune di Rivarolo Canavese

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Rivarolo Canavese ha un popolazione pari a 12539 abitanti al 31.12.2017, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma completa prevista per il D.U.P

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2019-2021) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2019), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni.

Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2019 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 2019-2020-2021 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 2019 85 %
- Anno 2020 95 %
- Anno 2021 100 %

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 12356
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente 2017 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 12539
Di cui :	maschi	n. 6074
	femmine	n. 6465
nuclei familiari		n. 5555
comunità/convivenze		n. 9
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2017 (penultimo anno precedente)		n. 12603
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 83	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 147	
saldo naturale		n. -64
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 526	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 526	
saldo migratorio		n. 0
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2017 (penultimo anno precedente) di cui		n. 12539
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 574
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 844
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1874
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 6151
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 3096
1.1.14 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 15.275

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1.3.2.1 - Asili nido n. 1 (comunale)	Bambini n. 24	Posti n. 24__	Posti n. 24__	Posti n. 24__
1.3.2.2 - Scuole materne n. 8 (n. 4 statali + 4 paritarie)	Alunni n.366	Posti n.366__	Posti n. 366__	Posti n. 366__
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 4 (n. 2 statali + 2 paritarie)	Alunni n. 625	Posti n. 625__	Posti n. 625__	Posti n. 625__
1.3.2.4 - Scuole medie n. 2 (n. 1 statale + 1 paritaria)	Alunni n. 344	Posti n. 344__	Posti n. 344__	Posti n. 344__
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. _0__	n. _0__	n. _0__	n. _0__
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	NO	NO	NO	NO
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	95	95	95	95
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	hq. 12__	hq. 12__	hq. 12__	hq. 12__
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 3108_	n. 3108__	n. _3108__	n. 3108__
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - racc. diff.ta				
	50.070	51.000	51.000	51.000
	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 3	n. 3_	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli	n. 10_	n. 10_	n. 10_	n. 10_
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 68	n. 68	n. 68	n. 68

Per gli anni 2019 – 2020 e 2021 non sono previste variazioni strutturali e conseguenti oscillazioni significative sul numero utenti.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

ATTIVITA' PRODUTTIVE AL 31/12/2017

esercizi commerciali (vicinato, medie compresi quelli inseriti in C.C.)	320
esercizi di somministrazione alimenti e bevande (compresi trattenimento e svago)	68
Grandi Strutture di vendita Centri Commerciali	1
acconciatori	33
estetiste	19
Poliambulatori medici	3
Distributori carburanti	4
Attività artigianali alimentari	19
Agenzie viaggio	6
Centri massaggi/ tatoo/grotte sale	4
Strutture ricettive	1
Commercio elettronico	30
Produzioni industriali	16
Attività agricole	65

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

È intenzione del Governo continuare nel solco delle politiche economiche adottate sin dal 2014, volte a liberare le risorse del Paese dal peso eccessivo dell'imposizione fiscale e a rilanciare al tempo stesso gli investimenti e l'occupazione, nel rispetto delle esigenze di consolidamento di bilancio. Nello scenario programmatico prosegue la discesa dell'indebitamento netto al 2,1 per cento nel 2017, quindi all'1,2 nel 2018, allo 0,2 nel 2019 fino a raggiungere un saldo nullo nel 2020; le previsioni incorporano le misure di politica fiscale e controllo della spesa, in via di definizione, che ridurranno l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche dello 0,2 per cento del PIL nel 2017. La variazione del saldo strutturale è in linea con il braccio preventivo del Patto di Stabilità e Crescita in tutto il triennio 2019-2021. Il pareggio di bilancio strutturale verrebbe pienamente conseguito nel 2020 e nel 2021.

In merito alle clausole di salvaguardia tuttora previste in termini di aumento delle aliquote IVA e delle accise, il Governo intende sostituirle con misure sul lato della spesa e delle entrate, comprensive di ulteriori interventi di contrasto all'evasione. Tale obiettivo sarà perseguito nella Legge di Bilancio per il 2019, la cui composizione verrà definita nei prossimi mesi, anche sulla scorta della riforma delle procedure di formazione del bilancio che faciliterà la revisione della spesa.

La previsione del rapporto debito/PIL formulata per il 2019 è pari al 2,6 per cento; incorpora eventuali interventi di ricapitalizzazione precauzionale di alcune banche e proventi da dismissioni immobiliari e di quote di aziende pubbliche. Dopo la stabilizzazione conseguita negli ultimi esercizi, si tratterebbe del primo incremento dell'indicatore dall'avvio della crisi.

Il Governo ritiene prioritario proseguire nell'azione di rilancio degli investimenti pubblici; pesano in tal senso significativamente le manovre di finanza pubblica adottate tra il 2008 e il 2017, che considerati i tempi di realizzazione delle opere stanno frenando la crescita della spesa per gli investimenti negli anni successivi. Per conseguire una maggiore efficienza e razionalizzazione della spesa per investimenti occorre riattivare un corretto percorso di programmazione e valutazione delle opere, fornendo certezze procedurali e finanziarie indispensabili all'attività di investimento; a fronte della carenza di capacità di valutazione e progettazione delle stazioni appaltanti e delle Amministrazioni che programmano e finanziano la realizzazione di opere pubbliche, il Governo intende costituire organismi che a livello centrale svolgano attività di supporto tecnico e valutativo alle Amministrazioni anche locali.

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

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

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

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

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

Il Programma Nazionale di Riforma

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

promossi in questi anni per rimuovere gli impedimenti strutturali alla crescita su molti fronti, quali ad esempio il mercato del lavoro, il settore bancario, il mercato dei capitali, le regole fiscali, la scuola, la pubblica amministrazione, la giustizia civile. Il Programma Nazionale di Riforma 2019 intende proseguire nell'ambiziosa azione riformatrice avviata nel 2014 per il cambiamento strutturale del tessuto economico e sociale del Paese; una parte significativa del programma iniziale di interventi è stata realizzata, come riconosciuto anche dal recente Rapporto sull'Italia redatto dalla Commissione Europea.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il benessere equo e sostenibile

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

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

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

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

I dati mostrano, per il triennio 2015-2017, un sostanziale miglioramento degli indicatori considerati con l'eccezione delle emissioni che, ovviamente, risentono degli effetti della ripresa economica. In particolare, la disuguaglianza mostra un calo significativo frutto della crescita dell'occupazione e dell'efficacia delle misure messe in campo in questi anni. Il Governo si pone l'obiettivo di continuare a ridurre la disuguaglianza nel corso del prossimo triennio.

La necessaria riforma dell'Unione europea

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

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

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

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

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

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

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

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

Il percorso programmatico di finanza pubblica – DEFR Regione Piemonte

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

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

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

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

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

La priorità programmatica è costituita dal “Patto per il Sociale”, approvato dalla Giunta Regionale nell'ottobre 2015 e basato su quattro ambiti strategici per il welfare piemontese:

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

Efficienza organizzativa: sono incluse tutte le politiche volte a garantire il funzionamento del sistema della “macchina regionale” e a renderlo più efficiente. In particolare, vi rientrano i servizi

istituzionali, generali e di gestione, i fondi e gli accantonamenti e il debito pubblico.

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

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

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

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

L'economia piemontese

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

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

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

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

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

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

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

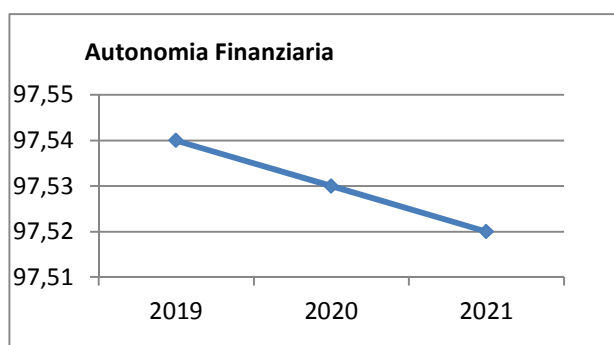
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

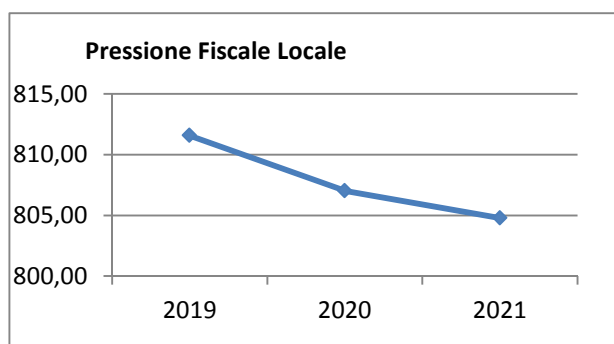
Autonomia Finanziaria	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	97,54 %	97,53 %	97,52 %
<u>Entrate Correnti</u>			



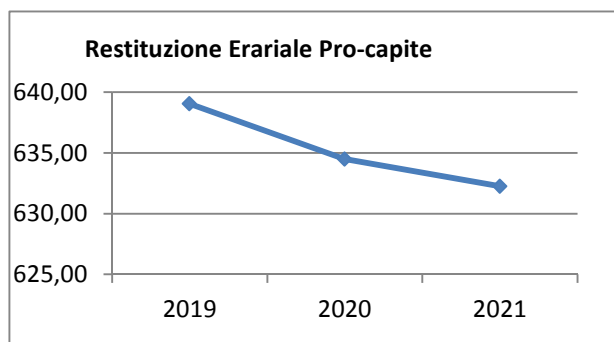
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 811,59	€ 807,04	€ 804,81



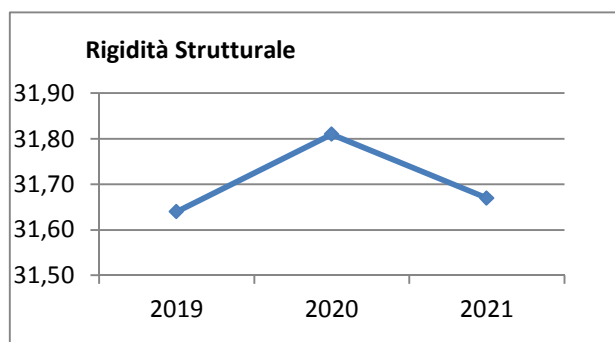
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 639,05	€ 634,50	€ 632,27



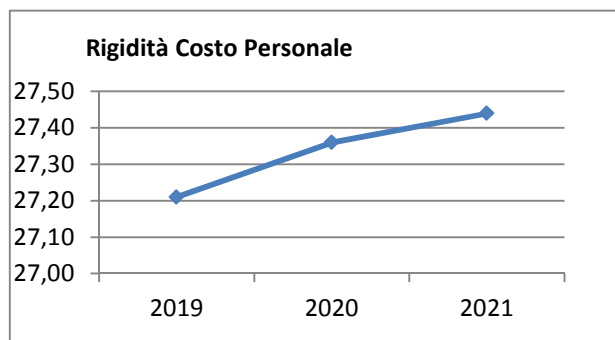
Rigidità del bilancio

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.

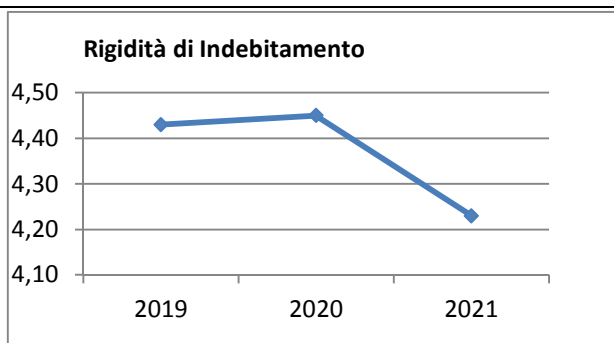
Rigidità strutturale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	31,64 %	31,81 %	31,67 %



Rigidità costo personale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,21 %	27,36 %	27,44 %



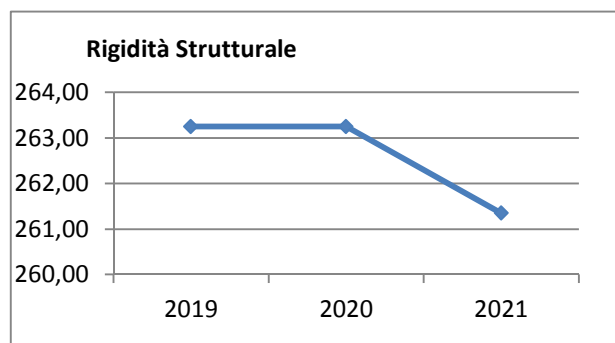
Rigidità indebitamento	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,43 %	4,45 %	4,23 %



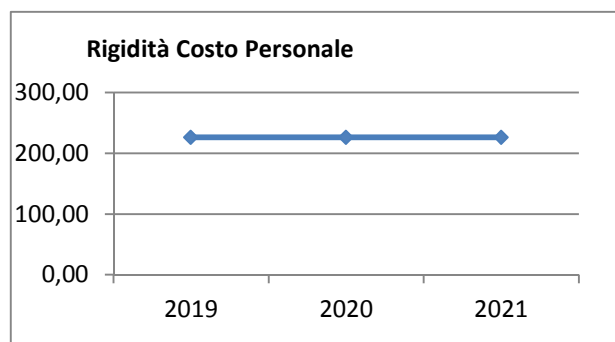
Grado di rigidità pro-capite

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	263,25 €	263,25 €	261,35 €

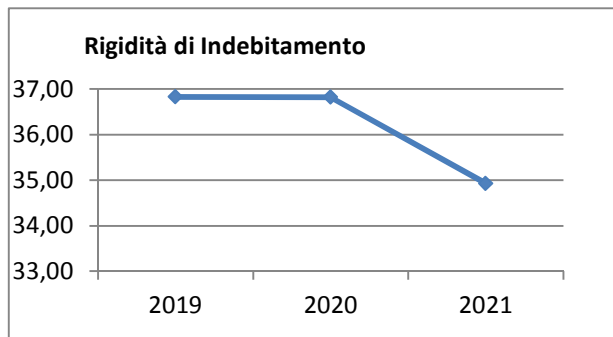


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	226,42 €	226,42 €	226,42 €



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

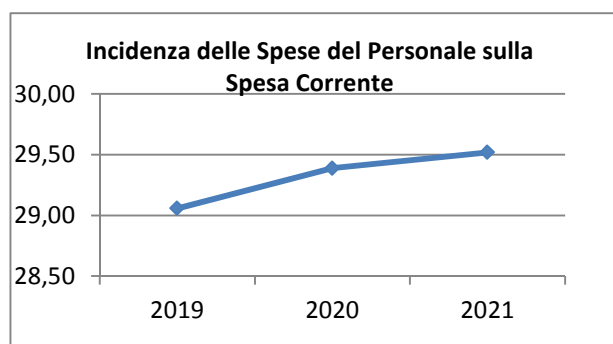
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	36,83 €	36,82 €	34,93 €
<u>N.abitanti</u>			



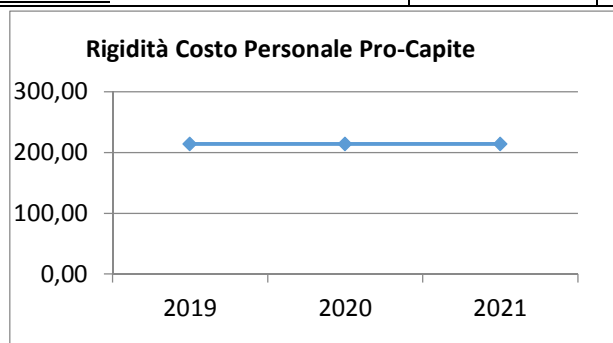
Costo del Personale

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

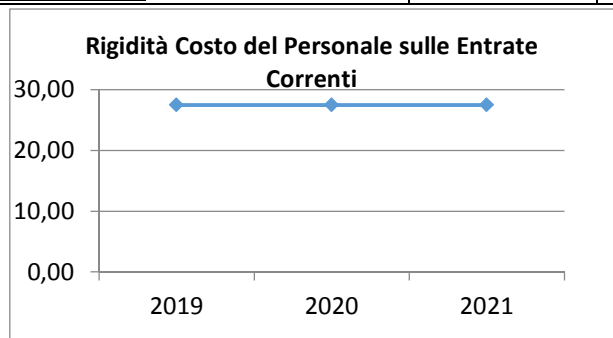
Rigidità costo personale sulle entrate correnti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	29,06 %	29,39 %	29,52 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	214,21 €	214,21 €	214,21 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	27,51 %	27,51 %	27,51 %



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

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

Fanno eccezione:

Il centro sportivo gestito in convenzione

Il sistema idrico integrato gestito a mezzo di partecipata

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

Pertanto, occorrerà valutare nuove modalità di gestione del servizio.

Servizi a domanda individuale

SERVIZIO: ASILO NIDO		
ENTRATA		
CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
139	Contributo regionale	0,00
343/5	Contributo della Città Metropolitana	8.000,00
520	Rette di frequenza	65.000,00
Totale		73.000,00
SPESA		
CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
1334/1	Retribuzioni e oneri personale (50%)	120.399,00
1336-1336/2	Beni di consumo (50%)	5.000,00
56/5	Trattamento accessorio personale (50%)	8.780,00
1340-		
1340/1-		
1340/2-		
1340/3-		
1340/4	Utenze e prestazioni di servizi (50%)	18.500,00
Totale		152.679,00
Percentuale di copertura ai sensi art.14 d.l. n.415 del 18.12.89		47,81%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2017	
descrizione indicatore	numero
domande presentate	54
domande soddisfatte	45
giornate di apertura del servizio	210
presenza media giornaliera	18/23
personale educativo	6
altro personale	3
costo medio giornaliero di apertura	€ 346,24

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

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

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
739/1	Corsi orientamento musicale	-
659	Servizi parascolastici	25.000,00
654/1	Spesa riscossione servizi REP	0,00
Totale		25.000,00

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

56,00%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2017	
descrizione indicatore	numero
domande presentate	140
domande soddisfatte	140
utenti pre e/o post scuola	118

SERVIZIO: MENSA DIPENDENTI

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
436/1	Proventi da buoni pasto dipendenti	14.000,00
	Totale	14.000,00

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
118/8	Spese mensa dipendenti	30.000,00
	Totale	30.000,00

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

46,67%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2017

<i>descrizione indicatore</i>	<i>numero</i>
dipendenti totali/ dipendenti utilizzatori del servizio	71/65
pasti erogati	4890
giornate di utilizzo del servizio/anno	110

SERVIZIO: MENSA SCOLASTICA

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
343/2	Contributo Città Metropolitana	0,00
436	Proventi servizi mensa	385.000,00
	Totale	385.000,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

SPESA

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
654	Servizio mense scolastiche	550.000,00
654/1	Spesa servizi REP	0,00
638/1	Ributuzione e oneri personale amministr.	5.857,00
Totale		555.857,00

Percentuale di copertura ai sensi art.14 d.l. n.415 del 18.12.89 69,26%

DATI CONSUNTIVO ANNO 2017

descrizione indicatore	numero
domande presentate	738
domande soddisfatte (numero iscritti):	738
iscritti scuole materne	186
iscritti scuole elementari	505
iscritti scuole medie	47
pasti erogati	105.860
pasti medi erogati giornalmente	640
costo produzione pasto per l'ente	€ 5,06
incasso medio per pasto erogato	€ 3,61
utenti parzialmente esenti	161

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

(Art. 6 D.L. 55/1983 e Decreto Interministeriale 31 dicembre 1983)

DESCRIZIONE DEI SERVIZI	SPESE		Totale	ENTRATE			PERCENTUALE
	Personale	Altre Spese		Contribuzioni	Entrate specificat. destinate	Totale	
Alberghi, case riposo							
Asili nido	129.179,00	23.500,00	152.679,00	65.000,00	8.000,00	73.000,00	47,81%
Convitti, campeggi			-		-	-	
Colonie e soggiorni							
Corsi extrascolastici		25.000,00	25.000,00	14.000,00	-	14.000,00	56,00%
Giardini zool.e botan.							
Impianti sportivi			-			-	
Mattatoi pubblici							
Mense, compr.scol.	5.857,00	580.000,00	585.857,00	399.000,00	-	399.000,00	68,11%
Mercati e fiere							
Parcheggi							
Pesa pubblica							
Servizi turistici div.							
Spurgo pozzi neri							
Teatri musei mostre							
Trasporti carni mac.							
Trasporti funebri							
Uso locali auditorium							
TOTALE	135.036,00	628.500,00	763.536,00	478.000,00	8.000,00	486.000,00	

Percentuale di copertura delle spese ai sensi art. 14 d.l. 415 del 18.12.89 (compresi ammort. tecnici)

63,65%

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Spesa</i>
Implementazione videosorveglianza	Monetizzazione aree	30.000,00			2329
Sistemazione strade comunali frazioni (dosso e giarda rail	Oneri urbanizzazione	75.000,00			3110/8
Manutenzione viabilità (asfaltature)	Oneri urbanizzazione			385.000,00	3110/2
Viabilità centro cittadino Via Massimo D'Azeglio	Oneri urbanizzazione	60.000,00			3110/2
Rifacimento scuola media	Oneri e Mutuo		985.000,00	600.000,00	2526
Ripristino copertura tetto polisportivo	Oneri urbanizzazione	20.000,00			2880/99
Manutenzione tetto palazzina uffici polisportivo	Oneri di urbanizzazione	130.000,00			2880/99
Sistemazione camminamento castello Malgrà	Oneri di urbanizzazione	30.000,00			3503
Manutenzione straordinaria piscina	Mutuo	385.000,00			2826
Sistemazione coperture cimitero comunale	Mutuo	130.000,00			3778
Interventi di manutenzione straordinaria immobili	Mutuo	100.000,00			2040/8
TOTALE		960.000,00	985.000,00	985.000,00	

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
5870 / 1934 / 99	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFF. AFFARI GENER.	14.322,95	13.548,25	774,70
6130 / 2040 / 8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	205.855,00	64.471,98	141.383,02
6130 / 2048 / 1	OPERE DI URBANIZZAZIONE LEGGE 15/89	35.400,00	23.400,00	12.000,00
6130 / 2048 / 2	ESECUZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE CON OO.UU.	191.891,18	100.915,24	90.975,94
6170 / 2058 / 1	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE VARIE (E 766/98 LOCULI)	6.051,20	0,00	6.051,20
6180 / 2063 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	81.246,24	17.568,93	63.677,31
7030 / 2450 / 99	COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MATERNA (RIF. E 976/1 - MUTUO)	2.950,00	0,00	2.950,00
7130 / 2486 / 99	MANUT. STRAORD. SCUOLE ELEMENTARI (E821)	62.000,00	0,00	62.000,00
7230 / 2526 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	569.274,36	334.676,12	234.598,24
8230 / 3110 / 2	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE C.LI CON FONDI PROPRI	483.480,00	179.476,48	304.003,52
8230 / 3110 / 4	INTERVENTI VIABILITA' FRAZIONI	11.419,20	0,00	11.419,20
8230 / 3110 / 6	SISTEMAZIONE AREA EX SCUOLA ELEMENTARE	24.472,80	0,00	24.472,80
8230 / 3110 / 8	OPERE ED INTERVENTI DI VIABILITA' FINANZIATE MEDIANTE REIMPIEGO OO.UU.	104.974,16	21.661,23	83.312,93
8230 / 3115 / 3	VIABILITA' PEDONALE C.SO INDIPENDENZA	689,30	0,00	689,30
8230 / 3117 / 99	INTERVENTI VIABILITA' CENTRO CITTADINO	292.424,85	180.223,12	112.201,73
8580 / 3278 / 99	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI SETTORE URBANISTICO	241.179,26	12.233,74	228.945,52
8830 / 3404 / 99	COSTRUZIONE E AMPLIAMENTO RETE FOGNANTE (E973 MUTUO)	22.321,87	0,00	22.321,87
9030 / 3502 / 99	MANUTENZIONE E INTERVENTI AREE VERDI ATTREZZATE	6.872,84	0,00	6.872,84
9070 / 3524 / 99	ACQUISTO ATTREZZATURA ED ARREDI AREE VERDI (Rif. E 766)	7.173,60	0,00	7.173,60
9530 / 3778 / 2	COSTRUZIONE AMPLIAMENTO CIMITERO FR. MASTRI	21.780,36	0,00	21.780,36
9530 / 3778 / 99	COSTRUZIONE E AMPLIAMENTO CIMITERI (E 766) (fin. con proventi loculi)	733.785,99	283.994,01	449.791,98
10070 / 3910 / 1	ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE SETTORE ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.211,46	0,00	1.211,46
	TOTALE:	3.120.776,62	1.232.169,10	1.888.607,52

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

L'intenzione dell'Amministrazione è quella di mantenere inalterato l'attuale impianto della politica fiscale, rimarcato anche dal blocco delle aliquote di tributi e addizionali previsto dalla Legge di bilancio 2018, unica norma di riferimento attualmente in vigore.

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

A – Non aumentare la pressione fiscale

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

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

Per l'anno 2019 le tariffe TARI verranno definite sulla base del Piano Finanziario per il medesimo periodo che verrà approvato con apposita delibera del Consiglio Comunale.

Tariffe Servizi Pubblici

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

Refezione Scolastica

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

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

Trasporto scolastico

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

Pre e Post scuola

(non sono previste condizioni economiche agevolate)

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

Tariffe Asilo Nido "Il Girotondo"

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

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

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

IUC – TASI

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

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all’anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all’anno (€/anno)</i>
1 componente	0,33522	49,5917
2 componenti	0,39389	76,67310
3 componenti	0,43998	97,97118
4 componenti	0,47769	110,75003
5 componenti	0,51541	123,52888
6 o più componenti	0,54474	144,82697

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	1,02710	1,34745
2	Cinematografi e teatri	0,65918	0,85747
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,78182	1,02896
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	1,34902	1,76638
5	Stabilimenti balneari	0,58253	0,75947
6	Esposizioni, autosaloni	0,78182	1,03386
7	Alberghi con ristorante	1,83958	2,41315
8	Alberghi senza ristorante	1,59430	2,08242
9	Case di cura e riposo	1,53298	2,00892
10	Ospedale	1,64029	2,15836
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,64029	2,15101
12	Banche ed istituti di credito	0,93512	1,23230
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	1,51765	2,82963
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,70161	2,69498
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,	0,91979	1,20535
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,67095	2,18041
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	1,67095	2,19266
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	1,41034	1,86682
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	2,06952	2,71204
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,99644	1,33580
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,25704	1,64143
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	8,43870	11,18869
23	Mense, birrerie, hamburgerie	7,43495	9,74570
24	Bar, caffè, pasticceria	6,07060	7,94748
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	3,57184	4,68666
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,98931	3,91494
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	10,99147	14,39561
28	Ipermercati di generi misti	2,39145	3,14077
29	Banchi di mercato genere alimentari	5,36543	7,03121
30	Discoteche, night club	1,59430	2,09711
40	Banchi di mercato beni durevoli utenze giornaliere	2,72870	3,577195
43	Banchi di mercato generi alimentari utenze giornaliere	10,60822	13,91053

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Imposta Pubblicità

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

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

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

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

N.B.:

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

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

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

N.B.:

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

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

N.B.:

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

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

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

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

Tariffa al giorno: € ____74,83__

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € ____37,42__

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

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

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

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

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

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

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

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

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

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

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

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

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	100.460,00	100.460,00	100.460,00
		cassa	157.396,53		
	2-Segreteria generale	comp	850.104,00	850.104,00	850.104,00
		cassa	1.588.092,66		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	309.680,00	309.680,00	309.680,00
		cassa	497.031,13		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	503.364,00	488.364,00	488.364,00
		cassa	778.085,78		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	614.610,00	613.570,00	612.500,00
		cassa	1.103.969,38		
	6-Ufficio tecnico	comp	253.585,00	233.585,00	233.585,00
		cassa	492.196,57		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	304.720,00	274.720,00	274.720,00
		cassa	397.085,96		
	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	12.200,00	8.200,00	8.200,00
		cassa	19.865,49		
	11-Altri servizi generali	comp	145.000,00	95.000,00	95.000,00
		cassa	270.660,38		
	Totale Missione 1	comp	3.093.723,00	2.973.683,00	2.972.613,00
		cassa	5.304.383,88		
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	404.737,00	404.737,00	404.737,00
		cassa	724.168,18		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	404.737,00	404.737,00	404.737,00
		cassa	724.168,18		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	171.500,00	171.500,00	171.500,00
		cassa	352.490,01		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	390.460,00	388.830,00	387.130,00
		cassa	642.979,11		
	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	878.725,00	928.725,00	903.725,00
		cassa	1.183.346,82		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	1.440.685,00	1.489.055,00	1.462.355,00
		cassa	2.178.815,94		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	10.000,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	191.730,00	191.730,00	191.730,00
		cassa	315.743,98		
	Totale Missione 5	comp	201.730,00	191.730,00	191.730,00
		cassa	325.743,98		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	143.604,99	142.634,99	141.874,99
		cassa	229.004,78		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	143.604,99	142.634,99	141.874,99
		cassa	229.004,78		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	214.533,00	214.533,00	214.533,00
		cassa	367.386,86		
	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	214.533,00	214.533,00	214.533,00
		cassa	367.386,86		
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	143.000,00	147.000,00	147.000,00
		cassa	345.631,09		
	3-Rifiuti	comp	2.040.000,00	2.040.000,00	2.040.000,00
		cassa	3.115.968,97		
	4-Servizio idrico integrato	comp	25.550,00	21.900,00	18.060,00
		cassa	25.550,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	2.208.550,00	2.208.900,00	2.205.060,00
		cassa	3.487.150,06		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	794.425,35	790.545,35	786.475,35
		cassa	1.447.457,20		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	794.425,35	790.545,35	786.475,35
		cassa	1.447.457,20		
	1-Sistema di protezione civile	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	8.700,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	8.700,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	352.813,00	352.813,00	352.813,00
		cassa	586.149,75		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	40.788,27		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	284,30		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	30.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	30.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	465.000,00	465.000,00	465.000,00
		cassa	647.956,24		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	113.992,00	111.432,00	108.772,00
		cassa	168.806,51		
	Totale Missione 12	comp	985.805,00	963.245,00	960.585,00
		cassa	1.473.985,07		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		cassa	133.514,73		
	Totale Missione 13	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		cassa	133.514,73		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	188.843,00	188.843,00	188.843,00
		cassa	278.561,85		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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	192.843,00	192.843,00	192.843,00
		cassa	282.561,85		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	41.748,78	38.953,58	38.193,92
		cassa	1.570.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	367.858,27	408.683,47	430.193,13
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	2.280,00	2.280,00	2.280,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	411.887,05	449.917,05	470.667,05
		cassa	1.570.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	10.138.523,39	10.067.823,39	10.049.473,39
		cassa	17.533.872,53		

Obiettivi strategici collegati alle Missioni di bilancio**MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzonte temporale	Programmazione della Missione
GESTIRE LA MACCHINA COMUNALE E IL RAPPORTO CON I CITTADINI	Strutturare strumenti operativi per ricevere suggerimenti e segnalazioni per migliorare i servizi	Migliorare il rapporto con il cittadino	Cittadinanza	2019 - 2021	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Razionalizzazione delle spese mantenendo inalterati gli standard qualitativi dei servizi	Potenziare i servizi mantenendo inalterate aliquote, tariffe e tasse comunali	Cittadinanza	2019 - 2021	Tutti i programmi di tutte le missioni
GESTIRE IL BILANCIO COMUNALE	Buona gestione finanziaria attraverso il rispetto del pareggio di bilancio e sulle spese soggette a limiti	Garantire la legalità dell'azione amministrativa	Cittadinanza	2019 - 2021	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Ristrutturazione sistemi di calcolo e razionalizzazione imposte dirette	Conseguire economie e recuperi su imposte statali	Cittadinanza	2019 - 2021	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Rispetto dei vincoli sulla spesa di personale	Garantire la legalità dell'azione amministrativa	Cittadinanza	2019 - 2021	Tutti i programmi di tutte le missioni
	Garantire la gestione, manutenzione ordinaria dei beni assegnati al Comune	Garantire il corretto utilizzo dei beni assegnati all'Ente	Cittadinanza	2019 - 2021	Programma 5
INTERVENTI CONSERVATIVI DEL PATRIMONIO	Manutenzione straordinaria immobili diversi	Garantire la sicurezza degli edifici e migliorarne la fruizione	Cittadinanza	2019	Programma 5
	Caserma dei Vigili del Fuoco – sostituzione serramenti e nuova rete Wi-Fi	Garantire la sicurezza dell'edificio e migliorarne la fruizione	Cittadinanza	2019	Programma 5
	Copertura deposito Villa Vallero	Garantire un'adeguata manutenzione del bene	Cittadinanza	2019	Programma 5
	Castello Malgrà - Manutenzione straordinaria camminamento per sistemazioni infiltrazioni	Garantire un'adeguata manutenzione del bene	Cittadinanza	2019	Programma 5
	Ex-Pretura manutenzioni ordinarie per ripristino locali	Garantire la sicurezza dell'edificio e migliorarne la fruizione	Cittadinanza	2019	Programma 5

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzonte temporale	Programma della Missione
GARANTIRE LA SICUREZZA DEI CITTADINI	Collaborazione con i Comuni di Lusigliè, Salassa, Oglianico e San Ponso per il servizio associato di Polizia Locale	Migliorare la percezione di sicurezza da parte del cittadino	Cittadinanza	2019- 2021	Programma 1
	Miglioramento della sicurezza sociale attraverso il potenziamento degli impianti di videosorveglianza fissi e mobili e attraverso un maggiore controllo del territorio	Migliorare la percezione di sicurezza da parte del cittadino	Cittadinanza	2019 – 2021	Programma 1
	Controllo della viabilità mediante acquisizione di misuratori di velocità ed altre attrezzature	Sicurezza stradale	Cittadinanza	2019	Programma 1

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio.

CONOSCERE PER CREARE IL FUTURO: LA SCUOLA	Rafforzamento rete dei servizi educativi, formativi e aggregativi mediante la prosecuzione dei servizi già in essere quali mense scolastiche, trasporto alunni e servizi pre-post scuola	Rispondere alle esigenze dei genitori degli alunni	Famiglie	2019/2021	Programma 6
	Proseguire delle convenzioni con le scuole materne private	Garantire a tutti la fruibilità dei servizi	Famiglie	2019/2021	Programma 6
	Conferma progetto treno della memoria	Esperienza formativa per gli alunni e restituzione dell'esperienza alla cittadinanza	Alunni e cittadinanza	2019/2021	Programma
	Proseguire nel programma di manutenzioni ordinarie e straordinarie, adeguamenti alla normativa antincendio dei plessi scolastici esistenti;	Garantire la sicurezza degli edifici scolastici, migliorarne la fruizione e contenere i consumi energetici	Alunni e Insegnanti	2019	Programmi 1 e 2
	Proseguire nella collaborazione con l'Istituto Comprensivo per meglio rispondere alle esigenze in termini di spazi, progetti condivisi da sostenere e/o finanziare	Rispondere alle esigenze del servizio scolastico	Alunni e Insegnanti	2019/2021	Programmi 1 e 2
	Potenziamento CPIA con conferimento del 2° piano Villa Vallerio, previo adeguamento strutturale	Implementare l'offerta formativa adulti	Ultra sedicenni	2019/2021	Programmi 1 e 2
	Inserimento nella convenzione quadro dell'ex-Pretura/C.I.S.S. 38 le attività didattiche di Caritas e Comunità S. Egidio	Razionalizzare l'offerta formativa per stranieri	Popolazione straniera	2019/2021	Programmi 1 e 2
	Proseguire nella partecipazione ai bandi di concorso per il recupero di risorse	Implementare le nuove iniziative a favore delle famiglie	Famiglie	2019/2021	Programma 1
PROGETTO SCU.TER - SCUOLA E TERRITORIO	Risultato di collaborazione tra Istituto Aldo Moro – I.T.I.S. e del Comune consistente in incontri di formazione e attualità che avranno ricaduta sul territorio sotto forma di incontri e manifestazioni e costituiranno una forma di aggregazione giovanile consapevole	Giovani da 16 a 18 anni	Alunni e insegnanti	2019/2021	Programma 1 e 2
INTERVENTI STRUTTURALI SU EDIFICI SCOLASTICI	Scuola media Gozzano – Potenziamento rete Wi-fi	Miglioramento reti informatiche	Alunni e insegnanti	2019	Programma 2
	Rifacimento scuola media G. Gozzano	Rinnovamento struttura scuola con abbattimento attuale edificio	Cittadinanza	2019/2021	Programma 2

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

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

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzonte temporale	Programma della Missione
CONOSCERE PER CREARE IL FUTURO: LA CULTURA	Garantire l'organizzazione delle manifestazioni culturali già realizzate in passato e proporre nuove iniziative, dandone maggiore visibilità sia all'interno che al di fuori del territorio comunale	Aumentare la partecipazione alle manifestazioni	Cittadinanza	2019 - 2021	Programma 2
	Consolidare la partecipazione dei cittadini alle scelte ed alla gestione della biblioteca comunale	Dare maggiore visibilità alla biblioteca ed alle sue attività	Cittadinanza	2019 - 2021	Programma 2
	Collaborare con le associazioni nell'organizzazione e potenziamento delle manifestazioni culturali e spettacoli teatrali e musicali.	Supportare le associazioni nell'organizzazione di eventi culturali	Cittadini e associazioni	2019 - 2021	Programma 2
	Riorganizzazione archivio storico	Maggiore fruibilità dello stesso	Cittadinanza e dipendenti	2019	Programma 2
	Consolidare e aumentare collaborazione con comuni limitrofi nell'organizzazione di eventi al fine di promuovere il territorio in sinergia	Maggiori fruibilità delle iniziative	Cittadinanza e associazioni	2019-2021	Programma 2
	Creazione di un polo sociale all'interno del quale collaboreranno diverse associazioni ed enti che si occupano di didattica, di inclusione, di solidarietà, assistenza ed aggregazione. Il progetto è in collaborazione con l'Assessorato alle politiche sociali.	Maggiore fruibilità dei servizi	Cittadinanza	2019 - 2021	Programma 2

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

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

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzonte temporale	Programma della Missione
CONOSCERE PER CREARE IL FUTURO: LO SPORT E I GIOVANI,	Garantire la continuazione delle attività già in essere a favore delle fasce giovanili migliorandone la comunicazione	Offrire opportunità di incontro alle fasce giovanili e migliorare la conoscenza sulle iniziative comunali	Giovani	2019 - 2021	Programma 2
	Supportare l'opera del consiglio comunale dei ragazzi, e dell'associazionismo giovanile, con particolare riguardo al tema dell'ambiente	Migliorare la conoscenza delle attività comunali da parte dei ragazzi e dei giovani	Giovani 11/14	2019-21	Programma 2
	Collaborare con le associazioni e con partner privati nell'organizzazione delle manifestazioni sportive e promozione dello sport (progetti "nordic walking", "gruppi di cammino", cicloturistica, ecc.)	Agevolare e giovani e meno giovani in attività sportive che contribuiscono ad elevare la qualità della vita	Cittadini e associazioni	2019-2021	Programma 1
	<u>PROGRAMMA OO.PP.</u> Rifacimento tetto palazzina servizi polisportivo	Garantire la sicurezza delle strutture, migliorarne la fruizione e incentivarne l'utilizzo	Cittadini	2019	Programma 1
	Manutenzione e copertura palestra Polisportivo	Garantire la sicurezza delle strutture, migliorarne la fruizione e incentivarne l'utilizzo	Cittadini	2019	Programma 1
	Realizzazione tensostruttura per eventuale nuovo campo regolamentare polisportivo	Garantire una maggior fruibilità degli impianti	Cittadini	2021	Programma 1
	Rifacimento spogliatoi piscina	Garantire la sicurezza delle strutture, migliorarne la fruizione e incentivarne l'utilizzo	Cittadini	2019	Programma 1
POLITICHE GIOVANILI	Inserimento nell'accordo quadro C.I.S.S. 38-ex Pretura la costituzione di: - Centro aggregazione giovanile - Attività Co-Working - Sportello giovani	Offrire prospettive di lavoro e tempo libero	Giovani 14-25 anni	2019-2021	Programma 1

MISSIONE 07 TURISMO

“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.”

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
RILANCIO TURISMO IN CITTA'	Realizzazione di cartellonistica e segnaletica per lo sviluppo del turismo	Rilancio turistico	Cittadini /imprese	2019-2021	Programma 1

MISSIONE 08 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

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

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
PIANIFICARE E GESTIRE IL TERRITORIO: URBANISTICA	Armonizzazione del P.R.G.C attraverso modifiche regolamentari e organizzative e costante monitoraggio delle esigenze di variazione del piano	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini /imprese	2019	Programma 1
	Proseguire nelle varie fasi di approvazione della variante generale al PRGC	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini /imprese	2019	Programma 1
	Estensione nuovo regolamento edilizio	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini /imprese	2019	Programma 1
	Elaborazione del Piano Urbano del Traffico	Adeguamento degli strumenti alla normativa e alle esigenze dei cittadini	Cittadini	2019-2020	Programma 1

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

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

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
PIANIFICARE E GESTIRE IL TERRITORIO: AMBIENTE ECOLOGIA	Sensibilizzare i cittadini al rispetto per l'ambiente e alla raccolta differenziata	Migliorare la percentuale di raccolta differenziata	Cittadini	2019/21	Programma 3
	Riqualificazione arredo urbano centro storico	Miglioramento vivibilità del centro urbano	Cittadini	2019	Programma 2
	Monitoraggio inquinamento ambientale nelle zone scolastiche	Miglioramento qualità dell'ambiente	Cittadini	2019/21	Programma 2

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

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

	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
L'INTERESSE COMUNE: LA VIABILITA' E LA MOBILITA'	Migliorare la vivibilità della nostra città investendo sul patrimonio di storia, paesaggi e vie di comunicazione	Garantire la sicurezza stradale e migliorare la circolazione	Cittadini	2019-2021	Programma 5
	Sistemazione stradale e giardino in prossimità di Via M. D'Azeglio	Migliorare la circolazione stradale e fruibilità dell'area	Cittadini	2019	Programma 5
	Riqualificazione area ex Scuole Elementari	Migliorare la fruibilità dell'area	Cittadini	2019-2021	Programma 5
	Rifacimento illuminazione C.so Rocco Meaglia	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2020	Programma 5
	Realizzazione dossi per rallentamento circolazione stradale e installazione di guard rail	Garantire la sicurezza della viabilità	Cittadini	2019	Programma 5
	Sistemazione straordinaria strade comunali	Garantire la sicurezza della viabilità	Cittadini	2019-2021	Programma 5
	Interventi vari per la viabilità e manutenzione straordinaria	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2019	Programma 5
	Manutenzione ordinaria caditoie stradali	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2019	Programma 5
	Punti ricarica E/bike	Fornire l'uso della bicicletta a pedalata assistita per spostamenti urbani	Cittadini e anziani	2019-2021	Programma 5
	Interventi sulla mobilità dolce/sostenibile con piste ciclabili e marciapiedi	Garantire la sicurezza stradale	Cittadini	2019-2021	Programma 5

MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE

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

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzont e temporale	Programma della Missione
GESTIRE LA PROTEZIONE CIVILE	Proseguire nella collaborazione con VVF, Protezione Civile e Croce Bianca	Migliorare la percezione di sicurezza da parte del cittadino	Cittadinanza	2019-2021	Programma 1

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia, quali inserimenti lavorativi per soggetti deboli. Per il periodo 2018/2019 è prevista l'attivazione del bando per l'assegnazione di case popolari.

Nella stessa missione sono ricompresi i servizi cimiteriali.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzonte temporale	Programma della Missione
LA GESTIONE DEL PRESENTE: ASSISTENZA E SERVIZI SOCIALI	Rifacimento bando case popolari	Sostenere i cittadini in difficoltà	Cittadini	2019-2021	Programma 7
	Progetti sociali di inserimenti lavorativi per i soggetti più deboli, come previsto dalla recente normativa regionale	Sostenere i cittadini in difficoltà	Cittadini	2019-2021	Programma 7
	Sostegno alle fasce deboli: disagio abitativo, anziani, in collaborazione con il CISS 38	Sostenere i cittadini in difficoltà	Cittadini	2019-2021	Programma 3 - 7
GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI	Rifacimento coperture cimiteriali	Manutenzione delle strutture cimiteriali	Cittadini	2019	Programma 9
CONVENZIONE QUADRO UTILIZZO LOCALI EX-PRETURA	Stipula convenzione quadro con C.I.S.S. 38 per la gestione dello stabile dell'ex-Pretura	Attribuire nuova sede alle associazioni impegnate nel campo delle politiche sociali	Associazioni	2019	Programma 7

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzonte temporale	Programma della Missione
TUTELA DELLA SALUTE	Continuare la gestione del canile sanitario, in convenzione con i comuni limitrofi	Lotta al randagismo	Cittadini	2019-2021	Programma 7

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stakeholder	Orizzonte temporale	Programmi della Missione
IL MONDO DELLE ATTIVITÀ, COMMERCIO INDUSTRIA E ARTIGIANATO	Proseguire con il sostegno all'industria, al commercio e artigianato attraverso la leva fiscale	Favorire gli insediamenti industriali sul territorio	Imprese/Cittadini	2019-2021	Programma 1 - 2
	Piattaforma Co-working inserita nella convenzione quadro dell'ex-Pretura	Favorire occupazione	Giovani under 25 anni	2019-2021	Programmi 1-2
	Favorire la creazione e lo sviluppo di nuove imprese anche attraverso le nuove tecnologie	Favorire l'occupazione	Imprese/Cittadini	2019-2021	Programma 1 - 2

MISSIONE 16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei servizi agricolo, agroalimentare, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di: agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Risultati attesi (Outcome)	Stake holder	Orizzonte temporale	Programma della Missione
IL MONDO DELLE ATTIVITA': AGRICOLTURA	Attivare forme di collaborazione con cittadini ed associazioni di categoria per la manutenzione del territorio e sviluppo agricolo	Favorire la sinergia tra l'azione amministrativa e le iniziative delle associazioni di categoria e privati cittadini	Associazioni agricole/cittadini	2019-2021	Programma 1
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	Manutenzioni muri contenimento spondale rogge	Messa in sicurezza territorio	Cittadini	2021	Programma 1

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

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

IMPOSTA UNICA COMUNALE - IUC

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

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

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

Il gettito IMU, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;
- dell'applicazione delle aliquote IMU in vigore nell'esercizio precedente, e confermate anche per l'anno 2019 in considerazione che la legge finanziaria in corso di approvazione prevede per ora la conferma anche del blocco degli aumenti tariffari di ogni imposta e tariffa di servizi comunali, ad eccezione della tassa rifiuti – TARI, che come noto deve coprire integralmente il costo del servizio
- delle modifiche apportate dai commi 21 – 22 - 23 e 24 dell'art. 1 legge 208/2015.

è stato previsto in euro 2.674.000,00 basato sui calcoli di riparametrazione incassi registrati a consuntivo 2017, sulla base degli acconti 2018 e sul consolidamento del recupero evasione

Il gettito TASI, determinato sulla base:

- dell'art. 1, commi da 669 a 681 della legge 147/2013;
 - dell'applicazione delle aliquote deliberate dal Consiglio Comunale nell'anno 2018, che sono state confermate anche per l'esercizio finanziario 2019, per i motivi specificati al punto IMU
- è stato previsto in euro 480.000,00 in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2017 e degli incassi registrati fino ad oggi nell'anno 2018

Il gettito TARI è stato previsto in euro 2.023.098,00, sulla base del piano finanziario 2018 in assenza di piano finanziario 2019 presentato dal Gestore: in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Le tariffe della TARI saranno determinate sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
- del metodo normalizzato di cui al d.P.R. 158/1999 ossia sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La previsione relativa al tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi del comma 666 dell'art.1 della legge 147/2013 è stata stanziata nelle partite di giro.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU/TASI/TARI di anni precedenti è previsto in euro 178.000,00 sulla base del programma di controllo che l'ufficio tributi continuerà a portare avanti nel corso del triennio.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Il gettito dell'ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 3 del d.lgs. 360/1998;
- dell'applicazione delle aliquote deliberate dal Consiglio Comunale in vigore nell'anno 2018 con la quale viene applicata ad aliquota unica dello 0,80%, che l'amministrazione comunale ha ritenuto di mantenere inalterate
- in considerazione che la Finanziaria 2018 continua a prevedere il blocco degli aumenti tariffari di ogni imposta
- viene prevista una esenzione per i redditi inferiori a 10.000,00 euro anche per l'anno 2019, con la previsione di estendere ulteriormente tale detrazione per redditi per gli anni 2020 e 2021 con una previsione iniziale di € 1.495.080,00 nel limite delle stime effettuate dal Ministero dell'economia e delle finanze, sul portale del federalismo fiscale, nonché sulla base degli accertamenti per l'anno 2018 ed in linea all'incassato competenza 2017+residui 2016.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

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

FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE

Lo stanziamento relativo al FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE è stato determinato tenendo conto che:

- una quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale;
- il d.l. 95/2012 c.d. spending review ha disposto per l'anno 2013 tagli degli ex trasferimenti erariali per 2.250 milioni, 2.500 milioni per il 2014 ed euro 2.600 milioni a livello nazionale dal 2015;
- il d.l. 66/2014 ha previsto ulteriori riduzioni ammontanti a livello nazionale ad euro 375,6 milioni per il 2014 e 563,4 milioni dal 2015 al 2018;
- la legge di stabilità 2015 ha introdotto a decorrere dal 2015 un ulteriore taglio di 1.200 milioni.
- La legge di stabilità 2016 ha introdotto modifiche strutturali alla costituzione del fondo con il comma 17 dell'art.1

Alla luce delle disposizioni normative il fondo di solidarietà comunale è stato ricalcolato in € 979.809,78, quale somma assegnata ed accertata nell'anno 2018;

La gestione del patrimonio

ATTIVO		2017	2016
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	11.986,35	24.491,92
	Totale immobilizzazioni immateriali	11.986,35	24.491,92
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	16.774.414,72	16.850.747,22
1.1	Terreni	208.068,89	208.068,89
1.2	Fabbricati	2.032.797,29	1.773.523,82
1.3	Infrastrutture	14.533.548,54	14.869.154,51
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	18.243.312,89	11.788.530,05
2.1	Terreni	380.218,67	380.218,67
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	17.754.518,10	11.319.397,08
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	34.255,91	16.617,25
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	22.027,10	16.577,46
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	14.369,49	23.125,32
2.7	Mobili e arredi	25.626,74	32.078,23
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	12.296,88	516,04
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	422.734,52	5.369.774,32
	Totale immobilizzazioni materiali	35.440.462,13	34.009.051,59
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	35.452.448,48	34.033.543,51

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

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

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

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

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

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

A seguito delle operazioni di riclassificazione e rivalutazione e dell'approvazione del conto di bilancio 2016, comprendente i dati del patrimonio al 31 dicembre 2016, avvenuta con deliberazione del Consiglio Comunale, viene sopra esposto uno stralcio dello stato patrimoniale riportante i dati del patrimonio mobiliare ed immobiliare del Comune risultante dalla riclassificazione (colonna 2016) ed alla data del 31.12.2017 derivante dall'aggiornamento degli inventari a tale data (colonna 2017)

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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</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 :	871.500,00	800.000,00	800.000,00
	- OO.UU. :	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	- Monetizzazioni	71.500,00	0,00	0,00
	- Proventi aree PEEP	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre (opere a scomputo)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	610.000,00	600.000,00	500.000,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo Debito (+)	4.305.769,81	4.002.928,46	3.708.617,09	3.622.325,14	3.742.905,46	4.034.785,46
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	645.000,00	500.000,00	500.000,00
Prestiti rimborsati (-)	302.841,35	294.311,37	286.291,95	294.420,00	308.120,00	298.470,00
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0,00	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0					
Totale fine anno	4.002.928,46	3.708.617,09	3.622.325,14	3.742.905,46	4.034.785,46	4.236.315,46
Nr. Abitanti al 31/12	12603	12.539	12.539	12.539	12.539	12.539
Debito medio x abitante	317,16	295,76	288,88	298,50	321,78	337,85

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	198.875,67	184.348,35	170.584,37	167.343,34	153.613,34	139.513,34
Quota capitale	302.841,35	294.311,37	286.291,95	294.420,00	308.120,00	298.470,00
Totale fine anno	501.717,02	478.659,72	456.876,32	461.763,34	461.733,34	437.983,34

Tasso medio indebitamento						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento inizio esercizio	4.305.769,81	4.002.928,46	3.708.617,09	3.622.325,14	3.742.905,46	4.034.785,46
Oneri finanziari	198.875,67	184.348,35	170.584,37	167.343,34	153.613,34	139.513,34
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,61	4,61	4,60	4,62	4,10	3,45

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	198.875,67	184.348,35	170.584,37	167.343,34	153.613,34	139.513,34
Entrate correnti	9.324.831,05	9.770.727,96	10.358.715,84	10.432.943,39	10.375.943,39	10.347.943,39
% su entrate correnti	2,13 %	1,89 %	1,65 %	1,60 %	1,48 %	1,35 %
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 2019	Anno 2020	Anno 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.919.713,83		
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>	(+)	10.432.943,39 0,00	10.375.943,39 0,00	10.347.943,39 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	(-)	10.138.523,39 0,00 367.858,27	10.067.823,39 0,00 408.683,47	10.049.473,39 0,00 430.193,13
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>	(-)	294.420,00 0,00	308.120,00 0,00	298.470,00 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 spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	361.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.101.500,00	2.000.000,00	1.800.000,00
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	(-)	615.000,00	600.000,00	500.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.847.500,00 0,00	1.400.000,00 0,00	1.300.000,00 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	(+)	615.000,00	600.000,00	500.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	615.000,00	600.000,00	500.000,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	3.919.713,83
Entrata	(+)	26.291.979,73
Spesa	(-)	27.270.376,92
Differenza	=	2.941.316,64

Si riscontra quindi che per l'intero triennio le previsioni di bilancio risultano in equilibrio finanziario ed il fondo presunto di cassa al termine dell'esercizio risulta positivo e quindi anche le previsioni di cassa inserite unicamente per il primo esercizio finanziario risultano coerenti con le disposizioni di legge

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

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

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Rivarolo Futura in liquidazione	Gestione servizi fieristici e teleriscaldamento	51
SMAT	Gestione ciclo integrato delle acque	0,00022

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

UNIONI

Nome	Attività	%

In data 11.7.2018 è stato approvato all'unanimità il bilancio di liquidazione della società Rivarolo Futura, primo passo per procedere alla chiusura in bonis della società

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

I dati di bilancio dell'ultimo triennio delle società partecipate sono i seguenti:

RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE E FUNZIONI ATTRIBUITE	QUOTA DETENUTA DALL'ENTE	DURATA SOCIETA'	ONERE GRAVANTE SUL BILANCIO 2017 - CONSUNTIVO	NUMERO RAPPRESENTANTI NEGLI ORGANI DI GOVERNO	TRATTAMENTO ECONOMICO	RISULTATO BILANCIO 2017	RISULTATO BILANCIO 2016	RISULTATO BILANCIO 2015	AMMINISTRATORE (**)	COMPENSO
CISS 38 (***)	Gestione servizi sociali	16,40	19.12.2020	392.137	NESSUNO	0,00	1.999.825	2.550.141	2.608.262	BOGGIO CARLA PRESIDENTE CDA	NESSUNO
SMAT SPA	Gestione servizio idrico integrato	0,00022	31.12.2050	19.966	NESSUNO	0,00	60.390.653	60.938.868	54.957.083	ROMANO PAOLO AMM.RE DELEGATO	94.252,06
ASA IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA	Gestione ciclo dei rifiuti e fornitura calore	22,90	31.12.2050	88.245	NESSUNO	0,00	NON COMUNICATO	NON COMUNICATO	NON COMUNICATO	AMBROSINI STEFANO Commiss.Giudiziale	NON COMUNICATO
RIVAROLO FUTURA IN LIQUIDAZIONE	Organizzazione complessi fieristici e manifestazioni	51,00	31.12.2050	-	NESSUNO	0,00	-104.640	-14.857	-36.276	CASARO Filippo LIQUIDATORE	6.000,00
CIAC SCRL (*)	Attività di formazione professionale e specializzazione sul lavoro	4,42	31.12.2050	-	AGNESE NILIMA	0,00	6.650	35.479	25.158	TRIONE GIOVANNI - PRESIDENTE	NESSUNO
CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE (***)	Consorzio unico di bacino ambiente	6,40	31.12.2020	12.004	NESSUNO	0,00	114.290	150.924	43.227	PERINETTI Maurizio PRESIDENTE CDA	NESSUNO
AUTORITA' AMBITO 3 TORINESE	Consorzio unico di bacino ciclo acque	0,39	31.12.2020	-	NESSUNO	0,00	550.464	452.706	523.153	AVETTA Alberto - Presidente delegato	NESSUNO
ATO-R PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI(***)	Consorzio unico di bacino governo dei rifiuti	0,55	31.12.2020	-	NESSUNO	0,00	3.907.398	3.455.377	3.034.793	ROSSI Maurizio - Presidente	NESSUNO

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

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

La normativa sul consolidamento dei conti pubblici è in continua evoluzione e sono state approvate modifiche sui metodi e criteri sulla costituzione del Gruppo Amministrazione Pubblica e perimetro consolidamento tanto che con atto deliberativo di Giunta Comunale n° 139 del 6.7.2018 si è proceduto ad individuare sia il nuovo GPA che il nuovo perimetro di consolidamento.

Il nuovo perimetro di consolidamento è stato utilizzato per la redazione del bilancio consolidato 2017, approvato con atto di Consiglio comunale n° 31 del 27.9.2018

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 32_____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _87_____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI	NO
* Piano reg. adottato	_	_
* Piano reg. approvato	SI_	_
G.R.11-12108 del 30/03/2004 pubblicata su BUR n. 14 del 8/04/2004 + varianti (ultima approvata con delibera C.C. n. 13 del 30/07/2014)		
* Progr. di fabbricazione	_	NO
* Piano edilizia economica e popolare	SI_	_
_Approvato 22/12/2014		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	NO
* Artigianali	_	NO
* Commerciali	_	_
* Altri strumenti (specificare) _____		

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____ R 4 _____	_____
P.I.P	_____	_____

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

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

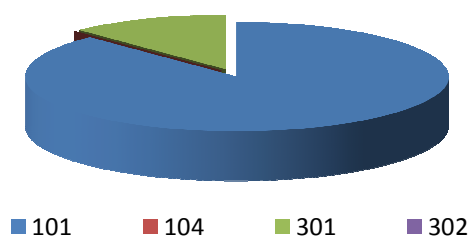
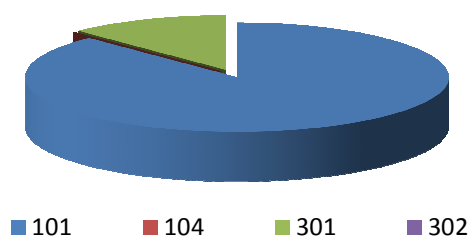
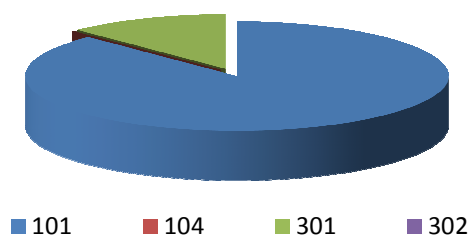
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	7.033.178,00	6.976.178,00	6.948.178,00
		cassa	14.236.183,50		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	979.809,78	979.809,78	979.809,78
		cassa	1.306.366,04		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			8.012.987,78	7.955.987,78	7.927.987,78
		cassa	15.542.549,54		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

I responsabile dei singoli tributi sono i sottoscritti dipendenti

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Emanuela Adorno

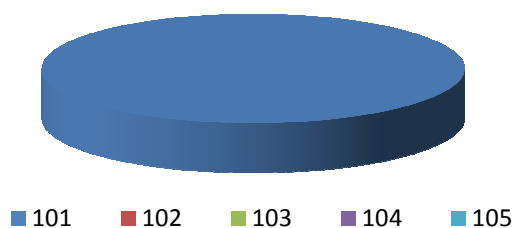
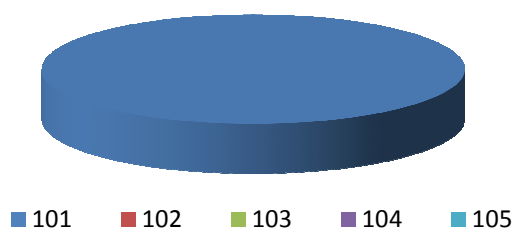
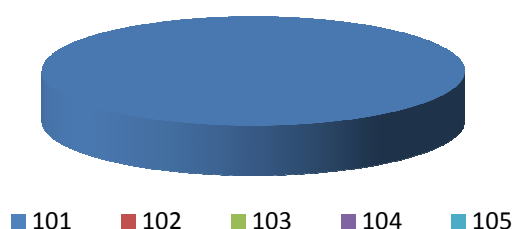
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Emanuela Adorno

Responsabile Tassa occupazione spazi: Florinda Turtoro

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Domenico Farina

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	256.455,61	256.455,61	256.455,61
		cassa	314.022,42		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	256.455,61	256.455,61	256.455,61
		cassa	314.022,42		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**

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

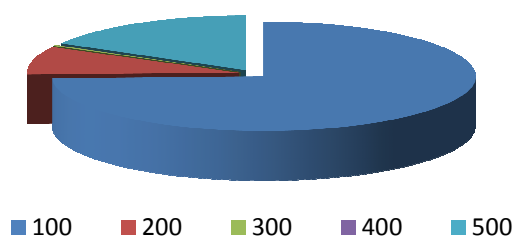
Lo stanziamento riferito al fondo per lo sviluppo degli investimenti, che per l'anno 2019 risulta pari alla quota di interesse sui muti contratti nell'anno 2015, in quanto nel triennio 2016-2018 non sono stati contratti mutui

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

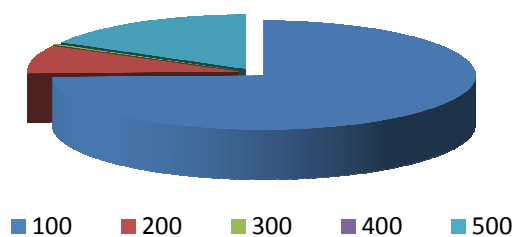
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	1.611.000,00	1.611.000,00	1.611.000,00
		cassa	2.111.686,58		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	180.000,00	180.000,00	180.000,00
		cassa	289.640,52		
300	Interessi attivi	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.097,28		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	365.000,00	365.000,00	365.000,00
		cassa	488.647,86		
TOTALI TITOLO		comp	2.163.500,00	2.163.500,00	2.163.500,00
		cassa	2.897.572,24		

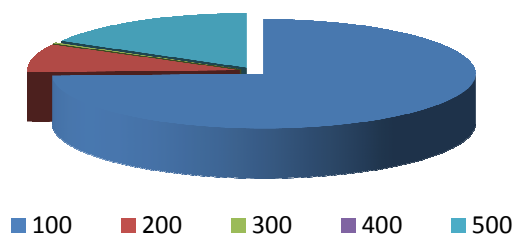
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)

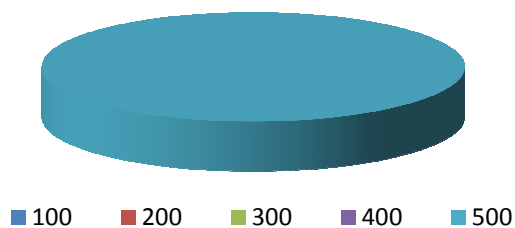
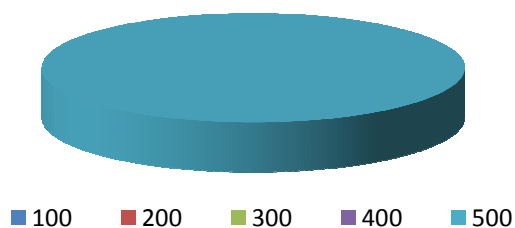
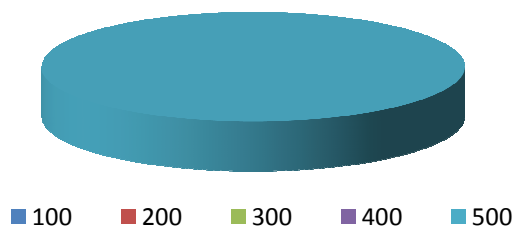


PROVENTI SERVIZI

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

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.357,10		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	250.548,42		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	871.500,00	800.000,00	800.000,00
		cassa	882.589,61		
TOTALI TITOLO		comp	871.500,00	800.000,00	800.000,00
		cassa	1.157.495,13		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non sono previsti contributi agli investimenti dalla Regione esigibili nell'anno 2019

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate per alienazione di beni nel triennio

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

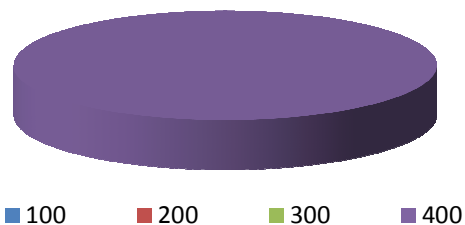
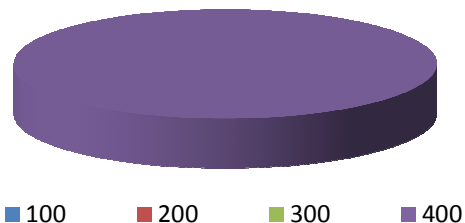
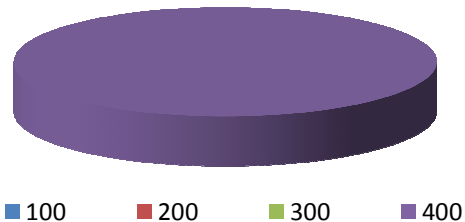
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

Tutti gli oneri sono utilizzati per il finanziamento di investimenti

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Parte Corrente			
Investimenti	871.500,00	800.000,00	800.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	615.000,00	600.000,00	500.000,00
		cassa	866.030,42		
TOTALI TITOLO			615.000,00	600.000,00	500.000,00
		cassa	866.030,42		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	615.000,00	600.000,00	500.000,00
		cassa	615.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	615.000,00	600.000,00	500.000,00
		cassa	615.000,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

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

- anno 2019 €. 100.000,00 per ristrutturazione fabbricati di interesse comunale
- anno 2019 €. 385.000,00 per manutenzione piscina
- anno 2019 €. 130.000,00 per sistemazione coperture cimitero capoluogo
- anno 2020 €. 600.000,00 per interventi di rifacimento scuola media
- anno 2021 €. 500.000,00 per interventi di rifacimento scuola media

A tal fine si precisa che qualora fossero accertate risorse derivanti da avanzo di amministrazione in misura tale da finanziare tali opere i mutui non verranno assunti e l'opera relativa finanziata con tali proventi

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

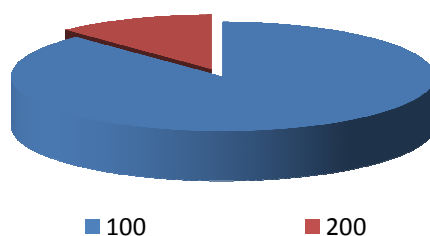
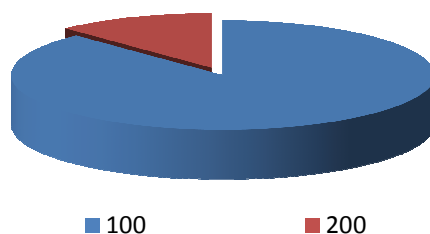
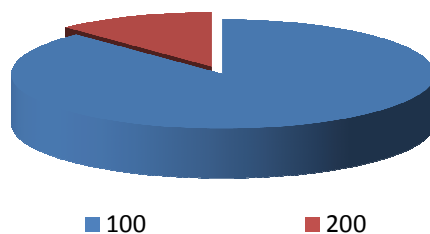
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Non sono previste anticipazioni di cassa in quanto il fondo di cassa esistente risulta capiente a soddisfare, unitamente agli incassi 2019 – 2020 – 2021 tutti i pagamenti che verranno disposti in ciascun anno nel triennio

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Entrate per partite di giro	comp	3.175.000,00	3.175.000,00	3.175.000,00
		cassa	4.288.202,46		
200	Entrate per conto terzi	comp	440.210,12	440.210,12	440.210,12
		cassa	611.107,52		
	TOTALI TITOLO	comp	3.615.210,12	3.615.210,12	3.615.210,12
		cassa	4.899.309,98		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)**

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2019 - 2021			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	7.977.649,12	7.678.060,23	8.012.987,78
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	252.023,61	389.155,61	256.455,61
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.541.055,23	2.291.500,00	2.163.500,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	9.770.727,96	10.358.715,84	10.432.943,39
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	977.072,80	1.035.871,58	1.043.294,34
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	167.343,34	153.613,34	139.513,34
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	44.423,67	41.585,30	38.599,46
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	765.305,79	840.672,94	865.181,54
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2018	5.414.409,00	5.414.409,00	5.414.409,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	615.000,00	600.000,00	500.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	6.029.409,00	6.014.409,00	5.914.409,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	99.051,00	99.051,00	99.051,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2019-2021 sono i seguenti:

DESCRIZIONE DELL'OPERA	CAP E	CAPITOLO SPESA	Anno 2019	Anno 2020	ANNO 2021
Mutuo per interventi di manutenzione immobili comunali	972/99	01.05.202 – 2040/8	100.000,00		
Manutenzione piscina	974/1	06.01.202 - 2826	385.000,00		
Mutuo per sistemazione coperture cimitero	978	12.09.202 - 3778	130.000,00		
Rifacimento scuole medie	984/1	04.02.202 – 2526		600.000,00	500.000,00
TOTALE			615.000,00	600.000,00	500.000,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2019-2021 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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	3.438.723,00 140.636,16 0,00	3.188.683,00 0,00 0,00	3.187.613,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	5.954.985,32 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 469.737,00 0,00 0,00	0,00 404.737,00 0,00 0,00	0,00 404.737,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	796.953,57 1.440.685,00 183.057,56 0,00	0,00 2.474.055,00 0,00 0,00	0,00 1.962.355,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.416.364,18 201.730,00 7.143,98 0,00	0,00 191.730,00 0,00 0,00	0,00 191.730,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	325.743,98 678.604,99 129.000,00 0,00	0,00 142.634,99 0,00 0,00	0,00 141.874,99 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	764.004,78 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 444.533,00 0,00 0,00	0,00 414.533,00 0,00 0,00	0,00 414.533,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	830.666,62 2.248.550,00 0,00 0,00	0,00 2.208.900,00 0,00 0,00	0,00 2.205.060,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	3.556.344,77 929.425,35 323.141,88 0,00	0,00 790.545,35 0,00 0,00	0,00 1.171.475,35 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.251.062,75 6.000,00 0,00 0,00	0,00 6.000,00 0,00 0,00	0,00 6.000,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	8.700,00 2.091.805,00 33.085,58 0,00	0,00 1.563.245,00 0,00 0,00	0,00 1.460.585,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	3.076.354,25 39.000,00 0,00 0,00	0,00 39.000,00 0,00 0,00	0,00 39.000,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	133.514,73 199.343,00	0,00 192.843,00	0,00 192.843,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		<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	289.061,85		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		<i>di cui già impegnato</i>	411.887,05	449.917,05	470.667,05
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.570.000,00		
Missione 50	Debito pubblico				
		<i>di cui già impegnato</i>	294.420,00	308.120,00	298.470,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	294.420,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		<i>di cui già impegnato</i>	3.615.210,12	3.615.210,12	3.615.210,12
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	5.001.200,12		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	16.510.653,51	15.991.153,51	15.763.153,51
		<i>di cui già impegnato</i>	816.065,16	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	27.270.376,92		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	16.510.653,51	15.991.153,51	15.763.153,51
		<i>di cui già impegnato</i>	816.065,16	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	27.270.376,92		

Di seguito il dettaglio delle attività gestite dai vari responsabili di settore

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE AFFARI GENERALI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE RESPONSABILE FORNACE Dr.ssa Veronica

ATTIVITA':

- Gestione e supporto Organi Istituzionali Comunicazione istituzionale
- Gestione determinazioni, deliberazioni Consiglio Comunale e Giunta Comunale con restituzione copia cartacea agli uffici proponenti l'atto
- Gestione pubblicazioni Albo pretorio
- Patti territoriali
- Coordinamento e gestione consultazioni elettorali
- Gestione servizi al cittadino (Stato Civile – Demografico – Statistico)
- Gestione servizio corrispondenza
- Gestione procedure assicurazioni con annessa predisposizione di capitolati di appalto
- Organizzazione corsi di formazione personale, stage, tirocini
- Organizzazione gestione corsi Comunità Europea
- Gestione contenzioso amministrativo e civile
- Gestione manifestazioni istituzionali e intersettoriali

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- Gestione informatizzazione uffici comunali
- Gestione sito internet comunale
- Gestione servizi di assistenza legale
- Gestione convenzione MEPA servizio mensa
- Acquisizione intersettoriale hardware e minuta cancelleria
- Telefonia Fissa e Mobile
- Privacy
- Gestione eventi istituzionali
- Gestione attività centralino
- Scadenziario convenzioni
- Redazione testi contratti inviati da SCR con conseguente stipulazione e registrazione

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato al settore n° 7 unità
- Stagisti assegnati al settore n° 2

PROGETTI SPECIALI

- Carta Identità elettronica
- Segreteria area omogenea n° 8 (46 Comuni della Città metropolitana)
- Tirocini formativi e di orientamento
- Consiglio Comunale dei ragazzi o Progetti similari

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

SOFTWARE SPECIFICI:

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

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 58 del 8.3.2018 di assegnazione budget

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

ATTIVITA':

Attuazione interventi di adeguamento immobili
Trasmissione dati consuntivi consumi locali concessi in comodato e/o in affitto al Settore Politiche sociali – Ufficio cultura
Gestione elenco annuale e pluriennale lavori pubblici

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Redazione di progetti preliminari, definitivi ed esecutivi per lavori di manutenzione beni immobili comunali

Gestione opere pubbliche derivanti da progettazione interna ed esterna previste nei piani triennali

Gestione appalti di prestazione di servizi per scuole ed immobili di proprietà comunale compreso appalto servizio di pulizia

Gestione acquisto beni di consumo destinati alla manutenzione del patrimonio

Gestione servizi manutentivi in economia e con affidamento a terzi

Gestione lavori per sistemazione opere alluvionate

Alienazione beni mobili ed immobili

Gestione Canile sanitario

Gestione cimiteri comunali compreso il rilascio delle concessioni cimiteriali

Gestione opere rifacimento difese spondali torrente Orco finanziate da Regione ed Aipo

Gestione opere costituzione nuovo polo scolastico

Anagrafe Edilizia Scolastica Regionale

Gestione lavori pubblica utilità in convenzione con il Tribunale di Ivrea

Gestione personale assistito da ASL e CISS 38

Fornitura e manutenzione segnaletica orizzontale e verticale

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato al settore n° 10 unità

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

Autovetture, automezzi ed attrezzatura per gestione del servizio

Strumentazione tecnica specifica di settore

SOFTWARE SPECIFICI:

Programmi Office

Programma Autocad

Programma Osservatorio Regionale Opere Pubbliche

Gestione anagrafe cimiteriale

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 4 del 22.1.2018 di assegnazione budget

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

ATTIVITA':

Comunicazione sociale

Gestione servizi e attività a carattere istituzionale, socio-assistenziale, culturale, ricreativo e sportivo compreso procedimento di erogazione contributi

Gestione Servizi connessi all'assistenza scolastica

Gestione asilo nido comunale

Gestione servizi connessi alla biblioteca ed all'archivio storico

Gestione sistema tariffario e riscossione servizi scolastici sportivi e ricreativi

Convenzioni con scuole materne private

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Gestione appalti servizi scolastici e asilo nido
Convenzione per la gestione e manutenzione degli impianti sportivi comunali
Interventi di assistenza sociale (esenzione spesa sanitaria, concessione assegno di maternità e al nucleo familiare, assistenza economica straordinaria, esenzioni tariffarie, bonus elettrico, gas, acqua)
Gestione politiche giovanili
Gestione politiche per anziani
Gestione pratiche di erogazione contributi per sostegno alla locazione finanziati dalle Legge 431/98
Politiche dell'associazionismo e rapporti convenzionali con il volontariato locale
Gestione mostre e manifestazioni culturali e sportive diverse
Acquisizione e gestione dichiarazioni e attestazioni ISEE per prestazioni sociali agevolate
Gestione edilizia sociale A.T.C.
Assegnazione in comodato orti comunali
Concessione locali comunali a soggetti del terzo settore
Attività connesse ai gemellaggi

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato attualmente al settore n° 19 unità
- Stagisti assegnati al settore n° 1

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

SOFTWARE SPECIFICI:

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

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 4 del 22.1.2018 di assegnazione budget

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE POLIZIA MUNICIPALE RESPONSABILE CAVALLO Sergio

ATTIVITA':

Attività di controllo sulla viabilità e circolazione stradale
Gestione parcheggi a pagamento

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Controllo elettronico del traffico stradale

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

Gestione del contenzioso sulle materie di competenza del Settore

Gestione passi carrai

Gestione Piano Urbano del Traffico

Coordinamento servizio di “nonni vigili”

Gestione servizi igienico-ambientali

Gestione convenzioni servizio protezione civile

Gestione acquisti beni e servizi relativi ai servizi gestiti

Gestione servizio di videosorveglianza

Gestione controlli attività mercatali

Gestione polo intercomunale di protezione civile

Sicurezza Palazzo Comunale

Rilascio autorizzazione segnaletica di indicazione commerciale

Gestione convenzione polizia associata compresa la rendicontazione dei costi

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato al settore n° 8 unità di cui n° 1 agente cat. C in distacco sindacale oltre a n°2 agenti di polizia municipale distaccati da altri Comuni per servizio di polizia associato.

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

SOFTWARE SPECIFICI:

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

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 4 del 22.1.2018 di assegnazione budget

ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE URBANISTICA E TERRITORIO RESPONSABILE PALESE Geom. Linda

ATTIVITA':

- Gestione edilizia residenziale pubblica e privata, produttiva, terziaria e turistico-ricettivo
- Istruttoria e rilascio Permessi di Costruire
- Istruttoria e rilascio Permessi di Costruire Convenzionati
- Denuncia d'inizio attività, C.I.L. , S.C.I.A. e P.A.S.
- Autorizzazioni in sub-delega di cui alla Legge n. 20/89
- Autorizzazioni all'occupazione di suolo pubblico
- Autorizzazione alla posa di impianti pubblicitari
- Autorizzazione per scarichi in acque superficiali
- Gestione C.D.U.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- Autorizzazioni all'agibilità
- Convenzioni edilizie
- Atti d'obbligo unilaterali
- Sopralluoghi per verifiche di conformità edilizia
- Gestione dei procedimenti per il rilascio dei certificati di idoneità alloggiativi di cittadini stranieri
- Gestione pratiche relative al cemento armato
- Gestione pratiche di frazionamento
- Gestione ed assegnazione contributi Leggi n. 13/89 (barriere architettoniche)
- Gestione ed assegnazione contributi Leggi n. 15/89 (edifici di culto)
- Gestione ed assegnazione contributi D.C.R. n. 93-43238/06 (programma casa per giovani coppie)
- Gestione ed assegnazione contributi per restauro facciate
- Gestione condono edilizio
- Ordinanze di sospensione lavori
- Ordinanze di demolizione/ripristino
- Ingiunzioni di pagamento per sanzioni amministrative di competenza
- Gestione trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà
- Gestione strumenti urbanistici generali (PRGC, Varianti strutturali e non)
- Gestione strumenti urbanistici esecutivi (P.E.C., P.d.R., P.P.E., P.E.E.P., P.R.I.N. etc.)
- Gestione piano del colore e dell'arredo urbano
- Gestione del piano di zonizzazione acustica
- Gestione procedure attinenti alla bonifica siti industriali
- Gestione del piano di localizzazione delle stazioni radio-base srb
- Commissione comunale paesaggio
- Gestione mude e servizi connessi
- Procedure attinenti al funzionamento della Commissione Locale Paesaggio gestita in forma associata
- Rilascio dell'autorizzazione paesaggistica nonché pareri previsti dall'art. 49 della L.R.P. n. 56/77
- Stesura regolamento e convenzione
- Rendicontazione spese ai Comuni Associati (richiesta acconto e saldo)

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato al settore n° 3 unità
- Stagisti assegnati al settore n° 2
-

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

- Strumentazione informatica in dotazione all'Ente collegato in rete per tutti gli Uffici
- Strumentazione tecnica specifica di settore

SOFTWARE SPECIFICI:

- Programma GisMaster
- Programmi Office
- Programma MAPINFO gestione territoriale
- Programma Autocad
- Programma per CDU
- Consultazione archivio dati catastali fornito dal Ministero delle Finanze
- Bdna (antimafia)
- Licenza 2000 (anagrafe tributaria)

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 58 del 8.3.2018 di assegnazione budget

**ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE TRIBUTI
RESPONSABILE ADORNO Geom. Emanuela**

ATTIVITA':

Controllo e verifica del sistema tributario comunale
Gestione diretta dell'ICI anche per gli anni precedenti
Gestione cartelle TARSU anni precedenti
Gestione incasso ICI
Trascodifica e implementazione flussi F24
Abbinamento versamenti ICI violazioni
Gestione diretta imposta TIA
Gestione recuperi ed incassi TIA anno 2012
Gestione recuperi ed incassi TARES anno 2013
Gestione diretta imposta IUC nelle sue componenti IMU –TARI e TASI
Predisposizione regolamenti in materia tributaria (IUC- ADD.IRPEF)
Studio e reportistica per la scelta dei metodi e delle tariffe di applicazione della IUC
Gestione rapporti con il Concessionario per la gestione della pubblicità e pubbliche affissioni
Front-office - ricevimento variazioni – caricamento variazioni – accertamento e liquidazione – emissione avvisi – incrocio dati cessione fabbricati - incrocio dati variazioni anagrafe - incrocio dati variazioni ufficio commercio - incrocio dati anagrafe tributaria
Integrazione dati per la compilazione attestazioni ISEE per prestazioni sociali agevolate
Gestione del contenzioso tributario
Discarichi - istruzione pratiche / emissione provvedimenti
Rateizzazioni - istruzione pratiche / emissione provvedimenti
Rimborsi - istruzione pratiche e provvedimenti
Trasmissione e aggiornamento dati siti istituzionali
Sportello visure catastali
Gestione Banca Dati Generale Tributi
Predisposizione atti per udienze commissione Tributaria Provinciale e Regionale
Gestione in economia insinuazione in stati passivi fallimenti
Istruttoria delle comunicazioni ai sensi art. 31 L. 289/2002
Aggiornamento dati cartografia aree edificabili
Attività di verifica dei requisiti di ruralità dei fabbricati ai sensi del D.L. 262/2006, convertito in legge 24.11.2006, n° 286
Aggiornamento cartografico immobili
Aggiornamento banca dati rendite catastali fabbricati gruppo catastale D
Rilevazione on site degli immobili
Individuazione immobili da aggiornare ai sensi dell'art. 1 commi 336, 337 L. 311/2004
Archiviazione digitale documentazione ufficio tributi

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

Personale assegnato al settore n° 4 unità di cui 1 di cat C con contratto part-time

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

SOFTWARE SPECIFICI:

Gestione banca dati RDB per tributi comunali ICI

Programma MAPINFO di collegamento intersettoriale per incrocio dati con Ufficio Tecnico Comunale

Programmi Office

Collegamento telematico SIATEL

Gestione catasto on line – programma SISTER

Programma InfoCAT per la gestione dei ruoli relativi all'Imposta di Pubblicità pubbliche Affissioni.

Programma SINERGIA - CNC - per la gestione dei provvedimenti di discarico

Programma VIEWERPT visualizzazione bollettini

Software specifici per gestione tributi prodotti dalla Ditta WIN x PAL

Software Archibox

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 4 del 22.1.2018 di assegnazione budget

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

ATTIVITA':

- Predisposizione e gestione strumenti contabili (Bilancio annuale, Pluriennale, Relazione Previsionale e programmatica, Piano Esecutivo di Gestione, Conti del Bilancio, Economico e del Patrimonio)
- Controllo dinamico dell'attività finanziaria e contabile dell'Ente mediante la verifica di tutti gli atti sotto l'aspetto contabile
- Verifica tracciabilità ed altri adempimenti ai fini dei pagamenti superiori ad €. 10.000 e dopo marzo fino a 5.000
- Verifica regolarità DURC ed attribuzione codice CIG ai fini dei pagamenti
- Intervento sostitutivo per regolarizzazioni inadempiente contributive (INPS – INAIL e CASSA EDILE) ai fini dei pagamenti fornitori con DURC irregolare
- Verifica pubblicazioni ai fini pagamenti
- Controlli flussi finanziari di competenza e di cassa per rispetto "Pareggio di Bilancio"
- Patto di stabilità regionale
- Gestione piattaforma crediti ai fini dei pagamenti (ministero del Tesoro)
- Gestione fatturazione digitale
- Rapporti con il revisore dei conti
- Gestione relazioni con Tesoreria comunale (contatti diretti e trasmissione/ricezione documentazione on-line)
- Gestione mandato informatico
- Gestione mutui passivi, Anticipazioni di cassa e Fondi vincolati
- Gestione contabilità IVA
- Gestione Inventario
- Gestione Economato
- Gestione Abbonamenti
- Gestione trasmissione dati BPAP
- Gestione forniture di beni e servizi relativamente ai servizi gestiti
- Gestione rapporti sistema SIOPE
- Gestione rilevazioni contabili per il federalismo fiscale (progetto SOSE)
- Gestione buoni mensa dipendenti e stagisti
- Gestione Anagrafe degli incarichi professionali esterni e propri dipendenti a prestare servizio presso altre strutture
- Gestione Deleghe sindacali
- Gestione conto Agenti contabili interni e controllo conti agenti contabili esterni
- Gestione diretta del personale in servizio (Stipendi – Gestione presenze – Visite Mediche – Concorsi – Contratti)
- Gestione servizi entrate
- Gestione servizio archibox
- Ricongiunzioni – Pratiche pensionistiche – Pratiche previdenziali ed assistenziali
- Infortuni

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- Controlli sanitari personale assente per malattie
- Comunicazioni telematiche ufficio collocamento assunzioni/cessazioni di personale, anche a tempo determinato e con altra fattispecie di incarico
- Gestione Prestiti e Cessioni quote stipendio personale dipendente
- Conto annuale – Relazione al conto annuale del personale
- Gestione altre statistiche sul personale (incarichi conferiti – rilevazione deleghe sindacali – statistiche ARAN)
- Comunicazioni alla Funzione Pubblica dati mensili personale assente per malattia
- Gestione comunicazioni sistema PERLA PA (Consoc- comunicazioni assenze, censimento personale dipendente, deleghe e permessi sindacali, dati Società partecipate, dati patrimoniali richiesti ai sensi dell'art. 2 – comma 222 Legge 191/2009 – lavoro temporaneo - dati concessioni)
- Rendiconti elettorali per Prefettura ed altri Enti
- Gestione on-line per personale a tempo determinato
- Gestione presenze e contabile stagisti e personale servizi associati
- Gestione contabile indennità amministratori (Sindaco, Assessori, Consiglieri – ora commissione straordinaria
- Gestione modelli CUD (personale dipendente, amministratori e liberi professionisti)
- Gestione visite fiscali
- Gestione rapporti con medico competente e Responsabile sicurezza
- Gestione contenzioso in materia di lavoro
- Gestione dichiarazione mod. 770 on-line
- Gestione dichiarazione modello Unico per denuncia IRAP
- Verifica risparmio tramite applicazione IRAP con il sistema commerciale
- Adempimenti pubblicazioni on-line dati personale e partecipate

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato al settore n° 5 unità

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

SOFTWARE SPECIFICI:

- Gestione contabilità finanziaria
- Gestione contabilità economica
- Gestione del patrimonio
- Gestione Relazione Previsionale e Programmatica
- Gestione Mutui
- Gestione Economato
- Gestione collegamento informatico con Tesoreria Comunale
- Gestione collegamento informatico con Equitalia – programma RICONET
- Gestione collegamento informatico con Poste SpA per conti correnti ICI on-line
- Gestione stipendi ed atti connessi
- Gestione rilevazione delle presenze del personale
- Gestione Mod. 770
- Gestione Archibox
- Gestione INPS - INAIL in via telematica
- Gestione rendiconti annuali
- Gestione stato giuridico del personale e pianta organica
- Gestione informatica pratiche pensioni con collegamento a programmi INPDAP S7
- Rilevazione cessazioni/assunzioni in via telematica
- Collegamenti telematici per comunicazione patto di stabilità nazionale
- Collegamenti telematici patto stabilità regionale
- Gestione piattaforma del credito
- Nuovi controlli di regolarità contabile ed amministrativa
- Collegamenti telematici servizi PERLA PA
- Trasmissioni telematiche documenti contabili

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 4 del 22.1.2018 di assegnazione budget

**ATTIVITA' E COMPITI ASSEGNATI SETTORE ATTIVITA' PRODUTTIVE
RESPONSABILE TURTORO Rag. Florinda**

ATTIVITA':

- Gestione servizi relativi al commercio ambulante
- Gestione attività mercatali
- Gestione COSAP
- Commercio ambulante e Polizia amministrativa (con esclusione controlli attività mercatali di competenza settore Polizia Locale)
- Istruttoria e relative procedure per apertura, subentro, trasferimento, ampliamento, cessazione attività di esercizi di vicinato, esercizi di somministrazione al pubblico di alimenti e bevande (bar, ristoranti, pizzerie ecc...)
 - o medie strutture, grandi strutture Centri Commerciali
 - o rivendita giornali e riviste, generi di monopolio
 - o acconciatori ed estetiste
 - o agenzie di viaggio
 - o Poliambulatori medici
 - o Distributori di carburante
- Istruttoria e relative procedure per apertura, subentro, trasferimento, ampliamento, esame SCIA per forme speciali di vendita:
 - o Commercio elettronico,
 - o Commercio prodotti per mezzo di apparecchi automatici,
 - o Spacci interni,
- Vendita presso il domicilio del consumatore
- vendite promozionali, saldi, liquidazioni, vendite sottocosto
- Istruttoria pratiche per erogazione contributi richiesti dai commercianti inerenti a progetti di riqualificazione urbana o ad attività per lo sviluppo del commercio (P.Q.U.)
- Convocazione e partecipazione alla Commissione Agricoltura, Gestione dell'albo delle iscrizioni degli imprenditori agricoli e rilascio attestato di Imprenditore Agricolo Professionale IAP
- Censimento dell'Agricoltura
- Ricezione istanze da imprenditori agricoli per richiesta contributi in caso di calamità naturali.
- Gestione pratiche per attività artigianali e agricole produzione e vendita generi alimentari (pizzerie da asporto, yogurteria, gastronomie ecc., vendita dei propri prodotti da parte delle Aziende Agricole)
- Informazioni inerenti i requisiti organizzativi minimi strutturali e tecnologici per:
 - o Asili nido
 - o microasili,
 - o agriasilo,
 - o baby parking,
 - o ludoteche
- Gestione procedimenti per apertura:
 - o Alberghi, Bed & Breakfast

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

- o Aziende agrituristiche,
 - o Affittacamere,
 - o Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.),
 - o Piccole residenze per anziani autosufficienti (R.A.A.)
- Ricezione e gestione pratiche per iscrizione Registro Denominazione Origine Comunale (De.co)
- Gestione anagrafe tributaria e Statistiche regionali
- Gestione SUAP in forma associata attraverso: Attività di assistenza e informazione nel fornire agli imprenditori un quadro conoscitivo delle possibilità di insediamento di nuove attività nell'ambito comunale comprese le agevolazioni finanziarie
- Gestione pratiche attività produttive: realizzazione, localizzazione, trasformazione ristrutturazione o riconversione , ampliamento, trasferimento
- Gestione rapporti con ASL, Città Metropolitana , ARPA VV.FF., Camera di Commercio , Comuni Associati ed altri enti convenzionati ed invio pratiche per richiesta autorizzazioni e/o o pareri.
- Convocazione e gestione delle conferenze di servizio.
- Stesura regolamento e convenzione
- Rendicontazione spese ai Comuni Associati (richiesta acconto e saldo)

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE:

- Personale assegnato al settore n° 3 unità

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE:

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

SOFTWARE SPECIFICI:

- GisMaster Commercio
- GisMaster Suap
- Infocert (Telemaco)
- Licenze 2000 (anagrafe tributaria)
- Bdna (Antimafia)
- Sistema Piemonte (rilevazione rete distributiva)
- Programma relativo alla gestione della COSAP

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE:

- Le risorse assegnate al settore risultano allegate alla deliberazione di Giunta Comunale n° 58 del 8.3.2018 di assegnazione budget

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.

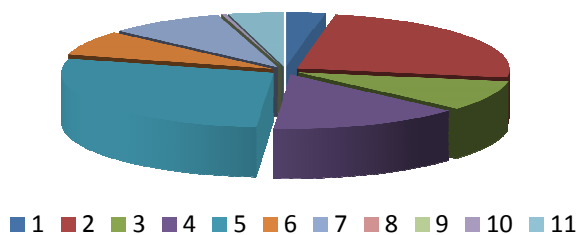
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

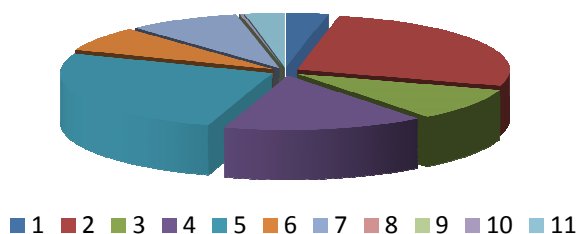
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	100.460,00	100.460,00	100.460,00	Veronica Fornace
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	157.396,53			
2	Segreteria generale	comp	850.104,00	850.104,00	850.104,00	Veronica Fornace
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.598.307,79			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	309.680,00	309.680,00	309.680,00	Domenico Farina
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	497.031,13			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	503.364,00	488.364,00	488.364,00	Emanuela Adorno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	778.085,78			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	959.610,00	828.570,00	827.500,00	Enrico Colombo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.744.355,69			
6	Ufficio tecnico	comp	253.585,00	233.585,00	233.585,00	Enrico Colombo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	492.196,57			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	304.720,00	274.720,00	274.720,00	Veronica Fornace
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	397.085,96			
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	12.200,00	8.200,00	8.200,00	Aldo Maggio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.865,49			
11	Altri servizi generali	comp	145.000,00	95.000,00	95.000,00	Veronica Fornace
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	270.660,38			
TOTALI MISSIONE		comp	3.438.723,00	3.188.683,00	3.187.613,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.954.985,32			

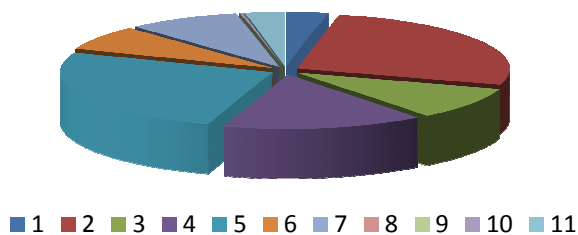
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	469.737,00	404.737,00	404.737,00	CAVALLO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	796.953,57			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	469.737,00	404.737,00	404.737,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	796.953,57			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

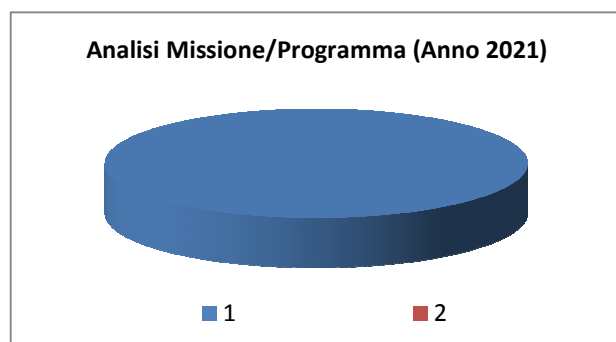
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



■ 1

■ 2



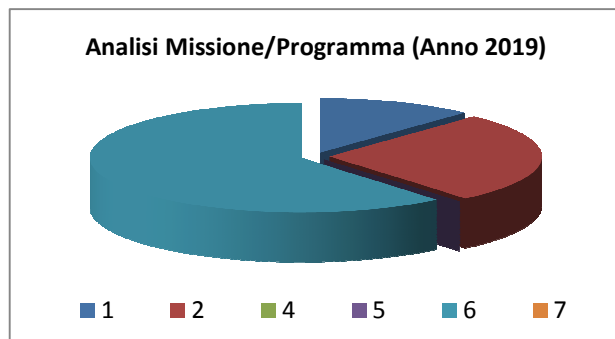
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

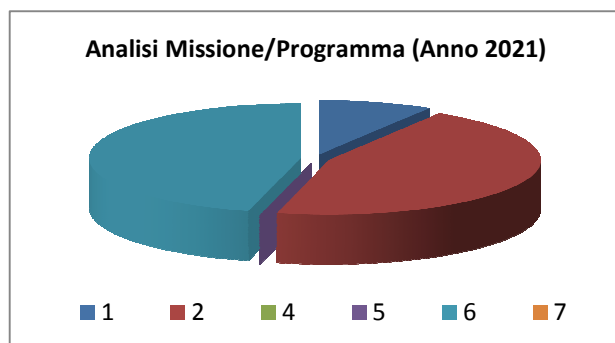
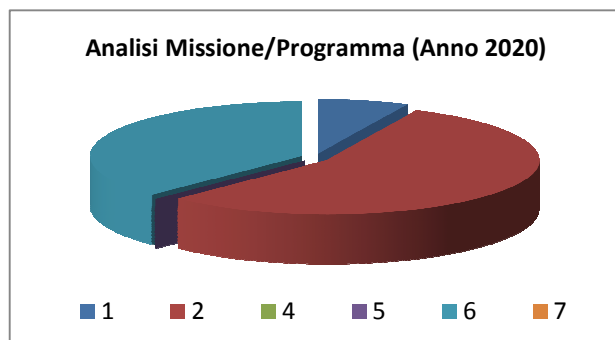
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	171.500,00	171.500,00	171.500,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	355.440,01			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	390.460,00	1.373.830,00	887.130,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	877.577,35			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	878.725,00	928.725,00	903.725,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.183.346,82			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.440.685,00	2.474.055,00	1.962.355,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.416.364,18			





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

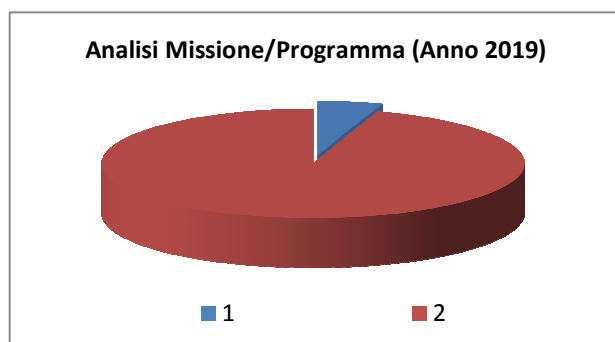
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

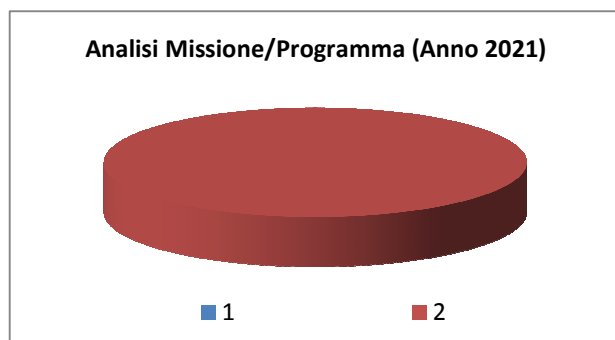
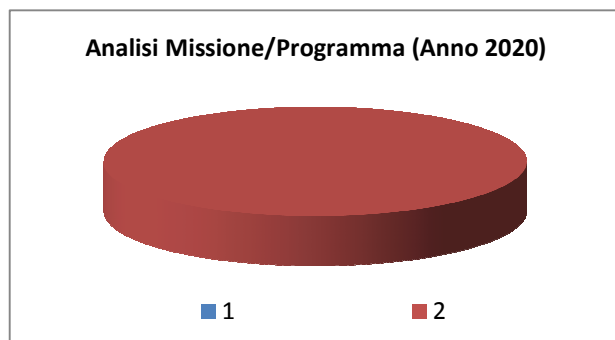
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	10.000,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	191.730,00	191.730,00	191.730,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	315.743,98			
TOTALI MISSIONE		comp	201.730,00	191.730,00	191.730,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	325.743,98			





Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

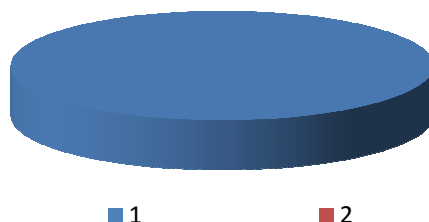
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

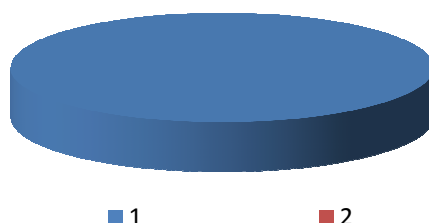
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

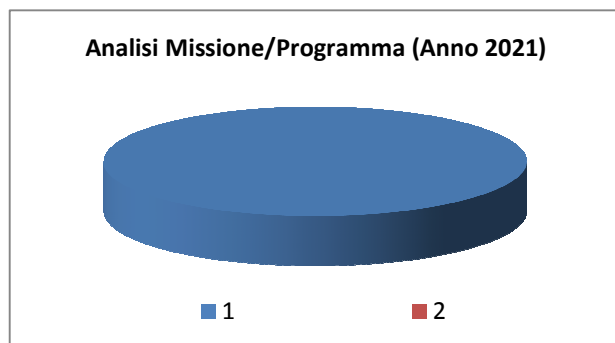
Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	678.604,99	142.634,99	141.874,99	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	764.004,78			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	678.604,99	142.634,99	141.874,99	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	764.004,78			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)





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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp 0,00	0,00	0,00	BONINO Anna TURTORO Florinda
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
TOTALI MISSIONE		comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

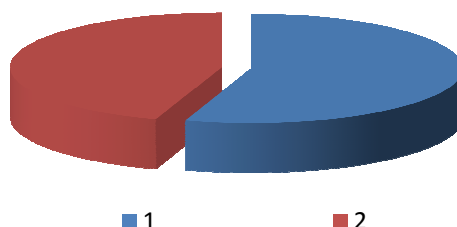
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

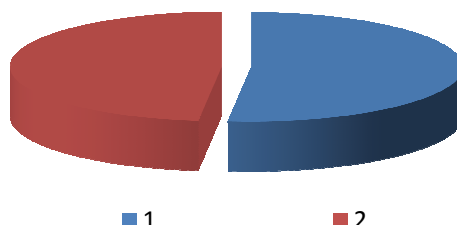
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

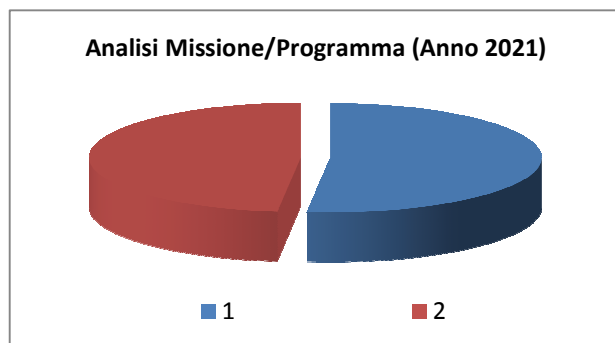
Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	244.533,00	214.533,00	214.533,00	PALESE Linda
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	630.666,62			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	200.000,00	200.000,00	200.000,00	PALESE Linda
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	444.533,00	414.533,00	414.533,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	830.666,62			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

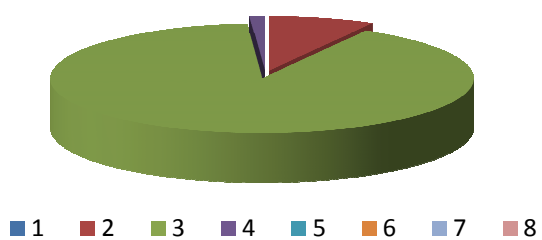
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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.”

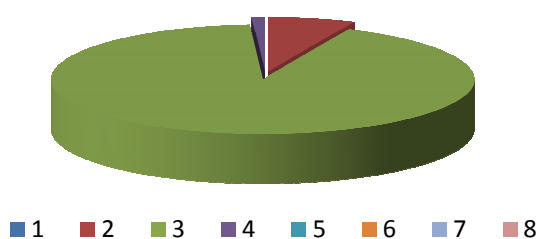
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	183.000,00	147.000,00	147.000,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	392.503,93			
3	Rifiuti	comp	2.040.000,00	2.040.000,00	2.040.000,00	CAVALLO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.115.968,97			
4	Servizio idrico integrato	comp	25.550,00	21.900,00	18.060,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.871,87			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.248.550,00	2.208.900,00	2.205.060,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	3.556.344,77				

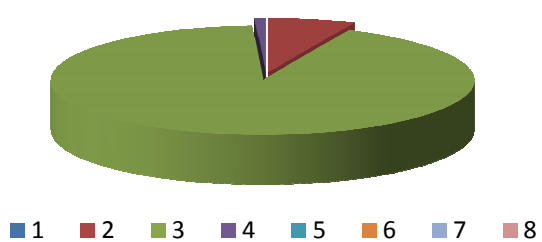
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



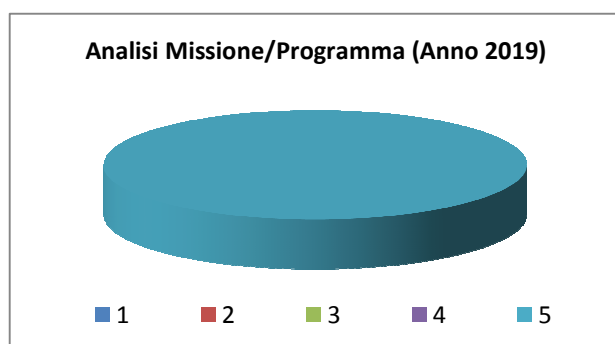
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

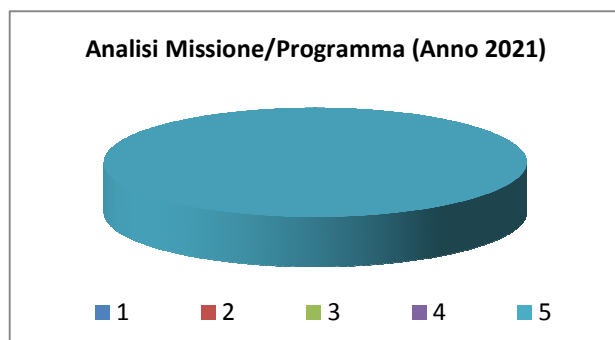
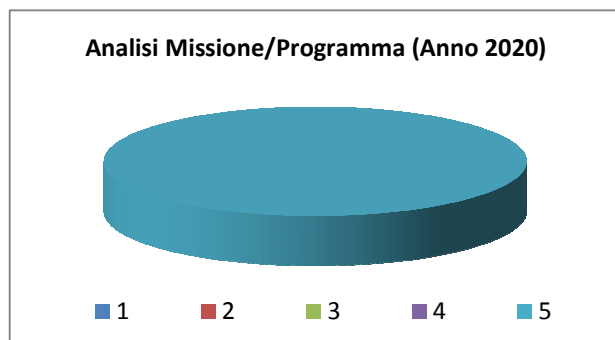
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	929.425,35	790.545,35	1.171.475,35	COLOMBO Enrico CAVALLO Sergio	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	2.251.062,75				
TOTALI MISSIONE		comp	929.425,35	790.545,35	1.171.475,35		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	2.251.062,75				





Missione 11 - Soccorso civile

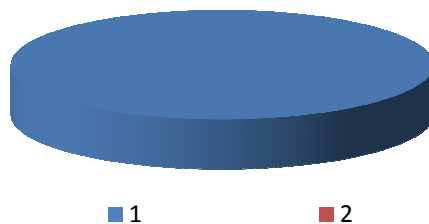
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

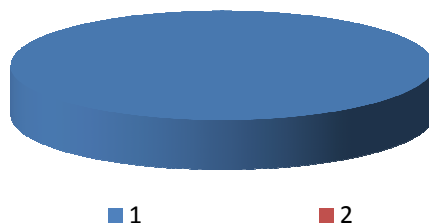
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

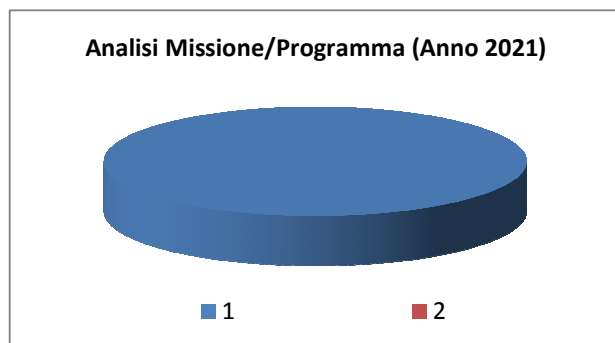
Programma				Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp		6.000,00	6.000,00	6.000,00	CAVALLO Sergio
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		8.700,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp		0,00	0,00	0,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		0,00			
TOTALI MISSIONE		comp		6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		8.700,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

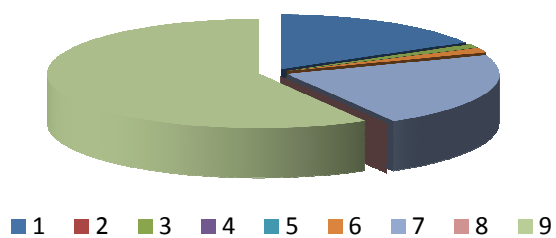
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

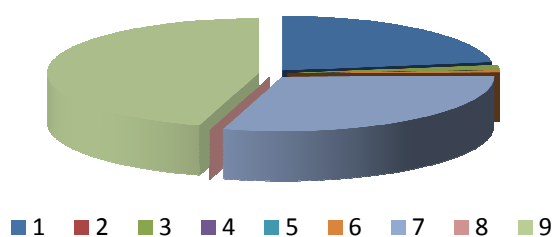
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	352.813,00	352.813,00	352.813,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	586.469,28			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.788,27			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	284,30			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	30.000,00	10.000,00	10.000,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	465.000,00	465.000,00	465.000,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		cassa	647.956,24			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	BONINO Anna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.219.992,00	711.432,00	608.772,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.770.856,16			
TOTALI MISSIONE		comp	2.091.805,00	1.563.245,00	1.460.585,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.076.354,25			

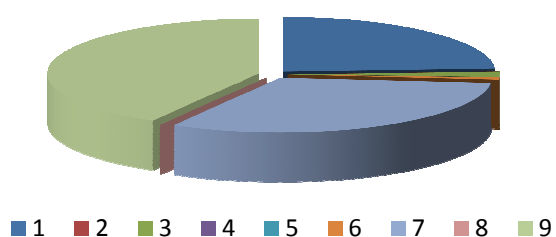
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	COLOMBO Enrico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	133.514,73			
TOTALI MISSIONE		comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	133.514,73			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

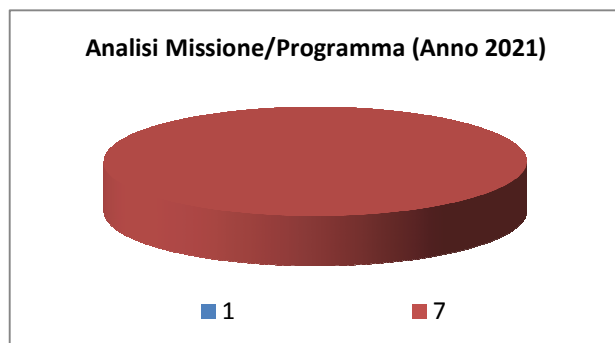


■ 1 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



■ 1 ■ 7



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

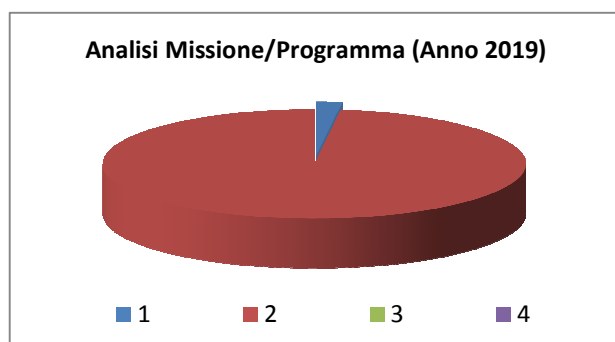
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

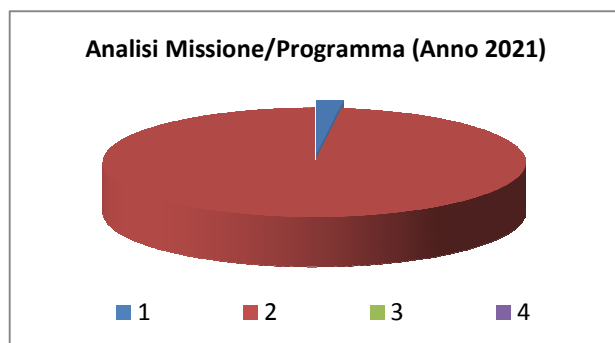
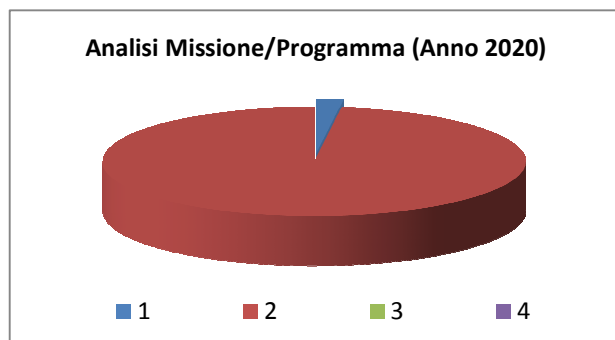
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp fpv cassa	4.000,00 0,00 4.000,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00	TURTORO Florinda
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp fpv cassa	195.343,00 0,00 285.061,85	188.843,00 0,00	188.843,00 0,00	TURTORO Florinda
3	Ricerca e innovazione	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	199.343,00 0,00 289.061,85	192.843,00 0,00	192.843,00 0,00	





Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

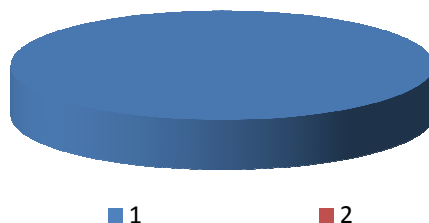
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

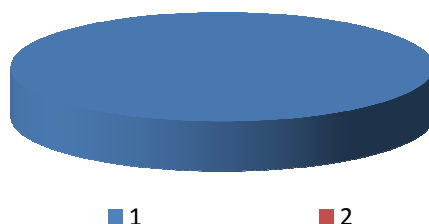
All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

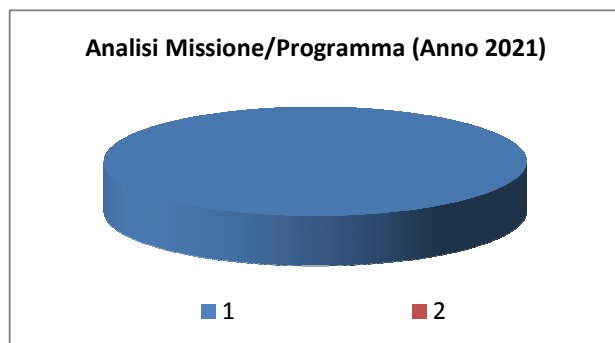
Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	TURTORO Florinda
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)





Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

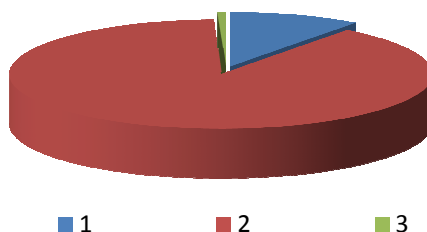
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

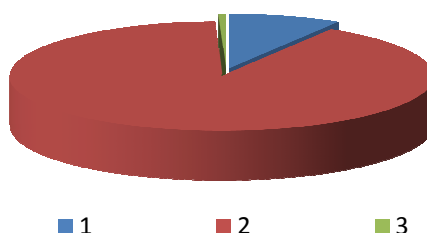
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

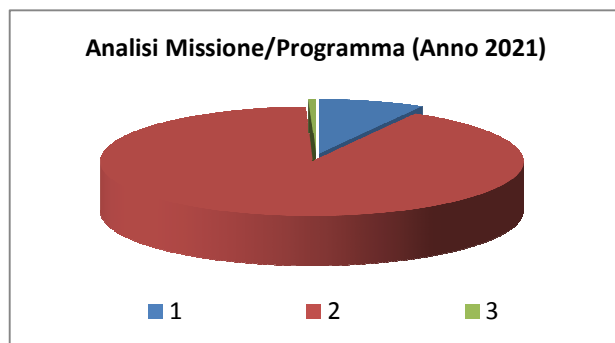
Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	41.748,78	38.953,58	38.193,92	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.570.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	367.858,27	408.683,47	430.193,13	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	2.280,00	2.280,00	2.280,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	411.887,05	449.917,05	470.667,05	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.570.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)





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

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

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

	<i>Importo</i>
1° anno	41.748,78
2° anno	38.953,58
3° anno	38.193,92

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

	<i>Importo</i>
1° anno	1.570.000,00

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2021 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 85% nel 2019, il 95% nel 2020 ed il 100% dal 2021.

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

	<i>Importo</i>
1° anno	367.858,27
2° anno	408.683,47
3° anno	430.193,13

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

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

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

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

b) i crediti assistiti da fidejussione,

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

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

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

La media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

a. media semplice;

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORI O AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	7.033.178,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	7.033.178,00	340.719,30	340.719,30	4,84%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	979.809,78	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	8.012.987,78	340.719,30	340.719,30	4,25%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	256.455,61	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	256.455,61	0,00	0,00	0,00%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.611.000,00	9.777,72	9.777,72	0,61%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	180.000,00	17.361,25	17.361,25	9,65%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	7.000,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	365.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.163.500,00	27.138,97	27.138,97	1,25%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	980.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	980.000,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	645.000,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	645.000,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	12.057.943,39	367.858,27	367.858,27	3,05%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	11.077.943,39	367.858,27	367.858,27	3,32%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	980.000,00	0,00	0,00	0,00%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORI O AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	6.976.178,00 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	6.976.178,00	378.351,68	378.351,68	5,42%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	979.809,78	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	7.955.987,78	378.351,68	378.351,68	4,76%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	256.455,61	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	256.455,61	0,00	0,00	0,00%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.611.000,00	10.928,04	10.928,04	0,68%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	180.000,00	19.403,75	19.403,75	10,78%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	7.000,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	365.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.163.500,00	30.331,79	30.331,79	1,40%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	980.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	980.000,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	11.855.943,39	408.683,47	408.683,47	3,45%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	10.875.943,39	408.683,47	408.683,47	3,76%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	980.000,00	0,00	0,00	0,00%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORI O AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	6.948.178,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	6.948.178,00	398.264,93	398.264,93	5,73%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	979.809,78	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	7.927.987,78	398.264,93	398.264,93	5,02%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	256.455,61	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	256.455,61	0,00	0,00	0,00%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.611.000,00	11.503,20	11.503,20	0,71%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	180.000,00	20.425,00	20.425,00	11,35%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	7.000,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	500,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	365.000,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	2.163.500,00	31.928,20	31.928,20	1,48%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	980.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	980.000,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	500.000,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	11.827.943,39	430.193,13	430.193,13	3,64%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	10.847.943,39	430.193,13	430.193,13	3,97%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	980.000,00	0,00	0,00	0,00%

Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi in essere e dalle comunicazioni ricevute risultano passività potenziali, per le quali erano già stati accantonati fondi per €. 3.352.897,40 sull'avanzo 2014 e mantenuti con tale vincolo anche a seguito dell'approvazione del consuntivo 2016 ed integrati con fondi di avanzo disponibili 2017, anche se nel corso del 2018 è stata bonariamente risolta la vertenza Locat/Rivarolo Futura (sentenza sospesa in attesa esito del ricorso in appello): la somma versata a Locat (ora Unicredit Leasing) per €. 150.000,00 è stata finanziata mediante applicazione di avanzo di amministrazione accantonato.

Qualora non venga risolta entro l'anno l'arbitrato riguardante il fallimento del Consorzio ASA, attualmente in avanzato stato di risoluzione, dal prospetto di verifica dell'avanzo presunto al 31.12.2018 si evince che rimangono accantonati fondi per €. 3.606.019,66.

Il risarcimento richiesto dalla procedura è stato circoscritto dal giudice nel passivo maturato fino al 2010, che il CTP di parte avversa stabilisce essere in 15.790.577,16, (anche se a giudizio del CTP di parte ricorrente dichiara che "nessuna delle attività svolte dal Consorzio Asa sia qualificabile servizio pubblico privo di rilevanza economica, suscettibile di creare perdite imputabili ai costi sociali ex art. 114 comma 6 del Tuel". "Pertanto gli enti consorziati non devono farsi carico di perdite al di fuori di quelle ascrivibili alla gestione di servizi sociali non presenti nei bilanci e nelle situazioni contabili del Consorzio ASA".) la cui quota parte a carico del Comune si riconosciuto integralmente da giudice ammonterebbe a €. 3.616.042,16

Ai sensi della legge 147/2013 l'ente, a decorrere dal 2015, deve procedere ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati. Le società e gli organismi partecipati dal comune che sono in perdita sono già in stato di liquidazione, mentre per le altre società non si registrano perdite e pertanto non si è provveduto ad effettuare alcun ulteriore accantonamento.

I dati di bilancio relativi alle società partecipate dal Comune in attività e il rispetto di quanto sopra sono riportate nel prospetto seguente:

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

SMAT SPA				
ANNO	RISULTATO	QUOTA	CALCOLO ACCANTONAMENTO	VALORE ACCANTONAMENTO
2015	55.495.249	0,00022%		
2016	60.938.868	0,00022%		
2017	60.390.653	0,00022%		
MEDIA	58.941.590			
2019				
2020			Media risultati ed ultimo risultato positivo non necessita di accantonamento	0,00
2021				
CISS 38				
ANNO	RISULTATO	QUOTA	CALCOLO ACCANTONAMENTO	VALORE ACCANTONAMENTO
2015	1.724.103	16,40%		
2016	2.550.541	16,40%		
2017	1.999.825	16,40%		
MEDIA	2.091.490			
2019				
2020			Media risultati ed ultimo risultato positivo non necessita di accantonamento	0,00
2021				
CIAC SCRL				
ANNO	RISULTATO	QUOTA	CALCOLO ACCANTONAMENTO	VALORE ACCANTONAMENTO
2015	25.158	4,42%		
2016	35.479	4,42%		
2017	6.650	4,42%		
MEDIA	22.429			
2019				
2020			Media risultati ed ultimo risultato positivo non necessita di accantonamento	0,00
2021				
CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE				
ANNO	RISULTATO	QUOTA	CALCOLO ACCANTONAMENTO	VALORE ACCANTONAMENTO
2015	43.226	6,40%		
2016	154.924	6,40%		
2017	114.290	6,40%		
MEDIA	104.147			
2019				
2020			Media risultati ed ultimo risultato positivo non necessita di accantonamento	0,00
2021				

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

AUTORITA' AMBITO 3 TORINESE				
ANNO	RISULTATO	QUOTA	CALCOLO ACCANTONAMENTO	VALORE ACCANTONAMENTO
2015	523.153	0,39%		
2016	452.706	0,39%		
2017	550.464	0,39%		
MEDIA	508.774			
2019				
2020			Media risultati ed ultimo risultato positivo non necessita di accantonamento	0,00
2021				
ATO R PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI				
ANNO	RISULTATO	QUOTA	CALCOLO ACCANTONAMENTO	VALORE ACCANTONAMENTO
2015	3.034.793	0,55%		
2016	3.455.377	0,55%		
2017	3.907.398	0,55%		
MEDIA	3.465.856			
2019				
2020			Media risultati ed ultimo risultato positivo non necessita di accantonamento	0,00
2021				

Missione 50 - Debito pubblico

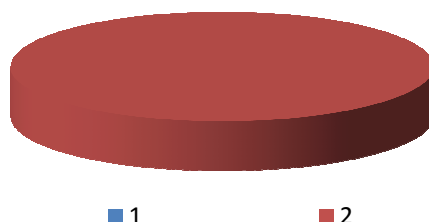
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

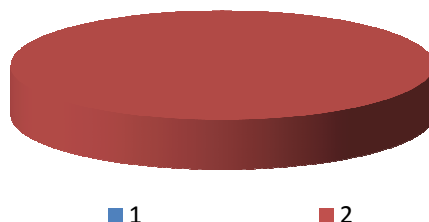
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

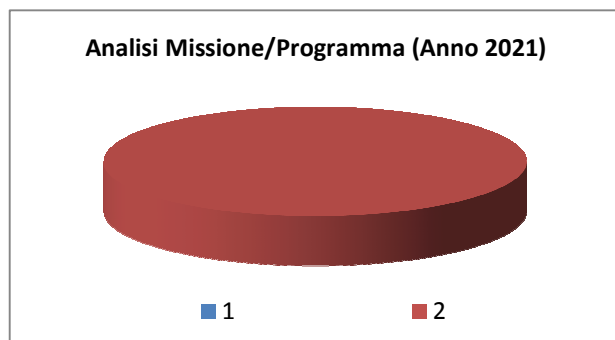
Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	294.420,00	308.120,00	298.470,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	294.420,00			
TOTALI MISSIONE		comp	294.420,00	308.120,00	298.470,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	294.420,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)





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

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

Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel è il seguente:

6. Elenco garanzie	ATTIVITÀ SVOLTA	DEBITO INIZIALE	DEBITO ATTUALE
POLISPORTIVO RIVAROLESE	GESTIONE CENTRO POLISPORTIVO	1.518.072,21	879.442,59

Gli interessi passivi relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione rilasciata dall'ente ai sensi dell'art. 207 del Tuel ammontano:

€ 44.423,67 per l'anno 2019

€ 41.585,30 per l'anno 2020

€ 38.599,46 per l'anno 2021

La rata di ammortamento annuo è pari a €. 99.051,82

In relazione ai limiti di cui al citato art. 204 del Tuel sono stati considerati anche gli interessi passivi derivanti dalle garanzie fideiussorie prestate.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	3.615.210,12	3.615.210,12	3.615.210,12	FARINA Domenico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.001.200,12			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.615.210,12	3.615.210,12	3.615.210,12	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.001.200,12			

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

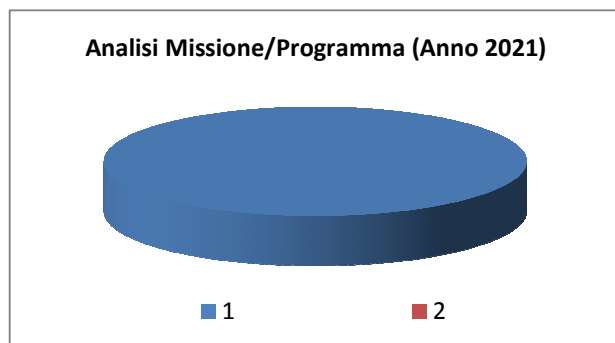
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



■ 1

■ 2



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

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

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
n° 3 - COMMISSIONI DI ADDEBITO INCASSI POS PRESSO UFFICIO VERBALI	730,00	730,00	0,00
n° 5 - CONVENZIONE GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI 2007-2024 - DT 359/10	84.000,00	84.000,00	84.000,00
n° 7 - Contributo integrativo gestione campo calcio polisportivo dal 1.1.2006 al 31.12.2024 - ANNO 2010 DT 359/10	45.000,00	45.000,00	45.000,00
n° 12 - ANFASS - 2^ SEZIONE SCUOLA MATERNA CONVENZIONE DAL 1.7.07 (EURO 1700 MENSILI - 500) AL 2021	14.400,00	14.400,00	14.400,00
n° 19 - CANONI ATTRAVERSAMENTI FERROVARI PER SERVIZI COMUNALI IMPEGNO DI SPESA DA ANNO 2008 FINO A REVOCA	600,00	600,00	600,00
n° 40 - CANONE ANNUALE DI GESTIONE PROJECT FINANCING COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MEDIA A PARTIRE DA CANONI ESIGIBILI DA FEBBRAIO 2017 - UTILIZZO 2016 €. 42700 ANNUI FINO AL 2046	42.700,00	42.700,00	42.700,00
n° 140 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE E ASSISTENZA AL SOFTWARE IRISWIN - ANNI 2018-2019-2020 - CODIC CIG.: Z8821D27B6.	1.342,00	1.342,00	0,00
n° 169 - PROROGA NOLEGGIO MULTIFUNZIONE COPIA D 303 MF MATRIC. NCY1800499 RAGIONERIA DAL 1/3/17 AL 28/2/20	1.244,40	207,40	0,00
n° 176 - RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA ATTI COMUNALI TRIENNIO 2017-2019	0,00	0,00	0,00
n° 177 - VISITE VISCALI ED ACCERTAMENTI SANITARI E MEDICHE INTEGRATIVE	3.000,00	0,00	0,00
n° 178 - RIMBORSO ONERI DATORI DI LAVORO PER DIPENDENTI CON INCARICHI PUBBLICI 2017-2019	1.000,00	0,00	0,00
n° 182 - INDIZIONE GARA POLIZZE 2018-2021. LOTTO 2 APPROVAZIONE CAPITOLATI DI GARA. INCARICO A SCR PIEMONTE.	4.672,00	4.672,00	0,00
n° 183 - INDIZIONE GARA POLIZZE 2018-2021. LOTTO 3 - APPROVAZIONE CAPITOLATI DI GARA. INCARICO A SCR PIEMONTE.	4.100,00	4.100,00	0,00
n° 184 - INDIZIONE GARA POLIZZE 2018-2021. LOTTO 4 - APPROVAZIONE CAPITOLATI DI GARA. INCARICO A SCR PIEMONTE.	4.150,00	4.150,00	0,00
n° 185 - INDIZIONE GARA POLIZZE 2018-2021. LOTTO 5 - APPROVAZIONE CAPITOLATI DI GARA. INCARICO A SCR PIEMONTE.	10.003,89	10.003,89	0,00
n° 187 - WIN X PAL - ASSISTENZA SOFTWARE E INTERVENTI MANUTENZIONE TRIENNIO 2017-2019	5.631,64	0,00	0,00
n° 196 - FORNITURA SOFTWARE ANAGRAFE (ANPR) - IMPEGNO DI SPESA - CIG: ZB72251534.	2.684,00	2.684,00	0,00
n° 197 - FORNITURA SOFTWARE COSAP - IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z7D225163D.	1.372,50	0,00	0,00
n° 207 - WINxPAL - ADEGUAMENTO SOFTWARE TARI/TASI/IMU	488,00	0,00	0,00
n° 212 - CUP E98H13000050004 - ABP NOCIVELLI SPA - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 14.10.2020	63.720,67	63.720,67	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

n° 213 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	15.429,10	15.429,10	0,00
n° 214 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA - EX PRETURA FINO AL 31.10.2020	15.677,61	15.677,61	0,00
n° 215 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.12.2020	32.321,64	32.321,64	0,00
n° 216 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.12.2020	106.815,92	106.815,92	0,00
n° 217 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA	93.004,23	93.004,23	0,00
n° 218 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	7.143,98	7.143,98	0,00
n° 219 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	23.264,60	23.264,60	0,00
n° 220 - CUP E98H13000050004 - ABP - CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA FINO AL 31.10.2020	9.820,98	9.820,98	0,00
n° 223 - DASEIN- ACQUISIZIONE SOFTWARE SUI CONTROLLI AMMINISTRATIVI "DA-TE+CONTROLLI"	732,00	0,00	0,00
n° 240 - RINNOVO HOSTING GIUGNO 2018 - MAGGIO 2020 - IMPEGNO DI SPESA DITTA MUSSINI SAS - CIG: Z9F2298EC9.	475,80	0,00	0,00
n° 255 - ATTIVITA' DI ASSISTENZA FORMATIVO IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE - TRASPARENZA - GESTIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO SOTTO IL PROFILO GIURIDICO ED ECONOMICO - AFFIDAMENTO INCARICO	2.500,00	0,00	0,00
n° 259 - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 2 - LOTTO 1 2014 -2022 (AFFIDATO PERIMETRO €. 275627,73 ANNUI CIG 52092243A2 -	278.531,79	278.531,79	278.531,79
n° 262 - SCUOLA PRIMARIA FRAZIONE ARGENTERA - CONNESSIONE INTERNET 2018/2021 - IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z1622C7A3C.	353,80	353,80	353,80
n° 264 - PENSIONE - NOLEGGIO FOTORIPRODUTTORE PER 48 MESI FINO AL 31.03.2020	2.562,50	640,63	0,00
n° 268 - APPALTO SERVIZIO PULIZIA UFFICI COMUNALI	50.826,00	50.826,00	42.353,00
n° 270 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO E DECESPUGLIAMENTO SCARPATE STRADALI Biennio 2019 - 2020 Impegno di spesa. - Euro 137.500 annui	96.000,00	96.000,00	0,00
n° 272 - AFFIDAMENTO INCARICO SERVICE PER SERVIZIO PERSONALE PER IL TRIENNIO 2018/2020 ATTRAVERSO ME.PA. CODICE CIG:Z6E2318D8B	10.346,60	10.346,60	0,00
n° 275 - Servizi di manutenzione di ascensori e montacarichi - Anni 2019-2022. Determinazione a contrattare (RDO su MePA CONSIP N. 1924104). C.I.G. Z5A23262CC	2.554,97	2.554,97	2.554,97
n° 290 - PUBBLICA SRL - INCARICO DI ASSISTENZA IN MATERIA TRIBUTARIA TRIENNIO 2016-2018 € 5124 ANNUI	0,00	0,00	0,00
n° 297 - Siope+ : Adeguamento procedura Contabilità per esportazione flusso dati nel formato OPI ed affidamento incarico per la trasmissione dei dati a mezzo intermediario. Determina a contrarre e affidamento diretto CIG: ZE52364FFC	1.830,00	1.830,00	0,00
n° 298 - CEL COMMERCIALE - RINNOVO	1.074,82	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

ABBONAMENTO PAWEB 2017-2019			
n° 304 - Affidamento del Servizio di responsabilità della protezione dei dati e adempimenti di cui al Regolamento Europeo 2016/679/UE in materia di Privacy alla ditta SI.RE.INFORNATIVA SRL - CIG: Z9F2388D52.	5.612,00	5.612,00	0,00
n° 305 - Interventi di manutenzione ordinaria e verifiche trimestrali a 3 montafretri cimiteriali. Determinazione a contrattare (MePA CONSIP - RDO n. 1947775). CIG: Z7A23932DA.	1.885,92	366,00	0,00
n° 314 - OPERE DA MURATORE TRIENNIO 2018/2020	65.000,00	65.000,00	0,00
n° 322 - INTERVENTI DI SOSTITUZIONE HARDWARE DI RETE - DETERMINAZIONE A CONTRARRE (MePA Consip RDO 1962407) - CIG: ZA923C25BC.	2.635,20	2.635,20	1.976,40
n° 325 - Fornitura software applicativo di collegamento contabilità-stipendi. CIG: ZD823CDDFC	610,00	610,00	0,00
n° 337 - APPROVAZIONE PROGETTO DI FATTIBILITA' OPERE DA DECORATORE TRIENNIO 2019-2021	72.000,00	72.000,00	72.000,00
n° 338 - Proroga noleggio multifunzione per Ufficio Tributi con sostituzione di macchina - impegno di spesa CIG: ZD623D1D2D	1.006,50	1.006,50	1.006,50
n° 354 - OPERE DA ELETTRICISTA - TRIENNIO 2019-2021 APPROVAZIONE PROGETTO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
n° 363 - SERVIZI PARASCOLASTICI E SORVEGLIANZA MENSA A.S. 2018/2019 - TRASFERIMENTO FONDI	11.423,00	0,00	0,00
n° 364 - RINNOVO CONVENZIONE SCUOLA MATERNA SS. ANNUNZIATA 1.9.2018-31.08.2021	21.000,00	21.000,00	14.000,00
n° 369 - Fornitura GAS METANO per stabili comunali - Anno 2019. Adesione alla convenzione CONSIP "GAS NATURALE 10 Lotto 1 - Valle D'Aosta, Piemonte, Liguria", fornitura di gas naturale e servizi connessi a Prezzo Fisso. Fornitore ESTRA ENERGIE S.R.L. con sede lega	8.200,00	0,00	0,00
n° 370 - Fornitura GAS METANO per stabili comunali - Anno 2019. Adesione alla convenzione CONSIP "GAS NATURALE 10 Lotto 1 - Valle D'Aosta, Piemonte, Liguria", fornitura di gas naturale e servizi connessi a Prezzo Fisso. Fornitore ESTRA ENERGIE S.R.L. con sede lega	8.600,00	0,00	0,00
n° 371 - Fornitura GAS METANO per stabili comunali - Anno 2019. Adesione alla convenzione CONSIP "GAS NATURALE 10 Lotto 1 - Valle D'Aosta, Piemonte, Liguria", fornitura di gas naturale e servizi connessi a Prezzo Fisso. Fornitore ESTRA ENERGIE S.R.L. con sede lega	1.000,00	0,00	0,00
n° 387 - OPERE DA IDRAULICO TRIENNIO 2019-2021- APPROVAZIONE PROGETTO	45.000,00	45.000,00	45.000,00
n° 388 - Interventi di disotturazione scarichi acque bianche ed allacciamenti fognari - Biennio 2019-2020. Determinazione a contrattare (RDO su MePA CONSIP n. 2018614). - CIG: Z01246B1C4	6.368,40	6.368,40	0,00
n° 389 - PROGETTO TIROCINIO POST LAUREA PER STUDENTI DELL'UNIVERSITÀ DI TORINO - DOTT.SSA TUCCI CARMEN	645,00	0,00	0,00
n° 392 - Ordine Diretto di Acquisto in MePA per la fornitura di sistema informativo per la gestione di prestazioni e servizi sociali - Determina a contrarre - CIG: ZAE24730CB.	3.660,00	3.660,00	0,00
n° 407 - Nomina revisore dei conti per il periodo 1.7.2018 - 30.6.2021 - Impegno di spesa.	9.602,56	9.602,56	4.801,28
n° 420 - Gestione del servizio di accertamento, riscossione e liquidazione dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità e dei diritti sulle Pubbliche Affissioni ivi compresa la materiale esecuzione del servizio comunale delle pubbliche affissioni e la riscossione dei re	42.090,00	0,00	0,00
n° 426 - UTILIZZO OBITORI E CAMERE MORTUARIE	2.400,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

PRESIDI DELL'ASL TO-4 ANNO 2014 e FINO AL 2019-GC 54/14			
n° 431 - PROGETTO TIROCINIO POST LAUREA PER STUDENTI DELL'UNIVERSITÀ DI TORINO - DOTT.SSA PIA VALENTINA.	1.028,08	0,00	0,00
n° 446 - Fornitura di materiale bituminoso a caldo - triennio 2019-2021. Determinazione a contrattare (Manifestazione d'interesse e successiva richiesta d'offerta su MePA CONSIP). - CIG: Z8024FA6FF	12.476,94	12.476,94	12.476,94
n° 447 - FORNITURA DI ACQUA IN BOCCIONI E DI BICCHIERI MONOUSO, SERVIZIO DI NOLEGGIO, MANUTENZIONE E ASSISTENZA DELLE COLONNINE DISTRIBUTORI ACQUA CALDA E FREDDA PER GLI UFFICI COMUNALI PER UN PERIODO DI 36 MESI - avvio della procedura negoziata in economia ai sen	2.090,59	2.090,59	2.090,59
n° 451 - Noleggio Fotocopiatrice Multifunzione A3 2018/2020 IMPEGNO DI SPESA CIG : Z062517D18	1.647,00	1.647,00	0,00
n° 453 - Contributi per l'arricchimento dell'offerta formativa delle scuole dell'obbligo statali e paritarie di Rivarolo Canavese - Anno Scolastico 2018-2019.	6.132,00	0,00	0,00
n° 454 - Contributo all'I.I.S. Aldo Moro di Rivarolo Canavese per realizzazione progetto scuter	2.000,00	0,00	0,00
n° 456 - RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA ATTI	1.000,00	0,00	0,00
n° 464 - DETERMINA A CONTRARRE PER L'INDIZIONE DI RDO SUL MEPA AI SENSI DEL D.LGS. N. 50 DEL 18/04/2016 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI AMMINISTRATORE DI SISTEMA PER IL PERIODO 2019/2021 - CIG: Z142524AD8.	7.379,78	7.379,78	7.379,78
n° 465 - Fornitura di materiale inerte - triennio 2019-2021. Determinazione a contrattare (Manifestazione d'interesse e successiva richiesta d'offerta su MePA CONSIP). - CIG: ZBC253A230	9.821,00	9.821,00	9.821,00
n° 469 - Servizi di assistenza in materia tributaria. Anno 2019 - 2020 -2021. (CIG ZE92554827)	6.954,00	6.954,00	6.954,00
n° 474 - SOTTOPASSO DI VIA GALILEO FERRARIS - REALIZZAZIONE DI IMPIANTO DI ALLARME E VIGILANZA - PROVVEDIMENTI.	295,00	295,00	295,00
n° 476 - PROGETTO TIROCINIO POST LAUREA PER STUDENTI DELL'UNIVERSITÀ DI TORINO - DOTT. ANDREA CAVALERI	1.620,00	0,00	0,00
n° 477 - PROGETTO TIROCINIO POST LAUREA PER STUDENTI DELL'UNIVERSITÀ DI TORINO - DOTT.SSA EMANUELA ZUIN	1.620,00	0,00	0,00
n° 484 - Convenzione fra il Comune di Rivarolo Canavese e l'Asilo Infantile "M. Farina" - Determinazione contributo presunto A.S. 2018/2019.	40.000,00	0,00	0,00
n° 490 - AUTORIZZAZIONE ED IMPEGNO DI SPESA PER LA PARTECIPAZIONE AL CORSO DI FORMAZIONE IN PSICOMOTRICITA' RELAZIONALE.	600,00	0,00	0,00
n° 557 - AFFIDAMENTO RACCOLTA TRASPORTO DITTA TEKNOSERVICE DAL 1.1.2014 AL 31.12.2022 - INTEGRATO PER 2016 CON DT. 459	1.904.114,58	1.904.114,58	1.904.114,58
n° 956 - OPERE DA ELETTRICISTA TRIENNIO 2016-2018 - APPROVAZIONE PROGETTO PRELIMINARE - GC 222-26/11/2015	0,00	0,00	0,00
n° 986 - OPERE DA IDRAULICO E IMPIANTO TERMICO TRIENNIO 2016-2018 - AGGIUDICAZIONE DITTA FINTECO LAVORI DT.122/2016 €.36,194,27 ANNUI	0,00	0,00	0,00
n° 1428 - FONDAZIONE COMUNITA' LA TORRE - AFFITTO LOCALI DA ADIBIRE A SCUOLA MATERNA 1.7.2016 - 30.6.2020	17.340,00	8.670,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

n° 1524 - ORGANISMO INTERNO DI VALUTAZIONE 2016 - 2019 - DETERMINA 376/2016	6.500,00	0,00	0,00
n° 1526 - TIPOGRAFIA DE ROSE - REALIZZAZIONE E STAMPA MANIFESTI - 2016-2019	506,28	0,00	0,00
n° 1704 - DITTA SIADD SRL AFFIDAMENTO SERVIZIO DI DISINFESTAZIONE 2017-2019 - RDO SU MEPA -	7.307,80	0,00	0,00
n° 1760 - FUMAGALLI TINTEGGIATURE - OPERE DA DECORATORE BIENNIO 2017-2018 - APPROVAZIONE VERBALI DI GARA ED AGGIUDICAZIONE (RIBASSO €. 39.313,46 COMPLESSIVO)	0,00	0,00	0,00
n° 1763 - CONSORZIO OPERATORI TURISTICI VALLI DEL CANAVESE - PROTOCOLLO D'INTESA PROGETTO STRADA GRAN PARADISO ANNI 2016/2019-GC 233/16	1.250,00	0,00	0,00
n° 1786 - ANUTEL - ADESIONE TRIENNIO 2017 - 2019	900,00	0,00	0,00
n° 2019 - GESTIONE CANILE SANITARIO - RIFUGIO DAL 1.7.2017 AL 30.6.2021 (INSERIRE 22.359,03 ANNO 2021)	37.678,87	37.678,87	37.678,87
n° 2054 - POLIZZA ASSICURAZIONE FURTO - 30.6.2017-30.6.2020 - AGGIUDICAZIONE DITTA UNIPOLSAI	1.665,00	0,00	0,00
n° 2055 - POLIZZA ASSICURAZIONE INFORTUNI - 30.6.2017- 30.6.2020 - AGGIUDICAZIONE DITTA UNIPOLSAI	1.244,00	0,00	0,00
n° 2058 - WUIN XPAL - CONTRATTO DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA PROGRAMMI SISCOM ANNO 2017-2018-2019	4.093,34	0,00	0,00
n° 2077 - VODAFONE OMNITEL - RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA ISTITUTO COMPRENSIVO	2.544,00	0,00	0,00
n° 2083 - RTI CELUM - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP AFFIDAMENTO SERVIZIO LUCE 3 - LOTTO 1 - APPROVAZIONE PIANO DETTAGLIATO DEGLI INTERVENTI 2017-2026 (DAL 2018 E.167.194,57) GC 73/2014	167.194,57	167.194,57	167.194,57
n° 2091 - TIM SPA - ATTIVAZIONE CONNESSIONE INTERNET PRESSO SEDE DISTACCATA VIGILI 2017-2021	804,00	804,00	402,00
n° 2094 - SERVIZIO FORFETTARIO SGOMBERO NEVE TRATTAMENTO ANTICHIACCIO E FORNITURA DI SALGEMMA - STAGIONI INVERNALI 2017/2018-2018/2019-2019/2020-2020/2021- AGGIUDICAZIONE 104399,85 ANNO 2021	96.845,43	96.845,43	0,00
n° 2118 - WINXPAL - FORNITURA NUOVI SISTEMI INFORMATICI FINANZIARIO E ANAGRAFE	15.860,00	15.860,00	0,00
n° 2154 - WINXPAL - SOFTWARE APPLICATIVO GESTIONE CONTRATTI - IMPEGNO DI SPESA	305,00	305,00	0,00
n° 2220 - ISTITUTO PER I BENI CULTURALI DELLA REGIONE EMILIA - CONSERVAZIONE DOCUMENTI INFORMATICI SETTORE URBANISTICA E SUAP - CONVENZIONE GC 126/2017	610,00	610,00	0,00
n° 2223 - ABBONAMENTO A LEGGI D'ITALIA PROFESSIONALE : LUGLIO 2017 - GIUGNO 2022 - N. 7 UTENTI	1.199,26	1.199,26	0,00
n° 2273 - OPERE DA MURATORE TRIENNIO 2018-2020 € 75000 GC 140/2017	0,00	0,00	0,00
n° 2313 - PROGEL - INCARICO AGGIORNAMENTO INVENTARIO E STATO PATRIMONIALE TRIENNIO 2017-2019	2.867,00	0,00	0,00
n° 2316 - RINNOVO CONVENZIONE TRA IL COMUNE E L'ENTE GESTORE DELLA SCUOLA PER L'INFANZIA MAURIZIO FARINA SETTEMBRE 2017 - MAGGIO 2019	25.000,00	0,00	0,00
n° 2363 - TECHNICAL DASEIN- FORNITURA SOFTWARE GI MASTER PER ARCHIVIAZIONE E CONSERVAZIONE	488,00	488,00	0,00
n° 2375 - RECUPERO SALME SU SUOLO PUBBLICO -	1.282,50	1.282,50	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

AFFIDAMENTO INCARICO			
n° 2389 - TELECOM ITALIA - CONVENZIONE CONSIP CENTRALI TELEFONICHE 7 LOTTO 1 - SISTEMA TELEFONICO VOISMA - MANUTENZIONE BIENNIO 2018 - 2019	1.674,67	0,00	0,00
n° 2411 - TELECOM SPA - ACCESSO INTERNET FIBRA GIGABUSSINESS PER 36 MESI	7.503,00	6.252,50	0,00
n° 2433 - CAPITOLATO SERVIZIO RSPP E MEDICO COMPETENTE 2018/19	6.665,00	0,00	0,00
n° 2437 - LAB 4 - GESTIONE APPLICAZIONE CONTROLLO DI GESTIONE - CANONE ANNUALE	1.830,00	1.830,00	0,00
n° 2478 - INDAGINI TRIENNALI DI MONITORAGGIO FITOSCATICHE DELLE ALBERATE E SERVIZIO POTATURA 2016-2019	29.976,75	0,00	0,00
n° 2556 - APPROVAZIONE GRADUATORIE PER LA NOMINA DI UN ESPERTO ELETTROTECNICO E DI UN ESPERTO IN ACUSTICA PER INCARICO QUALI COMPONENTI DELLA COMMISSIONE COMUNALE DI VIGILANZA SUI LOCALI/IMPIANTI DI PUBBLICO SPETTACOLO - IMPEGNO DI SPESA PER COMPENSI AI MEMBRI DELL	2.000,00	2.000,00	0,00
n° 2562 - NOLEGGIO MULTIFUNZIONE - 2018/2020 - PROCEDURA AI SENSI ART.36 D.LGS.50/2016 - IMPEGNO DI SPESA - CIG: ZBE2116294.	13.176,00	13.176,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	3.855.933,46	3.604.707,49	2.847.685,07

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Dati partecipate

RAGIONE SOCIALE	ATTIVITA' SVOLTE E FUNZIONI ATTRIBUITE	QUOTA DETENUTA DALL'ENTE	DURATA SOCIETA'	TRATTAMENTO ECONOMICO	RISULTATO BILANCIO 2017	RISULTATO BILANCIO 2016	RISULTATO BILANCIO 2015
CISS 38 (***)	Gestione servizi sociali	16,40	19.12.2020	0,00	1.999.825	2.550.141	2.608.262
SMAT SPA	Gestione servizio idrico integrato	0,00022	31.12.2050	0,00		61.548.845	54.957.083
ASA IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA	Gestione ciclo dei rifiuti e fornitura calore	22,90	31.12.2050	0,00	NON APPROVATO	NON APPROVATO	NON APPROVATO
RIVAROLO FUTURA IN LIQUIDAZIONE	Organizzazione complessi fieristici e manifestazioni	51,00	31.12.2050	0,00	-104.640	-14.857	-36.276
CIAC SCRL (*)	Attività di formazione professionale e specializzazione sul lavoro	4,42	31.12.2050	0,00	6.650	35.479	25.158
CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE (***)	Consorzio unico di bacino ambiente	6,40	31.12.2020	0,00		150.924	43.227
AUTORITA' AMBITO 3 TORINESE	Consorzio unico di bacino ciclo acque	0,39	31.12.2020	0,00	550.464	452.706	523.153
ATO-R PER IL GOVERNO DEI RIFIUTI(***)	Consorzio unico di bacino governo dei rifiuti	0,55	31.12.2020	0,00	3.907.398	3.455.377	3.034.793
* La società ha come riferimento l'anno finanziario 1/9 - 31/8 dell'anno successivo							
** I dati relativi a tutti gli amministratori sono reperibili nella stessa sezione alla voce amministratori Legge 296/2006							
*** Enti con contabilità finanziaria - dati di consuntivo - avanzo di amministrazione							

In merito alla partecipata Rivarolo Futura si da atto che in data 11.7.2018 è stato approvato all'unanimità il bilancio di liquidazione, atto indispensabile per addivenire alla chiusura in bonis della società.

Con atto di Giunta comunale n° 139 del 6.7.2018 è stato adeguato nell'ambito del Gruppo Amministrazione pubblica (GAP) "Comune di Rivarolo" il perimetro di consolidamento per la redazione del bilancio consolidato, nel quale risultano inseriti i seguenti organismi partecipati

DENOMINAZIONE SOCIETA'	TIPOLOGIA	PARTECIPATA/ CONTROLLATA (P/C)	DIRETTA/ INDIRETTA (D/I)	PERCENT PARTEC	GRUPPO AMM.NE PUBBLICA (GAP) (S/N)	CONSOLID (S/N)	MOTIVAZIONE INSERIMENTO NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO
CISS 38	CONSORZIO	P	D	16,40	S	S	E' AFFIDATARIA DIRETTA DI SPL - NON RIVESTE LA CARATTERISTICA DELL'IRRILEVANZA IN QUANTO I PARAMETRI FINANZIARI ED ECONOMICI SONO SUPERIORI AL 10% DI QUELLI COMUNALI
SMAT SPA	SOCIETA'	P	D	0,00022	S	S	E' AFFIDATARIA DIRETTA DI SPL DA PARTE DEL COMUNE DI RIVAROLO - NON VIENE ESERCITATA INFLUENZA DOMINANTE - PERCENTUALE INFERIORE ALL'1%

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2019-2021 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Ad oggi si conferma il programma operativo delle opere pubbliche adottato dalla Giunta comunale con atto n° 164 del 31.7.2018 che verrà allegato al bilancio 2019-2021

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	-	-	-	-
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	-	-	-	-
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	-	-	-	-
Stanziamenti di Bilancio	167.000,00	167.000,00	242.000,00	576.000,00
Altro	-	-	-	-
Trasferimento di immobili ex art.53, commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	-	-	-	-
Totali	167.000,00	167.000,00	242.000,00	576.000,00

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

Note



 Il responsabile del programma
 (ENRICO COLOMBO)

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE**

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT			CODICE NUTS	Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato	
		Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale		Importo	Tipologia
1	1/2019	001	001	217	ITC11	06	A05 09	OPERE DA ELETTRICISTA - TRIENNIO 2019-2021	1 - massima priorità	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	NO	0,00	
2	2/2019	001	001	217	ITC11	06	A05 09	OPERE DA IDRAULICO - TRIENNIO 2019-2021	1 - massima priorità	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00	NO	0,00	
3	3/2019	001	001	217	ITC11	06	A05 09	OPERE DA DECORATORE - TRIENNIO 2019-2021	1 - massima priorità	72.000,00	72.000,00	72.000,00	216.000,00	NO	0,00	
4	1/2021	001	001	217	ITC11	06	A05 09	OPERE DA MURATORE - TRIENNIO 2021-2023	1 - massima priorità	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	NO	0,00	
TOTALE										167.000,00	167.000,00	242.000,00	576.000,00		0,00	

Note



 Il responsabile del programma
 (ENRICO COLOMBO)

**SCHEDA 2b: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE art. 53, commi 6-7 del d.lgs. 163/2006

Riferimento Intervento	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	Arco temporale di validità del programma		
				Valore Stimato		
				1° anno	2° anno	3° anno
				0,00	0,00	0,00
			TOTALE	0,00	0,00	0,00

Note

Il responsabile del programma
(ENRICO COLOMBO)



**SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE**

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne	CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Conformità Urb (S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb (S/N)	Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata	Sima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome								TRIMANNO INIZIO LAVORI	TRIMANNO FINE LAVORI
1/2019	0141396001220160001		OPERE DA ELETTRICISTA - TRIENNIO 2019-2021	45300000-0 - Lavori di installazione di impianti in edifici	VOTA	ANTONIO	50.000,00	150.000,00	CPA	SI	SI	1	SC	1 2019	4 2021
2/2019	0141396001220160002		OPERE DA IDRAULICO - TRIENNIO 2019-2021	45330000-9 - Lavori di idraulica	VOTA	ANTONIO	45.000,00	135.000,00	CPA	SI	SI	2	SC	1 2019	4 2021
3/2019	141396001220170003		OPERE DA DECORATORE - TRIENNIO 2019-2021	45451000-3 - Lavori di decorazione	VOTA	ANTONIO	72.000,00	216.000,00	CPA	SI	SI	3	SC	1 2019	4 2021
TOTALE								167.000,00							501.000,00

Note



Il responsabile del Programma
(ENRICO COLOMBO)

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO ED EVOLUZIONE DOTAZIONE ORGANICA

Il personale di servizio al 1.1.2018, è il seguente:

CATEGORIA	DI RUOLO	TEMPO DETERMIN.	TOTALE
<i>A</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
<i>B</i>	<i>n. 9 dipendenti</i>		<i>9</i>
<i>B3</i>	<i>n. 11 dipendenti</i>		<i>11</i>
<i>C</i>	<i>n. 31 dipendenti</i>		<i>31</i>
<i>D</i>	<i>n. 10 dipendenti</i>		<i>10</i>
<i>D – Responsabili settore</i>	<i>n. 6 dipendenti</i>		<i>6</i>
<i>Segretario Generale</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
TOTALE	69		69

Il personale di servizio, aggiornato al 31.10.2018, tenendo conto delle cessazioni e delle assunzioni approvate è il seguente:

CATEGORIA	DI RUOLO	TEMPO DETERMINATO	TOTALE
<i>A</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
<i>B</i>	<i>n. 9 dipendenti</i>		<i>9</i>
<i>B3</i>	<i>n. 11 dipendenti</i>		<i>11</i>
<i>C</i>	<i>n. 33 dipendenti</i>		<i>33</i>
<i>D</i>	<i>n. 8 dipendenti</i>		<i>8</i>
<i>D – Responsabili settore</i>	<i>n. 7 dipendenti</i>		<i>7</i>
<i>Segretario Generale</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
TOTALE	70		70

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Il personale di servizio, al 31.12.2018, tenendo conto delle domande di collocamento a riposo già presentate e delle assunzioni previste nel periodo agosto/dicembre potrà essere il seguente:

CATEGORIA	DI RUOLO	TEMPO DETERMINATO	TOTALE
<i>A</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
<i>B</i>	<i>n. 9 dipendenti</i>		<i>9</i>
<i>B3</i>	<i>n. 12 dipendenti</i>		<i>12</i>
<i>C</i>	<i>n. 32 dipendenti</i>		<i>32</i>
<i>D</i>	<i>n. 8 dipendenti</i>		<i>8</i>
<i>D – Responsabili settore</i>	<i>n. 8 dipendenti</i>		<i>8</i>
<i>Segretario Generale</i>	<i>n. 1 dipendente</i>		<i>1</i>
TOTALE	71		71

Le cessazioni avvenute dal 1.1.2014 fino al 31.10.2018 e di quelle che si attueranno da oggi al termine dell'esercizio, danno la seguente situazione:

PERSONALE DIPENDENTE CESSATO NEGLI ANNI 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018											
DIPENDENTE	CATEG.	data cessaz.	stip.base	Progr.orizz./	IVC	Indenn.	Assegno	Indenn.	Indenn.	XIII ma	Totale
		(ultimo giorno lavorativo)	lordo	ass.pers. PO	2010	anzianità	personam	centralin.	qualifica	mensilità	lordo
			mensile				IIS	non ved.			annuo
CG	C3	31/10/2014	€ 1.621,18		€ 12,80				92,97	€ 1.633,98	€ 22.357,38
GA	D3	01/11/2014	€ 2.028,18		€ 15,21	€ 65,12			92,97	€ 2.108,51	€ 28.526,27
DF (PART - TIME)	B3	31/05/2015	€ 878,19		€ 6,96				€ 3,29	€ 885,15	€ 11.546,43
FP	B2	31/12/2015	€ 1.437,06		€ 10,96			€ 99,44	€ 5,38	€ 1.448,02	€ 20.082,10
GR	B3	18/03/2016	€ 1.437,06		€ 10,96				€ 5,38	€ 1.448,02	€ 18.888,82
AA	B2	04/05/2017	€ 1.437,06		€ 11,39				€ 5,38	€ 1.448,45	€ 18.894,41
MB (PART - TIME)	B3	31/03/2017	€ 878,33		€ 6,96				€ 3,29	€ 885,29	€ 11.548,25
MMR	C2	30/06/2017	€ 1.621,18		€ 12,45				€ 67,14	€ 1.633,63	€ 22.042,87
PM	B3	15/04/2017	€ 1.519,16		€ 11,39					€ 1.530,55	€ 19.897,15
CA	D1	15/09/2017	€ 1.763,89		€ 13,23	€ 87,35				€ 1.864,47	€ 24.238,11
MM	D1	30/11/2017	€ 1.763,89		€ 13,23	€ 30,21			€ 92,57	€ 1.807,33	€ 24.606,13
TM	D1	30/04/2018	€ 1.763,89		€ 13,23	€ 64,07				€ 1.841,19	€ 23.935,47
LMT	D3	30/09/2018	€ 2.028,18		€ 15,21	€ 83,48				€ 2.126,87	€ 27.649,31
										€ -	€ -
TOTALI			€ 20.177,25	€ -	€ 153,98	€ 330,23	€ -	€ 99,44	€ 368,37	€ 20.661,46	€ 274.212,70
FP SOSTITUIBILE AL 100% IN QUANTO RIENTRANTE NELLE CATEGORIE PROTETTE											
PM SOSTITUIBILE AL 100% IN QUANTO RIENTRANTE NELLE CATEGORIE PROTETTE											

Le assunzioni avvenute dal 1.1.2014 fino al 31.10.2018 e di quelle che si attueranno da oggi al termine dell'esercizio, danno la seguente situazione:

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

PERSONALE DIPENDENTE ASSUNTO O DA ASSUMERE NEGLI ANNI 2014 - 2015 - 2016 - 2017 - 2018											
DIPENDENTE	CATEG.	data	stip.base	Progr.orizz./	IVC	Indenn.	Assegno	Indenn.	Indenn.	XIII ma	Totale
			lordo	ass.pers. PO	2010	anzianità	personam	centralin.	qualifica	mensilità	lordo
			mensile	elem. Preq.			IIS	non ved.			annuo
VM	C2	01/09/2017	€ 1.695,34	€ 220,00						€ 1.695,34	€ 22.259,42
MB	B3	01/10/2017	€ 1.502,84	€ 240,00	€ -	€ -			5,38	€ 1.502,84	€ 19.841,48
CB	C5	29/12/2017	€ 1.695,34	€ 170,00	€ -				€ -	€ 1.695,34	€ 22.209,42
NE	D1	01/05/2018	€ 1.844,62	€ 190,00					€ 65,03	€ 1.844,62	€ 24.950,42
AL	D1	14/05/2018	€ 1.844,62	€ 190,00					€ -	€ 1.844,62	€ 24.170,06
CENTRALINISTA	B1	in corso	€ 1.437,06		€ 10,96			€ 99,44	€ 5,38	€ 1.448,02	€ 20.082,10
DISABILI ART. 18	B3	in corso	€ 1.519,16		€ 11,39					€ 1.530,55	€ 19.897,15
ASSUNZIONE 2018	B3	in corso	€ 1.502,84	€ 240,00					€ 5,38	€ 1.502,84	€ 19.841,48
MOBILITA'	D3	in corso	€ 2.028,18	€ 190,00						€ 2.218,18	€ 28.836,34
NUOVE PO											€ 25.625,00
										€ -	€ -
TOTALI			€ 15.070,00	€ 1.440,00	€ 22,35	€ -	€ -	€ 99,44	€ 81,17	€ 15.282,35	€ 227.712,87
CENTRALINISTA	POSTO RISERVATO PER QUOTA D'OBLIGO										
DISABILI ART. 18	POSTO RISERVATO PER QUOTA D'OBLIGO										

Pertanto in relazione a quanto sopra esposto, possono essere impegnati nell'anno 2019 fondi per la copertura di posti che si renderanno vacanti a seguito di collocamento in quiescenza pari ad € 46.449,83, considerando che le mobilità in entrata ed in uscita non comportando maggiore spesa nel comparto non concorrono nel calcolo delle percentuali di riduzione ai sensi delle vigenti disposizioni legislative ma scontano unicamente il tetto di spesa risultante dalla media triennale 2011-2013

La definizione del piano delle assunzioni 2019-2021 tiene conto unicamente delle movimentazioni relative all'anno 2019 e sono quelle risultanti dal prospetto sotto indicato dove viene tenuto conto delle assunzioni indicate nel piano triennale 2019-2021 approvato con determinazione di Giunta comunale n° 175 del 7.8.2018:

N.ro posti (a)	Profilo professionale categoria e costo (b)	Area (c)	Modalità di copertura (d)
1	Centralinista non vedente Categoria B1 Spesa =====	Assunzione Affari generali	Procedura concorsuale riservata spesa già considerata tra le assunzioni 2018
1	Operatore tecnico art. 18 L.68/99 Categoria B3 Spesa =====	Assunzione Il.pp. e manutenzioni	Procedura concorsuale riservata spesa già considerata tra le assunzioni 2018
1	Istruttore Direttivo Categoria D3 Risparmio 28.836,34	Cessazione Servizi finanziari	Eventuale collocamento a riposo per maturazione diritto
1	Istruttore Direttivo Categoria D3 Spesa 28.836,34	Assunzione Servizi Finanziari	Mobilità o in subordine procedura concorsuale aperta
1	Impiegato amministrativo Categoria B3 Risparmio 19.841,48	Cessazione Affari generali	Eventuale collocamento a riposo per maturazione diritto
1	Istruttore Direttivo Categoria D3 Spesa 28.836,34	Assunzione Urbanistica e territorio	Mobilità o in subordine procedura concorsuale aperta
	Maggior spesa prevista rilevante al fine del programma assunzionale	8.994,86	

Dai prospetti allegati si evince quindi che le previsioni della spesa di personale sono improntate alla riduzione dei costi così come richiesto e sollecitato dalle ultime leggi in materia di finanza locale.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Per quanto sopra esposto le assunzioni di personale per mobilità sono consentite in quanto l'Ente ha rispettato il patto di stabilità: unico vincolo è il tetto di spesa medio impegnato per il triennio 2011-2013 che non deve essere superato.

Non sono presenti in servizio unità di personale fuori-ruolo o con contratto di formazione lavoro da stabilizzare.

Di seguito si trascrivono i dati finanziari del personale previsti per l'anno 2019

DESCRIZIONE	IMPEGNI 2011	IMPEGNI 2012	IMPEGNI 2013	MEDIA TRIENNIO	SPESA 2019
RETRIBUZIONI LORDE					
Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	1.847.838	1.800.147	1.845.820	1.831.201	1.923.121
Straordinario per il personale tempo indeterminato	18.653	18.653	18.653	18.653	18.653
Altre competenze ed indennità personale TI (fcs al LORDO ici 8.360)	133.642	131.447	116.342	127.144	126.447
Competenze fisse ed accessorie per il personale con contratto di formazione lavoro	0	0	0	0	0
Altre spese di personale (lavoro flessibile: collaborazione coordinata e continuativa, personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo, lavoratori socialmente utili)	0	0	0	0	0
Fondo di mobilità segretari comunali	4.170	2.952	0	2.374	0
Straordinario al personale per consultazioni elettorali (CON ONERI)	30.709	4.038	30.344	21.697	50.000
Dritti di segreteria	8.802	3.082	8.190	8.916	10.000
Arretrati di anni precedenti	0	0	0	0	0
CONTRIBUTI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE				0	
Contributi obbligatori per il personale	576.875	552.841	554.847	561.521	566.281
Contributi previdenza complementare				0	
Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR				0	
Contributi aggiuntivi				0	
INTERVENTI ASSISTENZIALI				0	
Borse di studio e sussidi per il personale				0	
Centri di attività sociali, sportive e culturali				0	
Contributi per prestazioni sanitarie				0	
Indennizzi				0	
ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				0	
Pensioni				0	
stagisti	0	0	11.000	3.667	20.000
spese formazione	0	0	2.778	928	6.700
Lavoro interinale	0	0	0	0	0
Buoni pasto (al netto quota rimborsata dai dipendenti)	20.831	22.311	15.390	19.444	24.000
Concorsi - gettoni sec - compensi progettazioni - compensi condoni (di cui 5300 concorsi)	17.723	6.858	10.980	11.854	15.000
IRAP	147.188	132.598	140.865	140.150	144.731
TOTALE A	2.805.627	2.674.797	2.752.937	2.744.444	2.904.833
a DETRARRE					
Rinnovo contratto 2004/06 (compreso oneri 23.8+2.88+8.50) 84.904x35.18 + 9.500 segretario	124.273	124.273	124.273	124.273	124.273
Rinnovo contratto 2006/07 (compreso oneri 23.8+2.88+8.50) 85.473x35.18 e segretario	116.642	116.642	116.642	116.642	116.642
Rinnovo contratto 2006/07 (compreso oneri 23.8+2.88+8.50) 85.473x35.18	80.425	80.425	80.425	80.425	80.425
Rinnovi contrattuali 2018-2021	0	0	0	0	81.925
Spese da non conteggiare conte 16/aut (diritti segreteria - progettazione - formazione)	15.360	9.910	18.693	14.621	31.700
Spese personale utilizzato da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso (segreteria-suap)	22.138		22.892	15.043	32.000
Spese appartenente alle categorie protette (compreso oneri diretti)	98.885	100.281	104.328	100.425	143.638
Irap, amministratori ed OIV	0	0	8.343	2.781	8.000
Spese personale che non comportano aggravio per l'Ente o rimborsate (Corteo astettativa sindacale)	15.786	15.702	30.926	20.805	0
Spese lavoro straordinario ed altri oneri personale connessi all'attività elettorale rimborsati	30.709	4.038	30.344	21.697	40.000
	500.916	450.151	535.768	495.611	657.501
	2.304.711	2.224.646	2.217.141	2.248.833	2.247.332

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

- ad approvare il Programma triennale del fabbisogno di personale ai sensi dell'art. 6 D.Lgs n. 165/2001 relativo agli anni 2019– 2020 –2021.
- alla ricognizione delle eccedenze di personale – adempimento annuale ai sensi dell'art.33 D.Lgs n.165/2001 come modificato dall'art.16 Legge 12 novembre 2011 n.183.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

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

SCHEDA 2b: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RIVAROLO CANAVESE
ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE art. 53, commi 6-7 del d.lgs. 163/2006

Elenco degli immobili da trasferire art. 53, commi 6-7 del d.lgs. 163/2006				Arco temporale di validità del programma		
Riferimento intervento	Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	Valore Stimato		
				1° anno	2° anno	3° anno
				0,00	0,00	0,00
			TOTALE	0,00	0,00	0,00

Note



Il responsabile del programma
(ENRICO COLOMBO)

Non viene quindi adottato per l'anno 2019 il piano delle alienazioni

Considerazioni Finali

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

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

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

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

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

Sono però ancora molti gli elementi determinanti che incideranno nei prossimi mesi nella redazione della nota di aggiornamento al DUP e sul conseguente schema di bilancio 2019/2021, dal D.E.F. alla legge di bilancio 2019; ciò porta a considerare il presente documento un vero e proprio cantiere aperto.

I principali nodi da sciogliere a livello nazionale:

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

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

A seguire i nodi irrisolti a livello regionale:

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

Sul fronte degli investimenti invece il consolidamento nel saldo finale di competenza del Fondo pluriennale vincolato non finanziato da debito per il triennio 2019-2021 ha contribuito a dare maggiore sicurezza e stabilità all'azione amministrativa in questo campo.

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

La realizzazione dei programmi contenuti nella presente relazione resta comunque legata agli eventi di programmazione economica ed è condizionata dal verificarsi o meno di fatti straordinari attualmente non prevedibili che potrebbero scaturire in corso d'anno.

La realizzazione delle opere pubbliche previste per il triennio è comunque subordinata al reperimento di tutte le risorse necessarie.

Un fatto è certo: in questo momento di recessione e grave crisi dell'economia reale, con conseguenti tagli e sfrondamenti vari ed il continuo mutare delle norme in campo economico e finanziario e del

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

patto di stabilità in particolare rendono difficile la programmazione triennale ed anche il più piccolo intervento che faccia crescere la spesa corrente deve essere attentamente vagliato.

Lo scopo primario che l'Ente intende perseguire è quello del mantenimento e dell'eventuale miglioramento dei servizi erogati alla popolazione, raggiungibile anche con il contenimento delle spese comprimibili e la conservazione del patrimonio comunale.

Si cercherà inoltre di attivare tutte quelle procedure atte al miglioramento della qualità della vita sull'intero territorio.

Tutti gli interventi programmati, sia di parte corrente che per investimenti sono comunque stati inseriti nella presente relazione tenendo conto delle regole e dei vincoli imposti dal pareggio di bilancio

Data 15/11/2018

L'assessore al bilancio