
Comune di Brossasco

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2018 - 2020

Indice

Nota tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

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 con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi delle risorse umane e strumentali disponibili

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7: Turismo

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Brossasco ha un popolazione pari a 1077 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

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

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

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

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011	n. 1.109	
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		
Di cui :	maschi	n. 1.095
	femmine	n. 563
nuclei familiari		n. 532
comunità/convivenze		n. 544
		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1. 2015 (penultimo anno precedente)		n 1.107
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 7	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 18	n. -11
saldo naturale		
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 22	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 23	n. -1
saldo migratorio		n. 1.095
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2015 (penultimo anno precedente) di cui		
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 52
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 71
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 126
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 569
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 277
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 0,91 % 0,53 % 1,07 % 0,53 % 0,90 %
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 0,63 % 0,80 % 0,89 % 1,08 % 1,45 %
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1.606 n. 31/12/2013
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIA		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido	n. 0	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.2 - Scuole materne	n. 1	Posti n. 25	Posti n. 25	Posti n. 25
1.3.2.3 - Scuole elementari	n. 1	Posti n. 45	Posti n. 45	Posti n. 45
1.3.2.4 - Scuole medie	n. 0	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani	n. 0	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali		n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
	- bianca			
	- nera			
	- mista	6	6	6
1.3.2.8 - Esistenza depuratore		Sì	Sì	Sì
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.		25	25	25
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato		Sì	Sì	Sì
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini		n. 2 hq. 12	n. 2 hq. 12	n. 2 hq. 12
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica		n. 370	n. 370	n. 370
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
	- civile	3800	3800	3800
	- industriale	4	4	4
	- racc. diff.ta	Sì	Sì	Sì
1.3.2.15 - Esistenza discarica		No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi		n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 - Veicoli		n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati		No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer		n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.20 - Altre strutture /				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 25/05/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

- 1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
L'obiettivo dell'Amministrazione Comunale è quello di mantenere il livello di servizi comunali, che si ritiene adeguato, malgrado le difficoltà legate alle normative che rendono difficoltosa la sostituzione del personale cessato e nonostante le risorse assegnate ai Comuni, che risultano di anno in anno inferiori.

- 2) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:
Non sussistono Enti strumentali.
L'Ente riesce a garantire il mantenimento dei servizi e l'equilibri di bilancio gestendo nel modo più oculato possibile le spese e cercando di agire sull'entrata (monitoraggio dei proventi, accertamenti imposte, ecc...).

- *Indicatori utilizzati* -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

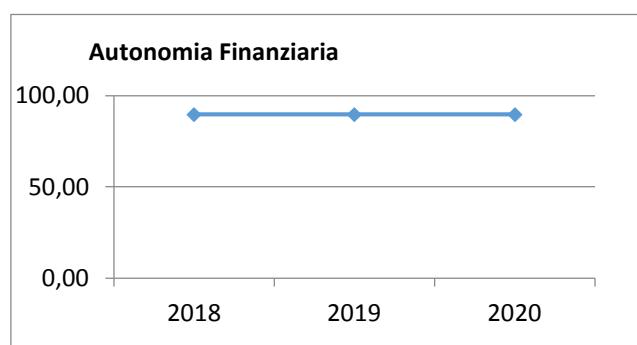
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

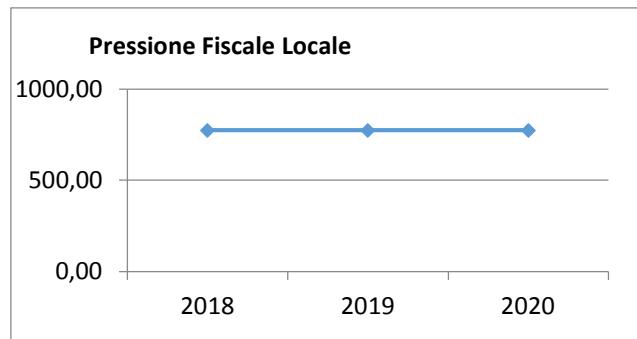
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,64 %	89,64 %	89,64 %



Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 774,05	€ 774,05	€ 774,05



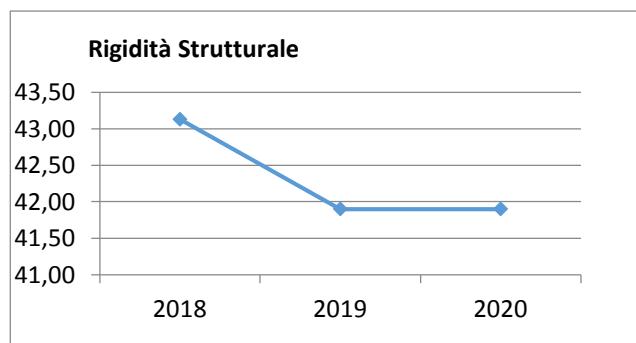
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 569,96	€ 569,96	€ 569,96



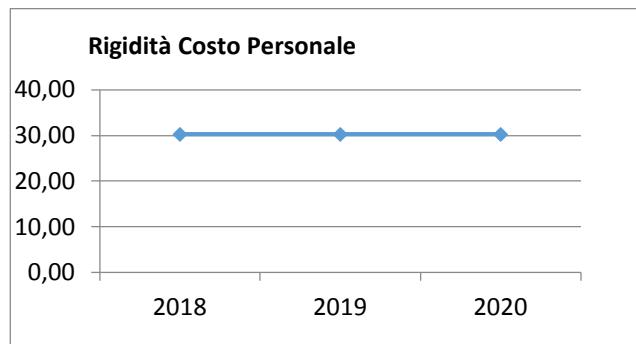
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	43,13 %	41,90 %	41,90 %

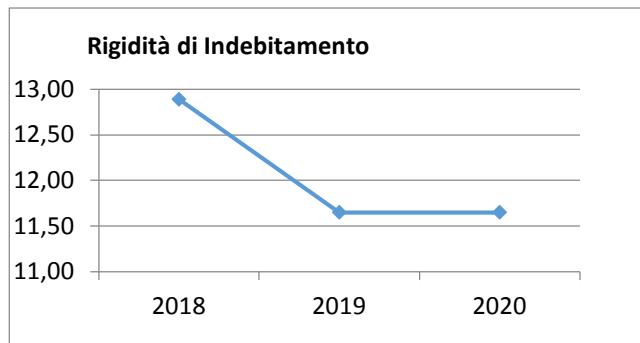


Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	30,25 %	30,25 %	30,25 %



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

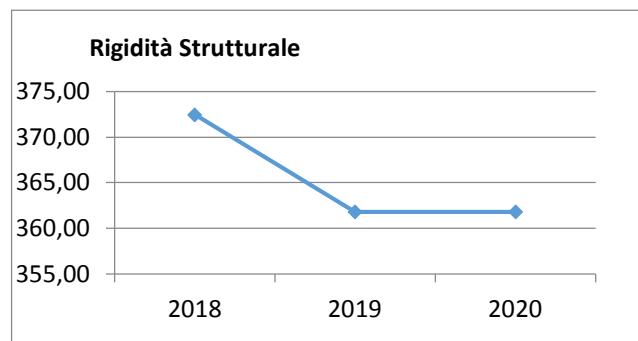
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	12,89 %	11,65 %	11,65 %
<u>Entrate Correnti</u>			



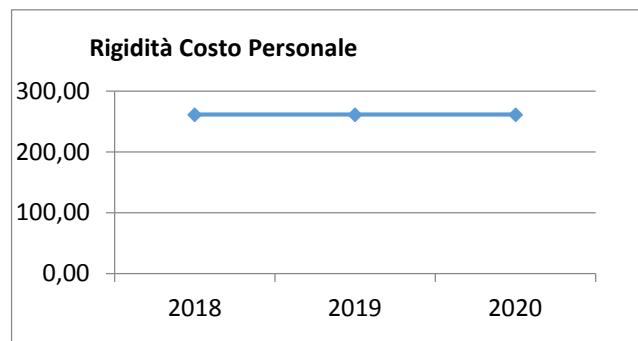
Grado di rigidità pro-capite

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	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	372,45 €	361,79 €	361,79 €

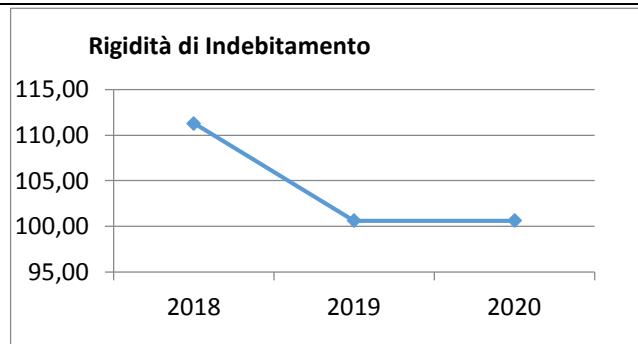


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	261,16 €	261,16 €	261,16 €



Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	111,29 €	100,63 €	100,63 €

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

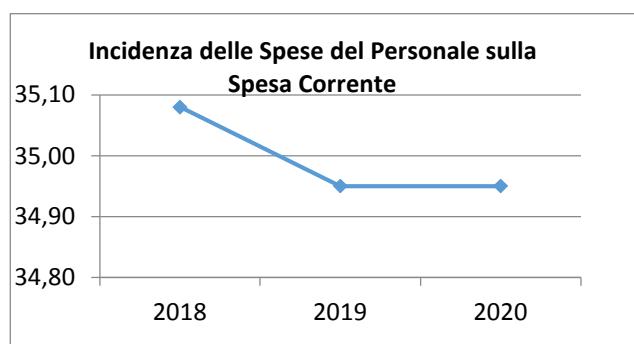


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

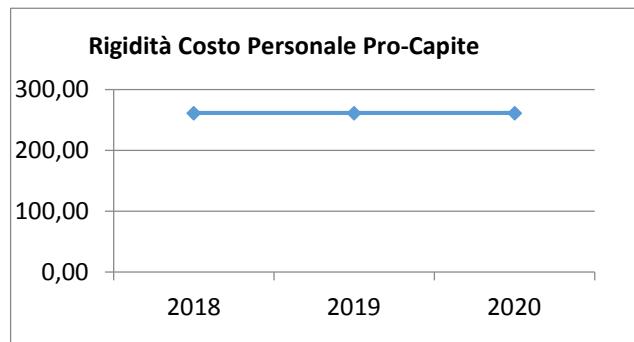
Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	35,08 %	34,95 %	34,95 %

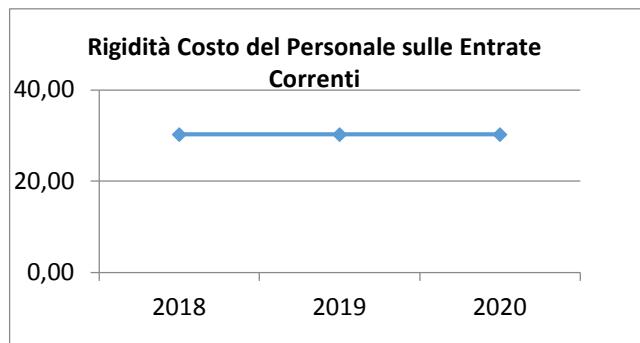


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	261,16 €	261,16 €	261,16 €



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Spesa personale + Irap Entrate correnti	30,25 %	30,25 %	30,25 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

I servizi vengono gestiti principalmente in modo diretto, avvalendosi del personale dipendente (n. 6 unità), forme di lavoro flessibile e di altre Amministrazioni in extra time.

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Analisi investimenti:

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Spesa
LAVORI DI REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE	- Entrate proprie - Altre	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00

Opere pubbliche:

Con deliberazione n. 20 del 19/7/17 la Giunta Comunale ha approvato il piano triennale dei lavori pubblici anni 2018/2020 che NON prevede la programmazione di opere passibili di inserimento nel programma triennale 2018/2020.

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

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

<i>n. progressivo</i>	<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
a)	5870 / 1410 / 99	ACQUISTO DI MACCHINE ED ATTREZZATURE PER AGGIORNAMENTO E INFORMATIZZAZIONE UFFICI	2.287,50	1.220,00	1.067,50
b)	6130 / 1418 / 99	RECUPERO DI FABBRICATI COMUNALI	12.323,62	9.513,56	2.810,06
c)	8230 / 1490 / 99	SISTEMAZIONE STRADE E PIAZZE DANNEGGIATE DA CALAMITA' NATURALI	23.340,00	20.740,00	2.600,00
d)	8230 / 1510 / 1	LAVORI DI REALIZZAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE	75.249,90	28.999,29	46.250,61
e)	8530 / 1698 / 1	FORMAZIONE E ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI	11.408,71	0,00	11.408,71
f)	9530 / 1650 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	19.675,85	867,20	18.808,65
g)	10850 / 2 / 1	ACQUISTO NUOVO PESO PUBBLICO E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.000,00	0,00	2.000,00
		TOTALE:	146.285,58	61.340,05	84.945,53

Gli investimenti sopra riportati, che trovano copertura nel bilancio 2016, saranno salvo imprevisti, portati a termine nell'anno in corso.

Di seguito i dettagli delle voci sopra elencate:

- a) spesa per acquisto software operazione anpr in fase di definizione;
- b) spesa prevista per lavori da realizzare presso la sede comunale;
- c) spese di progettazione e messa in sicurezza via Gilba a seguito di piogge avvenute nel novembre 2016 coperte da contributo in fase di approvazione;
- d) lavori vari per viale pedonale in itinere;
- e) spesa per predisposizione variante parziale piano regolatore in itinere;
- f) spesa per manutenzione straordinaria padiglione loculi cimitero san sisto in attesa di fatturazione;
- g) spesa per manutenzione straordinaria del peso pubblico in attesa di fatturazione.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Per il 2017, contestualmente all'approvazione dello schema di bilancio (DCS n.7 del 28/03/17), sono state confermate le tariffe e aliquote precedentemente in vigore.

Le sole tariffe TARI sono state riviste e approvate con DCC n. 18 in data 06/06/2016, a seguito di approfondita analisi e revisione del piano finanziario dei rifiuti.

Per gli anni 2018-2020, l'Amministrazione potrà valutare la possibilità/necessità di aggiornare/modificare le tariffe/aliquote e gli stanziamenti di bilancio potranno subire variazioni di conseguenza.

Nell'ambito del Titolo I, si dettagliano le voci quantitativamente più rilevanti ad aliquote vigenti:

Il gettito **IMU**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della Legge n. 228/2012;
- della conferma delle aliquote IMU per tutti gli immobili ad eccezione delle abitazioni principali, esentate per legge, nella misure che seguono:

N. Ord.	Aliquota	Tipologia d'immobile
1	7,6 per mille	Fabbricati appartenenti alle categorie catastali: C/1, C/2 (strumentali), C/3, C/4, C/5, C/6 (strumentali) e C/7 (strumentali) e da D/1 a D/9 (escluso D/5).
2	3,5 per mille	Fabbricati adibiti ad abitazione principale (A1, A8 e A/9) e relative pertinenze (le pertinenze sono una sola per ciascuna categoria catastale C/2, C/6 e C/7)
3	7,6 per mille	Fabbricati appartenenti alle categorie catastali: da A/1 ad A/11, C/2, C/6, C/7 (seconde case), D/5, da B/1 a B/8 e da E/1 a E/9.
4	7,6 per mille	Aree fabbricabili.
5	=====	Fabbricati appartenenti alla categoria D/10.

è stato previsto in € 150.000,00 al netto delle trattenute connesse al Fondo di Solidarietà Comunale.

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

- dell'art. 1 del D.Lgs. n. 360/1998;
- della conferma dell'aliquota dello 0,5%;
- di un'analisi dello storico dell'ente in attesa delle stime effettuate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze sul portale del federalismo fiscale;

è stato previsto in € 60.000,00.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il gettito **TASI**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, commi da 669 a 681, della Legge n. 147/2013;
- della conferma delle aliquote TASI nelle misure che seguono, ad eccezione delle abitazioni principali, esentate per legge:

N. Ord.	Aliquota	Tipologia d'immobile
1	1,0 per mille	Fabbricati appartenenti alle categorie catastali: C/1, C/2 (strumentali), C/3, C/4, C/5, C/6 (strumentali) e C/7 (strumentali) e da D/1 a D/10 (escluso D/5)
2	2,5 per mille	Altri fabbricati compresa l'abitazione principale e relative pertinenze
3	2,5 per mille	Aree fabbricabili

è stato previsto in € 75.000,00, in linea con i vabri risultanti dal rendiconto presunto 2016 detratta la TASI sull'abitazione principale.

Il gettito **TARI** è stato previsto in € 98.200, in modo da garantire la copertura **integrale** del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, sulla base del piano finanziario redatto con metodo normalizzato che è stato oggetto di approfondita verifica e revisione già nel corso del 2016.

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

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

Missione	Programma		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organî istituzionali	comp	18.450,00	18.450,00	18.450,00
		cassa	19.377,25		
	2-Segreteria generale	comp	106.701,00	106.701,00	106.701,00
		cassa	161.462,18		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	48.723,00	48.723,00	48.723,00
		cassa	70.251,33		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	700,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	18.464,46		
	6-Ufficio tecnico	comp	59.780,00	59.780,00	59.780,00
		cassa	88.018,87		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	42.319,00	42.060,00	42.060,00
		cassa	58.839,52		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	22.550,00	22.550,00	22.550,00
		cassa	26.085,98		
	Totale Missione 1	comp	312.223,00	311.964,00	311.964,00
		cassa	443.199,59		
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	4.871,00	4.871,00	4.871,00
		cassa	4.872,98		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	4.871,00	4.871,00	4.871,00
		cassa	4.872,98		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp cassa	31.080,00 46.693,70	31.080,00	31.080,00
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp cassa	8.420,00 14.743,99	8.420,00	8.420,00
	4-Istruzione universitaria	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	5-Istruzione tecnica superiore	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp cassa	23.399,00 28.417,37	23.399,00	23.399,00
	7-Diritto allo studio	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4	comp cassa	62.899,00 89.855,06	62.899,00	62.899,00
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00	
2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp cassa	8.040,00 11.216,42	8.040,00	8.040,00	
Totale Missione 5	comp cassa	8.040,00 11.216,42	8.040,00	8.040,00	
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
1-Sport e tempo libero	comp cassa	15.245,00 25.792,49	15.245,00	15.245,00	
2-Giovani	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 6	comp cassa	15.245,00 25.792,49	15.245,00	15.245,00	
7-Turismo					
1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp cassa	21.250,00 23.982,80	21.250,00	21.250,00	
Totale Missione 7	comp cassa	21.250,00 23.982,80	21.250,00	21.250,00	
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
1-Urbanistica e assetto del territorio	comp cassa	2.100,00 2.118,00	2.100,00	2.100,00	
2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 8	comp cassa	2.100,00 2.118,00	2.100,00	2.100,00	
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
1-Difesa del suolo	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00	
2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp cassa	2.480,00 2.576,80	2.480,00	2.480,00	
3-Rifiuti	comp cassa	90.250,00 146.303,13	90.250,00	90.250,00	
4-Servizio idrico integrato	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	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	93.230,00	93.230,00	93.230,00
		cassa	149.379,93		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	2.900,00	2.900,00	2.900,00
		cassa	2.900,00		
	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	180.878,00	187.907,00	187.907,00
		cassa	277.887,29		
	Totale Missione 10	comp	183.778,00	190.807,00	190.807,00
		cassa	280.787,29		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	51.600,00	51.600,00	51.600,00
		cassa	60.106,77		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	400,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.480,00	3.480,00	3.480,00
		cassa	4.221,81		
	Totale Missione 12	comp	55.480,00	55.480,00	55.480,00
		cassa	64.728,58		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	4.000,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 14	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00
		cassa	4.500,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	1-Fondo di riserva	comp cassa	3.000,00 0,00	3.000,00	3.000,00
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp cassa	25.211,00 0,00	29.660,00	29.660,00
	3-Altri fondi	comp cassa	2.131,00 0,00	2.131,00	2.131,00
	Totale Missione 20	comp cassa	30.342,00 0,00	34.791,00	34.791,00
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp cassa	35.344,00 35.344,00	31.545,00	31.545,00
	Totale Missione 50	comp cassa	35.344,00 35.344,00	31.545,00	31.545,00
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	comp cassa	827.102,00 1.135.777,14	834.522,00	834.522,00

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

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

La gestione del patrimonio

Il Piano delle alienazioni, approvato con DCC n. 19 in data 19/7/17, prevede quanto segue:

ANNO 2018

SCHEDA A: IMMOBILI DI CUI E' PREVISTA LA ALIENAZIONE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ANNO 2018

**SCHEDA B: IMMOBILI DESTINABILI A
VALORIZZAZIONE/ALIENAZIONE**

n.	DESCRIZIONE BENE	TITOLO PROPRIETA O DISPONIBILITA'	CONSISTENZA	DESTINAZIONE ATTUALE	ONERI/PROVENTI	POSSIBILI ULTERIORI DESTINAZIONI
1	Terreno Foglio n.28 Particelle: 181 e 374	Piena proprietà	Mq. 2.650	Terreno adibito a prato	/	Terreno oggetto di esperimenti il cui valore a base d'asta estimativa dell'Ufficio Tecnico
2	Fabbricato Foglio n. 17 particella F Cat. E/7	Piena proprietà	/	Ex scuola	/	Bene attualmente non utilizzato
3	Fabbricato Foglio n. 37 particella n. 57 Cat. A/5	Piena proprietà	2 vani	Archivio comunale	/	Bene attualmente utilizzato in parte come deposito ma corposi interventi di ristrutturazione
1	Terreno Foglio n.30 Particella: 630	Piena proprietà	Mq 1.110	Area destinata verde pubblico	/	Terreno individuato quale verde pubblico dismesse a seguito Piano Esecutivo. Il terreno potrà essere venduto sottoposto a stima

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il Patrimonio dell'Ente risulta così articolato (come da Conto del Patrimonio 2016):

Comune di Brossasco		Conto del Patrimonio anno 2016						Pag. 1
		IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
ATTIVO								
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Cetti pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	95.195,82	0,00	0,00	95.195,82	0,00
	Totale	0,00	0,00	95.195,82	0,00	0,00	95.195,82	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.946.942,26	3.258.506,99	59.653,96	0,00	112.695,93	134.911,47	3.295.945,41
		688.435,27				134.911,47		823.346,74
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		116.015,47	116.015,47	0,00	0,00			116.015,47
3) Terreni (patrimonio disponibile)		484.823,26	484.823,26	0,00	0,00			484.823,26
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.305.352,56	805.792,56	13.172,80	0,00		38.307,33	780.658,03
		499.580,00					38.307,33	537.867,33
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.246.946,95	710.968,72	0,00	0,00		37.408,42	673.560,30
		533.978,23					37.408,42	573.386,65
6) Macchinari, attrezzi e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		53.379,79	12.736,01	16.872,60	0,00		4.832,11	24.776,50
		40.643,75					4.832,11	45.473,89
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		50.072,14	6.436,24	3.355,00	0,00		2.123,84	7.667,40
		43.635,90					2.123,84	45.759,74
8) Automobili e motorizzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		193.857,80	66.928,18	0,00	0,00		16.327,97	50.600,21
		126.929,62					16.327,97	143.257,59
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		72.249,30	6.922,51	1.171,31	0,00		2.277,98	5.815,84
		65.326,79					2.277,98	67.604,77
10) Università di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.305,59	369,77	0,00	0,00		154,89	184,88
		935,82					154,89	1.120,71
11) Università di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
		0,00					0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		52.846,36	52.846,36	59.849,57	0,00		112.695,93	0,00
	Totale	5.522.346,07	154.075,24	0,00	112.695,93		349.069,94	5.440.047,30
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
1) Partecipazioni in:								
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese		7.060,00	7.060,00	0,00	0,00			7.060,00
2) Crediti verso:								
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)		645,57	645,57	0,00	0,00			645,57
4) Crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Totale		7.705,57	0,00	0,00		0,00	7.705,57
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			5.530.051,64	249.271,06	0,00		112.695,93	444.265,76
							444.265,76	5.447.751,87

***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e
in conto capitale***

Non sono note ad oggi le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Indebitamento

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

	2015					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	50.352,56	46.529,19	41.661,00	37.013,00	32.955,00	32.955,00
Quota capitale	79.674,21	87.930,80	90.589,00	82.848,00	75.428,00	75.428,00
Totale fine anno	130.026,77	134.459,99	132.250,00	119.861,00	108.383,00	108.383,00

	Tasso medio indebitamento					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	50.352,56	46.529,19	41.661,00	37.013,00	32.955,00	32.955,00
Oneri finanziari	79.674,21	87.930,80	90.589,00	82.848,00	75.428,00	75.428,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	130.026,77	134.459,99	132.250,00	119.861,00	108.383,00	108.383,00

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	50.352,56	46.529,19	41.661,00	37.013,00	32.955,00	32.955,00
Entrate correnti	50.352,56	46.529,19	41.661,00	37.013,00	32.955,00	32.955,00
% su entrate correnti	5,03 %	4,65 %	4,48 %	3,98 %	3,54 %	3,54 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Di seguito il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento per l'anno 2017:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Comune di Brossasco

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	614.065,38	601.165,77	612.448,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	98.193,30	98.840,00	95.702,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	289.101,51	272.144,91	221.800,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.001.360,19	972.150,68	929.950,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	100.136,02	97.215,07	92.995,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	39.743,00	35.344,00	31.545,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
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		60.393,02	61.871,07	61.450,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	840.526,39	749.938,47	667.092,57
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		840.526,39	749.938,47	667.092,57
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		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Comune di Brossasco

A seguito di - Limf d'Indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI TITOLI DELENTRATE (rendiconto per ultimo anno precedente avuto in cui viene esaurita l'assunzione del mutuo, artt. 204, c. 1 co. Dlgs n. 267/2000)		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributive e preclusive - Titolo I	-1	514.055,58	501.155,77	512.445,00
2) Transferimenti correnti - Titolo I	-1	95.195,50	95.540,00	95.792,00
3) Entrate extratributarie - Titolo I	-1	269.121,51	272.144,91	221.599,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.001.370,10	972.150,68	929.086,00
SPESA ANNUALE PER RATEALMUTO GESU GAZ ON				
Ammortare interessi permuti, prestiti ecc. già concesse, accertate o crediti e garanzie di cui al art. 207 co. 7 bis L.R. attivati fino al 31/12/2016	-1	100.155,02	57.215,07	52.955,00
Ammortare interessi permuti, prestiti ecc. già concesse, accertate o crediti e garanzie di cui al art. 207 co. 7 bis L.R. attivati nel esercizio scorso	-1	58.745,00	55.544,00	51.545,00
Contributi contributi erariali e/o interessi su mutui	-1	0,00	0,00	0,00
Ammortare interessi ragionanti debiti espressamente esclusi da tutti i contratti	-1	0,00	0,00	0,00
Ammortare debiti di e per nuovi interessi		50.555,02	51.571,07	51.452,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto - 31/12/2016	-1	540.525,59	749.955,47	657.062,57
Debito autorizzato nel esercizio scorso	-1	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		540.525,59	749.955,47	657.062,57
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie di cui ai titoli concessi e prestato da Ente a favore di altri Amministratori di cui a legge		0,00	0,00	0,00
titoli garantiti e/o cui è stato costituito sovraffamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono a titoli indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio (dedotto da fondo di cassa al 31/12/16)		348.864,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	929.950,00 0,00	929.950,00 0,00	929.950,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	827.102,00 0,00 25.211,00	834.522,00 0,00 29.660,00	834.522,00 0,00 29.660,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	82.848,00 0,00	75.428,00 0,00	75.428,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
ALTURE 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	(-)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.500,00	6.500,00	6.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
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>	(-)	26.500,00 0,00	26.500,00 0,00	26.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, utilizzando come dato presunto del fondo di cassa al 31/12/17, quello risultante al 31/12/16 viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	348.864,00
Entrata	(+)	1.601.843,04
Spesa	(-)	1.656.000,97
Differenza	=	294.706,07

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

Nelle parti che seguono del DUP- 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 Brossasco ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

ACDA S.p.A. Consortile - 0,1212% - Raccolta e depurazione delle acque reflue

CONSORZIO MONVISO SOLIDALE - 0,70% - Organizzazione e gestione dell'insieme dei servizi socio assistenziali del territorio

CSEA (Consorzio Servizi Ecologia e Ambiente) - 0,56% - Servizi di bacino (raccolta, raccolta differenziata, nettezza urbana)

Le suddette società partecipate svolgono servizi pubblici locali istituzionali ed indispensabili. Nella relazione sui risultati conseguiti con l'attuazione del piano di razionalizzazione delle partecipate (prot. N. 1203 del 04/04/2016) si dà atto che permangono le medesime condizioni del 31/03/2015 e si conferma la non necessità di procedere all'eliminazione delle quote detenute, seppur esigue, anche mediante liquidazioni o cessioni.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 28

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n° 0

* Fiumi e Torrenti n° 2

1.2.3 – STRADE

* Statali Km. 0

* Provinciali Km. 8

* Comunali Km. 24

* Vicinali Km. 40

* Autostrade Km. 0

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

- * Piano reg. adottato
- * Piano reg. approvato
- * Progr. di fabbricazione
- * Piano edilizia economica e popolare

SI NO

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

X – 3^a variante strutturale in itinere - DCC n. 13 del 09/04/2014

X – Delibera Giunta Regionale n. 14/7944 del 27/12/2007

– X _____

– X _____

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

- * Industriali
- * Artigianali
- * Commerciali

SI NO

– X _____

– X _____

– X _____

* Altri strumenti (specificare)

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no X

se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____

**P.E.E.P
P.I.P**

AREA INTERESSATA

AREA DISPONIBILE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	5.930,48	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	348.863,67	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	102.085,35	previsione di competenza	612.448,00	613.850,00	613.850,00	613.850,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	115.060,00	previsione di cassa	709.452,96	715.935,35		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	29.044,84	previsione di competenza	95.702,00	96.300,00	96.300,00	
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	54.173,58	previsione di competenza	125.262,00	211.360,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	221.800,00	219.800,00	219.800,00	
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	76.429,27	previsione di cassa	243.383,14	248.844,84		
			previsione di competenza	36.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
			previsione di cassa	99.945,37	60.673,58		
	TOTALE TITOLI	376.793,04	previsione di competenza	1.235.050,00	1.205.050,00	1.205.050,00	1.205.050,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	376.793,04	previsione di cassa	1.462.775,81	1.581.843,04		
			previsione di competenza	1.240.980,48	1.205.050,00	1.205.050,00	1.205.050,00
			previsione di cassa	1.811.639,48	1.581.843,04		

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

ALTURE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

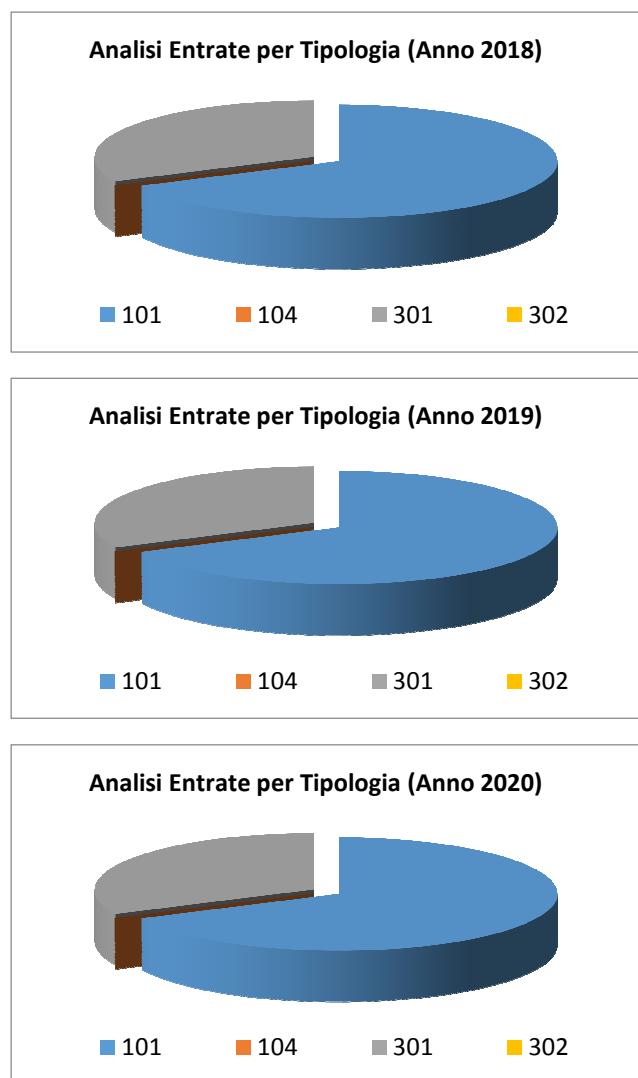
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

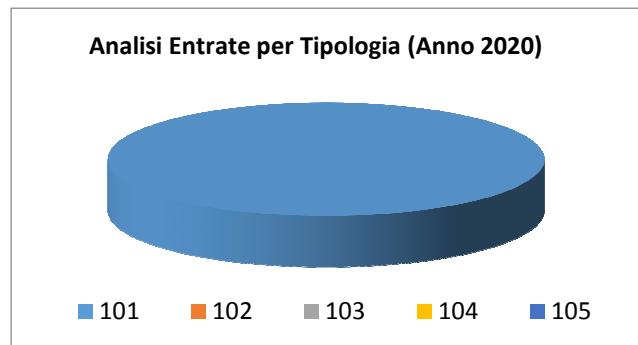
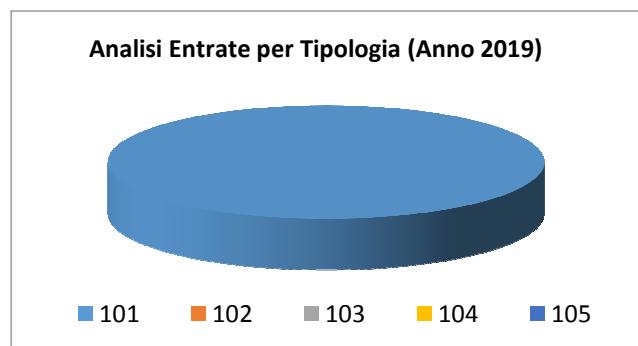
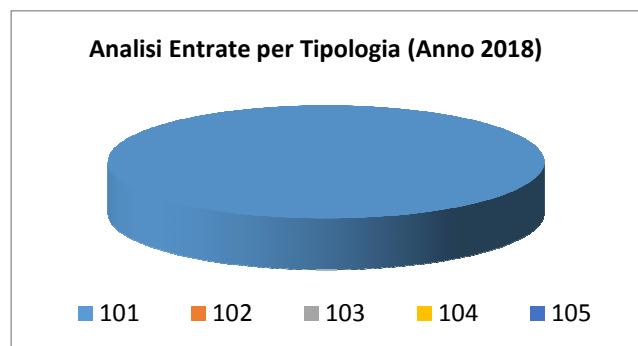
Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp cassa	416.600,00 501.977,88	416.600,00	416.600,00
104	Compartecipazioni di tributi	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp cassa	197.250,00 213.957,47	197.250,00	197.250,00
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALI TITOLO		comp cassa	613.850,00 715.935,35	613.850,00	613.850,00



Analisi entrate: Trasferimenti correnti

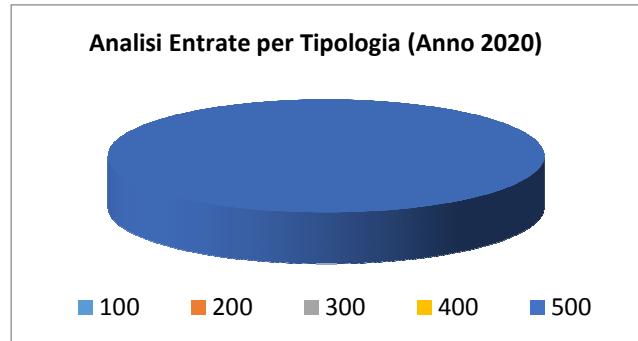
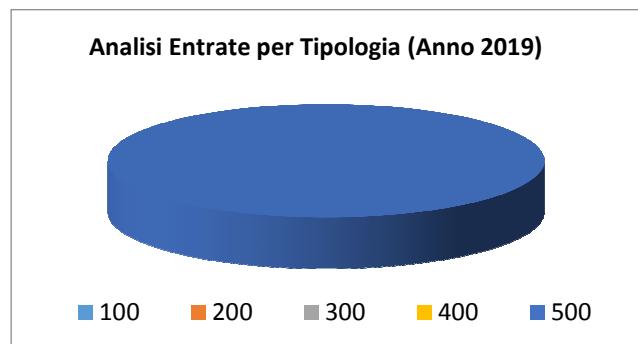
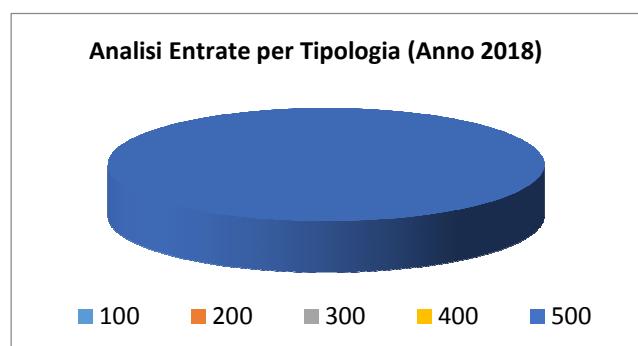
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	96.300,00	96.300,00	96.300,00
		cassa	211.360,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	96.300,00	96.300,00	96.300,00
		cassa	211.360,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

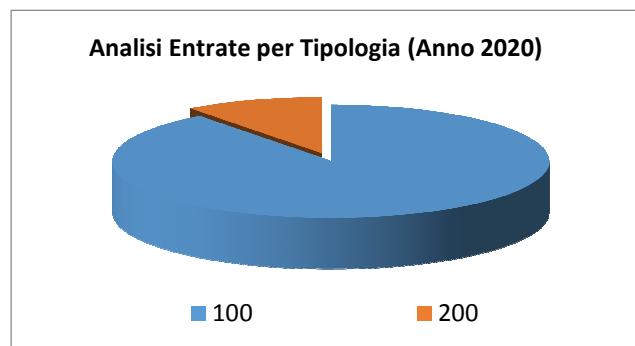
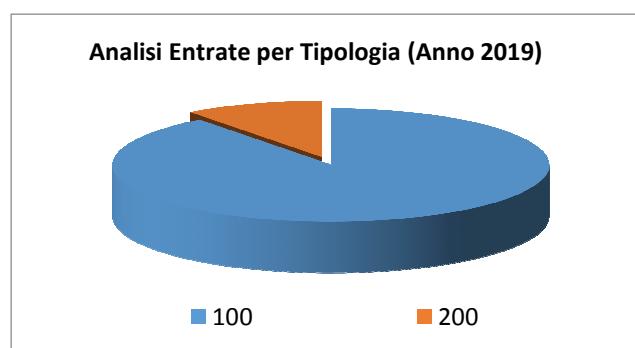
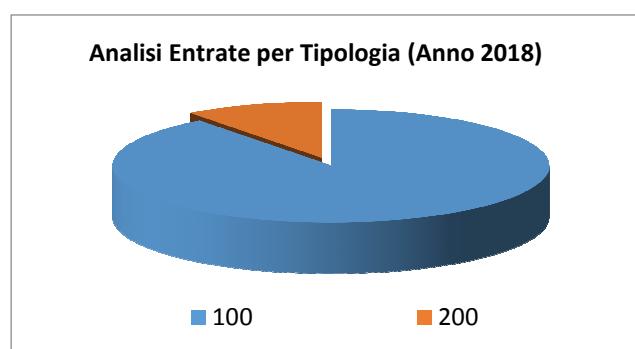
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.398,73		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	10.274,85		
TOTALI TITOLO		comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	60.673,58		



Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Entrate per partite di giro	comp cassa	241.000,00 314.539,55	241.000,00	241.000,00
200	Entrate per conto terzi	comp cassa	27.600,00 30.489,72	27.600,00	27.600,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	268.600,00 345.029,27	268.600,00	268.600,00



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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	312.223,00 0,00 0,00	311.964,00 0,00 0,00	311.964,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	447.077,15 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	4.871,00 0,00 0,00	4.871,00 0,00 0,00	4.871,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	62.899,00 0,00 0,00	62.899,00 0,00 0,00	62.899,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	89.855,06 8.040,00 0,00 0,00	8.040,00 0,00 0,00 0,00	8.040,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	11.216,42 15.245,00 0,00 0,00	15.245,00 0,00 0,00 0,00	15.245,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	25.792,49 21.250,00 0,00 0,00	21.250,00 0,00 0,00 0,00	21.250,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	23.982,80 2.100,00 0,00 0,00	2.100,00 0,00 0,00 0,00	2.100,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	13.526,71 93.230,00 0,00 0,00	93.230,00 0,00 0,00 0,00	93.230,00 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	149.379,93 210.278,00 0,00 0,00	217.307,00 0,00 0,00 0,00	217.307,00 0,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	356.137,90 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	55.480,00 0,00 0,00	55.480,00 0,00 0,00	55.480,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	83.537,23 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	2.300,00	2.300,00	2.300,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.500,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	30.342,00	34.791,00	34.791,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	118.192,00	106.973,00	106.973,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	118.192,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	268.600,00	268.600,00	268.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	325.930,30		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	1.205.050,00	1.205.050,00	1.205.050,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.656.000,97		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	1.205.050,00	1.205.050,00	1.205.050,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.656.000,97		

Missoione 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.

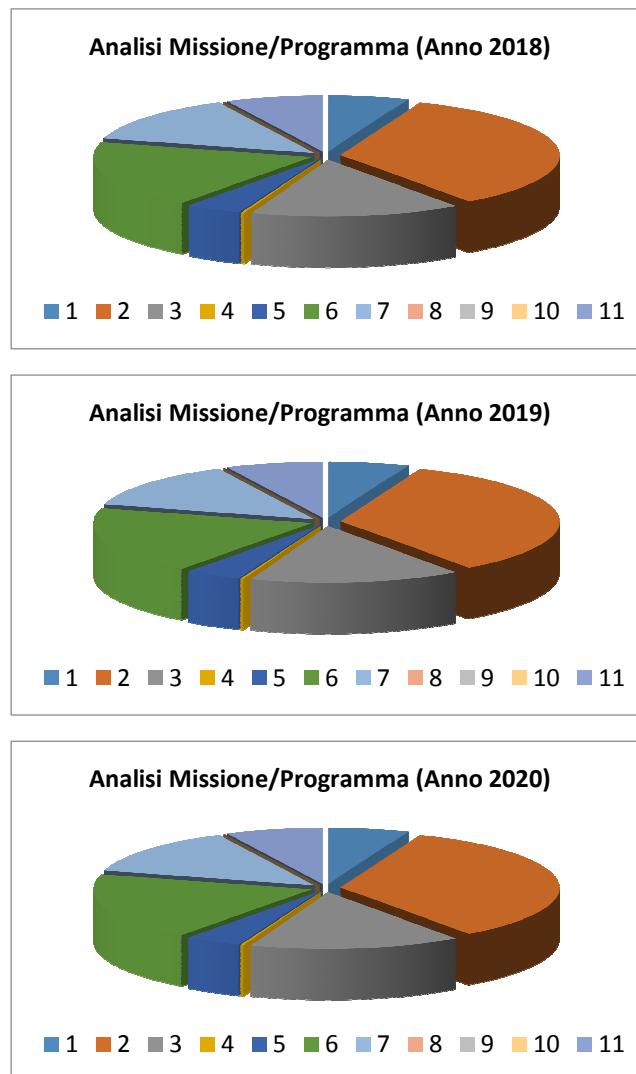
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp fpv cassa	18.450,00 0,00 19.377,25	18.450,00 0,00	18.450,00 0,00
2	Segreteria generale	comp fpv cassa	106.701,00 0,00 162.529,68	106.701,00 0,00	106.701,00 0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp fpv cassa	48.723,00 0,00 70.251,33	48.723,00 0,00 0,00	48.723,00 0,00 0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp fpv cassa	700,00 0,00 700,00	700,00 0,00 0,00	700,00 0,00 0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp fpv cassa	13.000,00 0,00 21.274,52	13.000,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00
6	Ufficio tecnico	comp fpv cassa	59.780,00 0,00 88.018,87	59.780,00 0,00	59.780,00 0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp fpv cassa	42.319,00 0,00 58.839,52	42.060,00 0,00 0,00	42.060,00 0,00 0,00
8	Statistica e sistemi informativi	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10	Risorse umane	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11	Altri servizi generali	comp fpv cassa	22.550,00 0,00 26.085,98	22.550,00 0,00	22.550,00 0,00
TOTALI MISSONE		comp fpv cassa	312.223,00 0,00 447.077,15	311.964,00 0,00	311.964,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missoione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

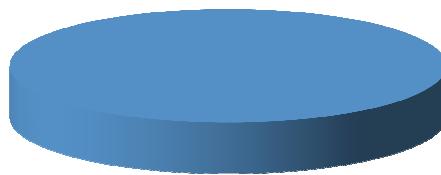
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

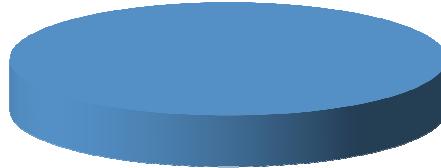
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Polizia locale e amministrativa	comp	4.871,00	4.871,00	4.871,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.872,98			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.871,00	4.871,00	4.871,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.872,98			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



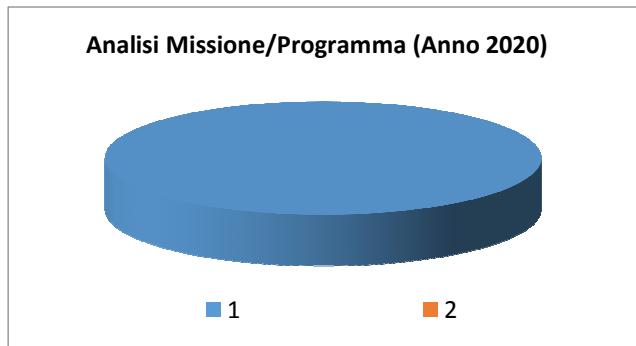
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



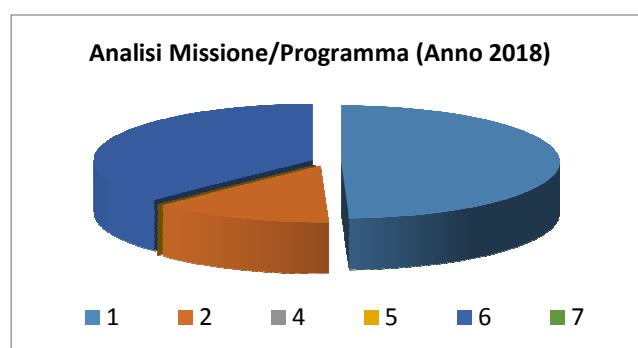
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

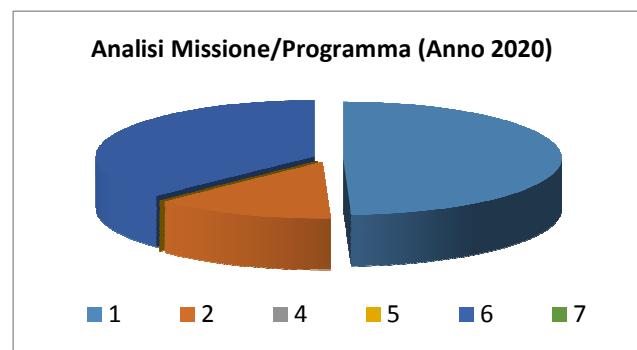
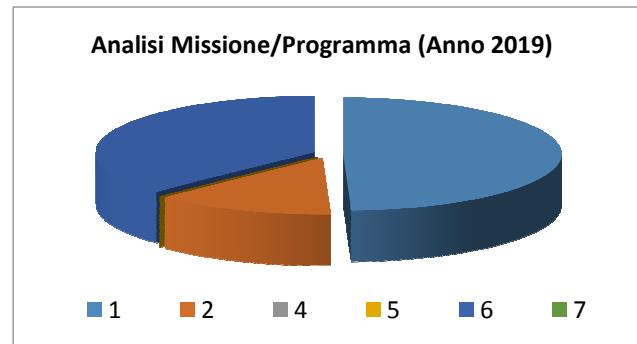
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Istruzione prescolastica	comp <i>fpv</i> cassa	31.080,00 0,00 46.693,70	31.080,00 0,00	31.080,00 0,00
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp <i>fpv</i> cassa	8.420,00 0,00 14.743,99	8.420,00 0,00	8.420,00 0,00
4	Istruzione universitaria	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5	Istruzione tecnica superiore	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp <i>fpv</i> cassa	23.399,00 0,00 28.417,37	23.399,00 0,00	23.399,00 0,00
7	Diritto allo studio	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALI MISSIONE		comp <i>fpv</i> cassa	62.899,00 0,00 89.855,06	62.899,00 0,00	62.899,00 0,00



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

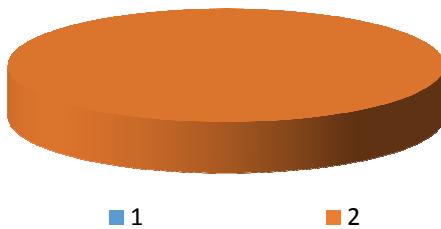
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

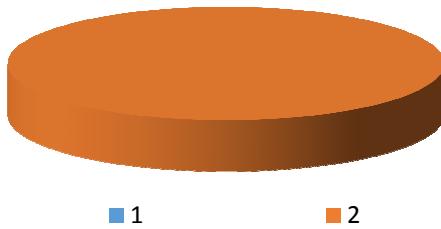
All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	8.040,00	8.040,00	8.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.216,42			
TOTALI MISSIONE		comp	8.040,00	8.040,00	8.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.216,42			

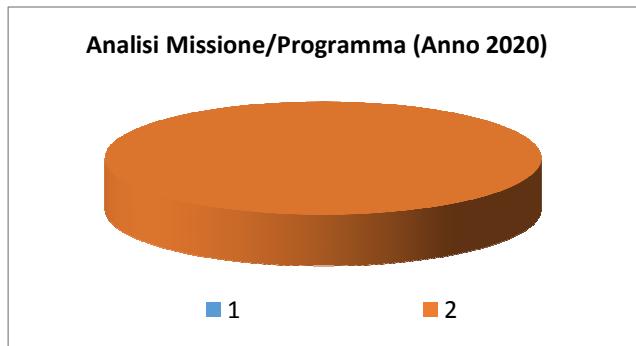
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



ERROR: undefined
OFFENDING COMMAND: eexec

STACK:

/quit
-dictionary-
-mark-