
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 2018 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 (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), 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 2018 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 2018-2019-2020 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 2018 70 %
- Anno 2019 85 %
- Anno 2020 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 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 25	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	Posti n. 45
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	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				
	6	6	6	6
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Sì	Sì	Sì	Sì
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	25	25	25	25
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Sì	Sì	Sì	Sì
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 12	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	n. 370
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile	3800	3800	3800	3800
	4	4	4	4
	Sì	Sì	Sì	Sì
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. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 7	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

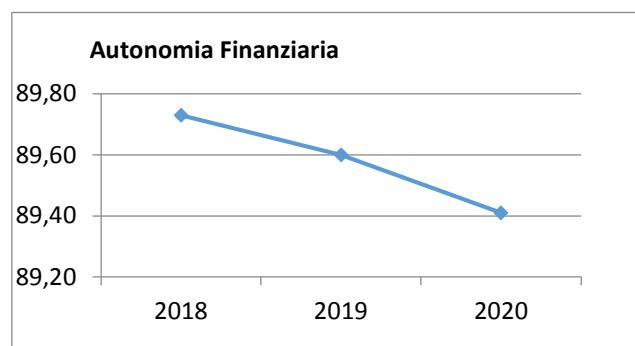
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

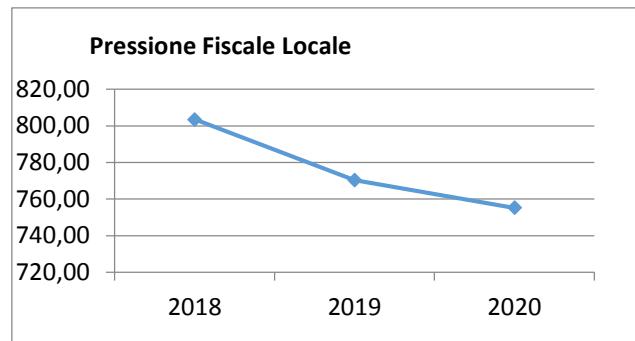
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,73 %	89,60 %	89,41 %



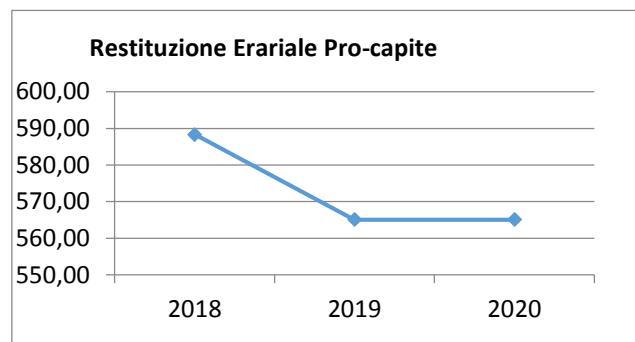
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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>	€ 803,52	€ 770,38	€ 755,29



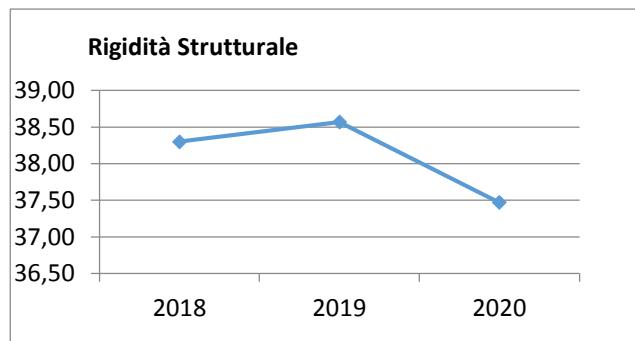
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 588,35	€ 565,13	€ 565,13



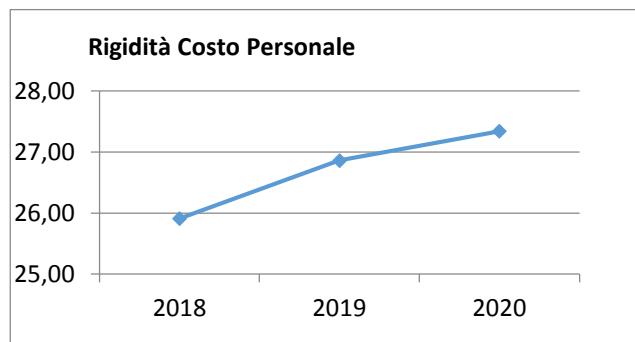
Rigidità del bilancio

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>	38,30 %	38,57 %	37,47 %

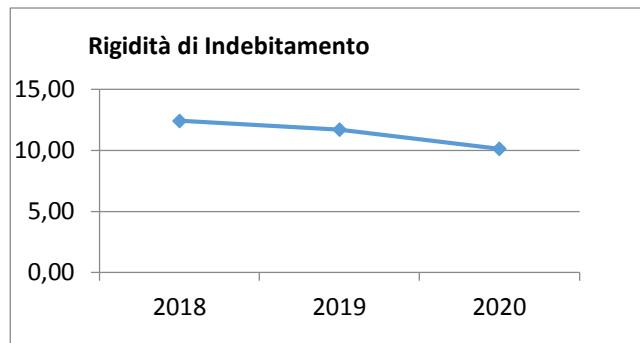


Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,91 %	26,86 %	27,34 %



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

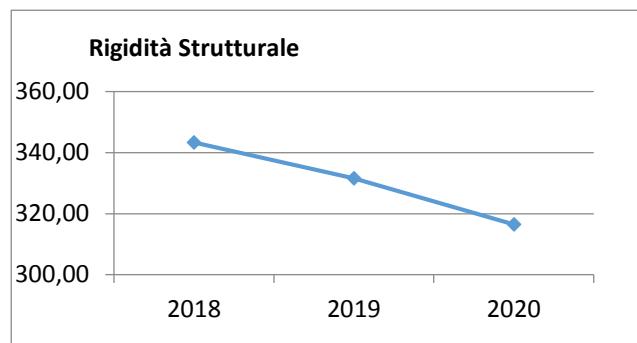
Rigidità indebitamento	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	12,43 %	11,70 %	10,13 %



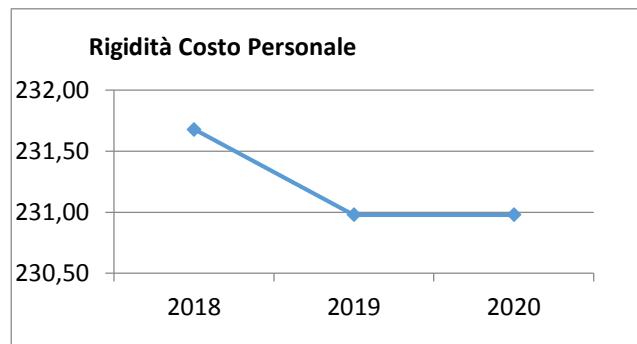
Grado di rigidità pro-capite

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>	343,34 €	331,61 €	316,52 €

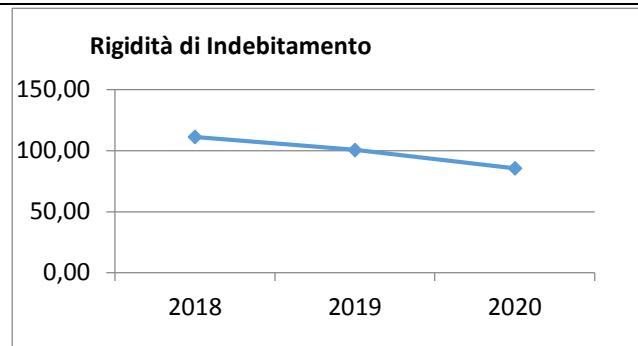


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	231,68 €	230,98 €	230,98 €



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 €	85,54 €

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

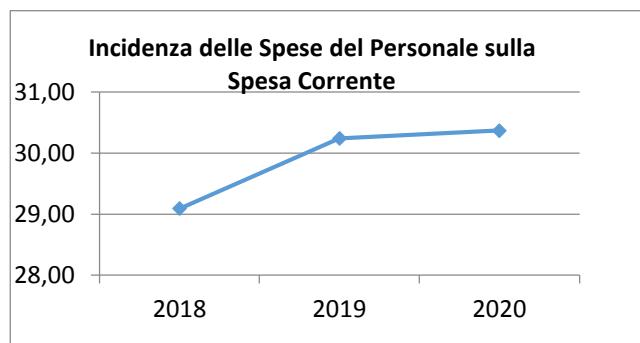


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

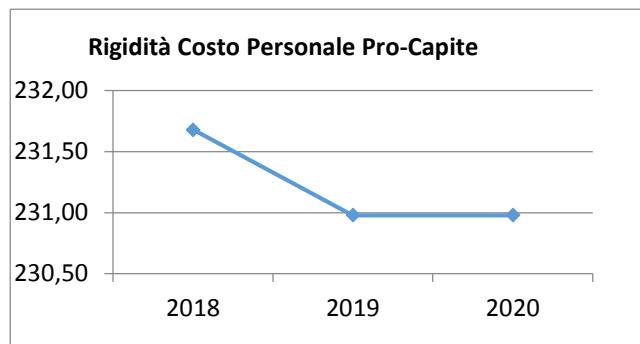
Costo del Personale

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>	29,09 %	30,24 %	30,37 %

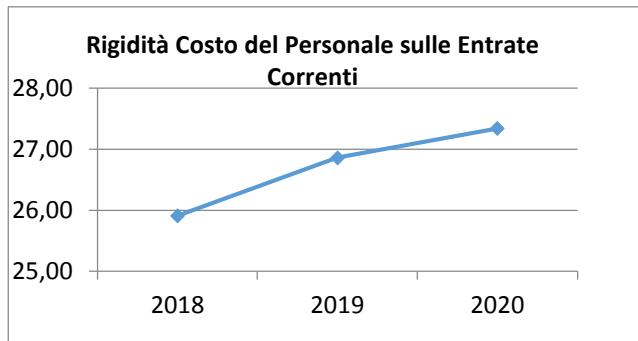


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	231,68 €	230,98 €	230,98 €



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	25,91 %	26,86 %	27,34 %



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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Analisi investimenti:

INTERVENTO	CAPITOLO	IMPORTO BIL. 2018	FINANZIAMENTO
Manutenzione straordinaria strade e piazze	CAP. 8230/1510/1	€ 7.000,00	Cap. 1050/1050/1 ONERI DI URBANIZZAZIONE Cap. 1050/1050/50 PERMESSI DI COSTRUIRE E SANZIONI DISCIPLINA URBANISTICA
Manutenzione straordinaria edifici comunali	5850/1931/1	€ 3.000,00	Cap. 1050/1050/50 PERMESSI DI COSTRUIRE E SANZIONI DISCIPLINA URBANISTICA
Manutenzione idraulica Rio Tonda	8280/6/1	€ 30.000,00	Cap. 1020/1020/60 CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE IDRAULICA TORRENTE TONDA
Intervento di studi MS e analisi CLE	8280/1491/1	€ 12.160,00	Cap. 1020/1020/50 CONTRIBUTO REGIONALE PER STUDI DI MS E ANALISI CLE
	totale	€ 52.160,00	

Con deliberazione n. G.C. n. 10 del 31/01/2018 è stato approvato il piano triennale delle opere pubbliche. Di seguito si riporta lo schema triennale sintetico:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STIMA COSTI DEL PROGRAMMA			DISPONIBILITA' FINANZIARIA
		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	
1	REALIZZAZIONE ROTATORIA PRESSO INCROCIO TRA VIA ROMA E STRADA PROVINCIALE	€ 160.000,00			€ 160.000,00 FONDI PROPRI ENTE (Mutuo)
2	RECUPERO E MESSA IN SICUREZZA LOCALI EX-PESO PUBBLICO CON RIUTILIZZO PER ATTIVITA' SOCIO-CULTURALE	€ 350.000,00			€ 350.000,00 FONDI ALTRO ENTE PUBBLICO (Contributo Regione - Ministero)
3	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE E SISTEMAZIONE URBANISTICA TRATTO VIA PROVINCIALE E VIA ROMA	€ 110.000,00			€ 110.000,00 FONDI PROPRI ENTE (Mutuo)
4	REALIZZAZIONE NUOVA PIAZZA PRESSO PALESTRA COMUNALE		€ 120.000,00		€ 120.000,00 FONDI ALTRO ENTE PUBBLICO
5	SISTEMAZIONE URBANISTICA LARGO MORBIDUCCIE VIA ROMA			€ 150.000,00	€ 150.000,00 FONDI PROPRI ENTE

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:

N°	Data	Voce	Cap.	Art.	Importo Euro	Disponibile	Descrizione
562	17/12/2014	8230	1510	1	154,00	154,00	REALIZZAZIONE NUOVA CUNETTA STRADALE DI RACCOLTA ACQUE PIOVANE PRESSO PALESTRA
445	19/12/2016	8230	1510	1	102,52	102,52	ONERI RUP LAVORI PROLUNGAMENTO VIALE PEDONALE/ MARCIAPIEDE VIA MELLE
444	19/12/2016	8230	1510	1	151,82	151,82	ONERI PER RUP LAVORI REALIZZAZIONE OPERE LUNGO STRADA PROVINCIALE ZONA
443	19/12/2016	8230	1510	1	710,30	710,30	ONERI PER INDENNIZZO A FAVORE DI PRIVATI LAVORI PROLUNGAMENTO MARCIAPIEDE VIA
423	29/12/2017	8230	1510	1	39,70	39,70	ONERI PER INDENNIZZO TERRENI PRIVATI OCCUPATI PER VIALE PEDONALE VIA MELLE
355	05/12/2017	8230	1510	1	2.500,00	2.500,00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SISTEMAZIONE GUARDRAIL STRADA COMUNALE
346	05/12/2017	8230	1510	1	18.300,00	18.300,00	LAVORI DI PRONTO INTERVENTO BORGATA MASUERIA COME ORDINANZA N 27/17
310	02/11/2015	8230	1510	1	99,00	99,00	REALIZZAZIONE BASAMENTI IN CA PER INSTALLAZIONE DISPOSITIVI CONTROLLO
200	21/06/2016	8230	1510	1	3.640,00	3.640,00	LAVORI DI PROLUNGAMENTO VIALE PEDONALE DIVIA MELLE - REDAZIONE PROGETTO
72	08/03/2017	8230	1510	1	800,00	800,00	COFINANZIAMENTO PER P.S.R. 2014-2020 PER PROGETTO OUT DOOR D'OC
56	22/01/2016	8230	1510	1	2.196,00	2.196,00	RIFACIMENTO CUNETTA STRADALE - STRADA PER BORGATA PICCHI INFERIORE (Somma

Gli investimenti sopra riportati, che trovano copertura nel bilancio 2017, saranno salvo imprevisti, portati a termine nell'anno in corso.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

I provvedimenti di riferimento della politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione sono i seguenti: la delibera di Giunta Comunale n. 14 del 28/06/2017 di integrazione della delibera di Giunta Comunale n. 108/2008 relativa alle tariffe, corrispettivi, contribuzioni a carico dell'utenza per servizi ed altro, e la Delibera di Giunta comunale n. 29 del 23/08/17 di rideterminazione delle tariffe per i servizi cimiteriali

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%;
- 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 € 90.000,00, 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 per il 2018.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organî istituzionali	comp	26.850,00	25.700,00	25.700,00
		cassa	29.667,98		
	2-Segreteria generale	comp	118.961,00	118.961,00	118.961,00
		cassa	164.960,25		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	39.822,00	39.822,00	39.822,00
		cassa	41.668,05		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	1.430,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	18.385,70		
	6-Ufficio tecnico	comp	59.880,00	54.880,00	54.880,00
		cassa	66.806,32		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	41.631,00	40.619,00	40.347,00
		cassa	41.631,40		
	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	24.451,06	24.050,00	24.050,00
		cassa	34.171,14		
	Totale Missione 1	comp	325.295,06	317.732,00	317.460,00
		cassa	398.720,84		
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	6.319,22		
	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	6.319,22		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	31.780,00	31.780,00	31.780,00
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.920,00	7.920,00	7.920,00
		cassa	11.457,39		
	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	22.899,00	22.899,00	22.899,00
		cassa	31.678,24		
	7-Diritto allo studio	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Totale Missione 4	comp	62.799,00	62.799,00	62.799,00
		cassa	75.165,85		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	9.140,00	8.040,00	8.040,00
		cassa	10.449,98		
	Totale Missione 5	comp	9.140,00	8.040,00	8.040,00
		cassa	10.449,98		
	1-Sport e tempo libero	comp	15.245,00	15.245,00	15.245,00
		cassa	19.771,06		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	Totale Missione 6	comp	15.245,00	15.245,00	15.245,00
		cassa	19.771,06		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	29.750,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	35.410,80		
	Totale Missione 7	comp	29.750,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	35.410,80		
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00
		cassa	2.386,40		
	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	2.100,00	2.100,00	2.100,00
		cassa	2.386,40		
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	2.391,00	2.391,00	2.391,00
		cassa	2.538,32		
	3-Rifiuti	comp	90.250,00	90.250,00	90.250,00
		cassa	100.800,87		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	250,00	250,00	250,00
		cassa	527,96		
	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	92.891,00	92.891,00	92.891,00
		cassa	103.867,15		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	4.032,00	4.032,00	4.032,00
		cassa	4.445,04		
	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	214.808,00	200.196,00	200.196,00
		cassa	226.479,92		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 10	comp	218.840,00	204.228,00	204.228,00
		cassa	230.924,96		
	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		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	2-Interventi per la disabilità	comp	51.600,00	51.600,00	51.600,00
		cassa	61.383,98		
	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	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	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	2.780,00	2.780,00	2.780,00
		cassa	3.755,49		
	Totale Missione 12	comp	54.530,00	54.530,00	54.530,00
		cassa	65.289,47		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	2.232,62		
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	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	Totale Missione 14	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00
		cassa	2.532,62		
	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	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		
	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		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

			0,00		
20-Fondi e accantonamenti		cassa			
	1-Fondo di riserva	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	23.722,00	27.909,00	27.909,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	2.131,00	2.131,00	2.131,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	28.853,00	33.040,00	33.040,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	35.344,00	31.545,00	28.275,00
		cassa	35.344,00		
	Totale Missione 50	comp	35.344,00	31.545,00	28.275,00
		cassa	35.344,00		
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	881.958,06	850.571,00	847.029,00
		cassa	986.182,35		

***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.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La gestione del patrimonio

Il Piano delle alienazioni, • il Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari per l'anno 2018 adottato con delibera di Giunta Comunale n. 19 del 19/07/2017, prevede quanto segue:

ANNO 2018

n.	DESCRIZIONE BENE	TITOLO PROPRIETÀ O DISPONIBILITÀ	CONSISTENZA	DESTINAZIONE ATTUALE	ONERI/PROVENTI	POSSIBILI ULTERIORI VALORIZZAZIONI
1	Terreno Foglio n.28 Particelle: 181 e 374	Piena proprietà	Mq. 2.650	Terreno adibito a prato	/	Terreno oggetto di esperimento di Asta Pubblica andata deserta il cui valore a base d'asta era stato stabilito con perizie estimativa dell'Ufficio Tecnico Comunale in € 66.250,00
2	Fabbricato Foglio n. 17 particella F Cat. E/7	Piena proprietà	/	Ex scuola	/	Bene attualmente non utilizzato che potrà essere sottoposto a stima
3	Fabbricato Foglio n. 37 particella n. 57 Cat. A/5	Piena proprietà	2 vani	Archivio comunale	/	Bene attualmente utilizzato in parte come archivio comunale e in parte come deposito materiale. L'immobile necessita di corposi interventi di ristrutturazione e potrà essere sottoposto a stima
1	Terreno Foglio n.30 Particella: 630	Piena proprietà	Mq 1.110	Area destinata verde pubblico	/	Terreno individuato quale verde pubblico nell'ambito aree dismesse a seguito Piano Esecutivo Convenzionato. Il terreno potrà essere venduto per intero o frazionabile e sottoposto a stima

ANNO 2018

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Comune di Brossasco	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	Conto del Patrimonio anno 2016				CONSISTENZA FINALE	
			VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE			
			+	-	+	-		
ATTIVO								
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	95.195,82	0,00		95.195,82	0,00	
					0,00	0,00	0,00	
					0,00	95.195,82	0,00	
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1) Beni demateriali (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	
	658.435,27				134.911,47		823.346,74	
2) Terreni (patrimonio indiponibile)	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 indiponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.305.352,56	805.792,56	13.172,80	0,00		38.307,33	780.658,03	
	499.560,00					38.307,33	537.867,33	
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.246.846,95	710.968,72	0,00	0,00		37.408,42	673.560,30	
	535.978,23					37.408,42	573.386,63	
6) Macchinari, attrezzature 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	
	40.643,78					4.832,11	45.475,89	
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	50.072,14	6.436,14	3.355,00	0,00		2.123,84	7.867,40	
	43.635,90					2.123,84	45.759,74	
8) Automobili e motorizzati (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) Universalità di beni (patrimonio indiponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.305,59	369,77	0,00	0,00		184,89	184,88	
	935,82					184,89	1.120,71	
11) Universalità 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	
13) Immobilizzazioni in corso	52.846,36	52.846,36	59.849,57	0,00		112.695,93	0,00	
						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				645,57	
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00				0,00	
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	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	5.447.752,87	

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse straordinarie e in conto capitale, intese come contributi della Regione Piemonte per opere di natura straordinaria, di cui si prevede di disporre nel corso dell'anno 2018 sono le seguenti:

TIPO INTERVENTO	CAOITOLO DI SPESA	IMPORTO FINANZIAMENTO	CAPITOLO DI ENTRATA E TIPOLOGIA DI RISORSA
Manutenzione idraulica Rio Tonda	8280/6/1	€ 30.000,00	Cap. 1020/1020/60 CONTRIBUTO REGIONALE PER MANUTENZIONE IDRAULICA TORRENTE TONDA
Intervento di studi MS e analisi CLE	8280/1491/1	€ 12.160,00	Cap. 1020/1020/50 CONTRIBUTO REGIONALE PER STUDI DI MS E ANALISI CLE

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	29.413,00
Oneri finanziari	79.674,21	87.930,80	90.589,00	82.848,00	75.428,00	62.716,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	130.026,77	134.459,99	132.250,00	119.861,00	108.383,00	92.129,00

	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	29.413,00
% 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 2018:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiv.	(+)	636.022,68	606.729,00	633.650,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	108.544,66	99.262,00	99.012,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	256.591,94	233.145,00	231.743,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.001.159,28	939.136,00	964.405,00
SPESE ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale:	(+)	100.115,93	93.913,60	96.440,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionali,	(+)	37.011,00	32.950,00	29.410,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionali,	(+)	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	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		63.104,93	60.963,60	67.030,50
TOTALE DEBITO CONTRATTIVO		749.939,00	667.093,00	591.666,00
Debito contratto al 31/12/2017	(+)	749.939,00	667.093,00	591.666,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		749.939,00	667.093,00	591.666,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di di cui, garanzie per le quali è stato costituito Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Comune di Brossasco

A seguito di - Limite d'indebitamento Ente Locale

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AL TITOLI DELENTRATE (rendiconto per ultimo anno precedente avuto in cui viene esaurita l'assunzione del mutuo, ex art. 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 1	-1	514.055,58	501.155,77	512.445,00
2) Transferimenti correnti - Titolo 1	-1	95.195,50	95.540,00	95.792,00
3) Entrate extratributarie - Titolo 1	-1	269.121,51	272.144,91	221.599,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.000.370,10	972.150,68	929.086,00
SPESA ANNUALE PER RATEI MUTO, GESL, GAZ, ON				
Ammortare interessi per mutu, prestiti ecc. già concesse, accertate e garantite al 1° gennaio 2017 ex TUEG autorizzata il 11/12/2016	-1	100.155,02	57.215,07	52.955,00
Ammortare interessi per mutu, prestiti ecc. già concesse, accertate e garantite al 1° gennaio 2017 ex TUEG autorizzata nel esercizio scorso	-1	58.745,00	55.544,00	51.545,00
Contributi contributi erariali e/o interessi su mutu	-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	657.092,57
Debito autorizzato nel esercizio scorso	-1	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		540.525,59	749.955,47	657.092,57
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie di fatto o di causa di cui è stata prestata da Ente a favore di altrimenti non si tratta di debiti soggetti		0,00	0,00	0,00
o che garantisce che non è stato costituito corrispondente		0,00	0,00	0,00
Garanzie che sono state già in testa momento		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)		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	401,06	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>	(+)	964.405,00 0,00	925.999,00 0,00	909.745,00 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	(-)	881.958,06 0,00 23.722,00	850.571,00 0,00 27.909,00	847.029,00 0,00 27.909,00
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	62.716,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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	(-)	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

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	(+)	52.160,00	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	(+)	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>	(-)	52.160,00 0,00	6.500,00 0,00	6.500,00 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	(+)	0,00
Entrata	(+)	1.630.287,49
Spesa	(-)	1.474.966,75
Differenza	=	155.320,74

(*** *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. Con delibera C.C. 17 del 29/7/17 recante “*Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 - Ricognizione partecipazione possedute - Analisi partecipazioni e Azioni previste*” 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[^] 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

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	401,06	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	18.300,00	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	166.405,37		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	130.002,37	previsione di competenza	606.729,00	633.650,00	608.650,00	608.650,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	101.854,44	previsione di cassa	703.733,96	763.652,37		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	44.071,97	previsione di competenza	99.262,00	99.012,00	96.300,00	96.300,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	54.173,58	previsione di competenza	128.822,00	200.866,44		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	233.145,00	231.743,00	221.049,00	204.795,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	15.020,13	previsione di cassa	254.728,14	275.814,97		
			previsione di competenza	61.240,00	52.160,00	6.500,00	6.500,00
			previsione di cassa	124.685,37	106.333,58		
	TOTALE TITOLI	345.122,49	previsione di competenza	1.268.976,00	1.285.165,00	1.201.099,00	1.184.845,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	345.122,49	previsione di cassa	1.496.701,81	1.630.287,49		
			previsione di competenza	1.293.206,48	1.285.566,06	1.201.099,00	1.184.845,00
			previsione di cassa	1.845.565,48	1.796.692,86		

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

ALTRÉ ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

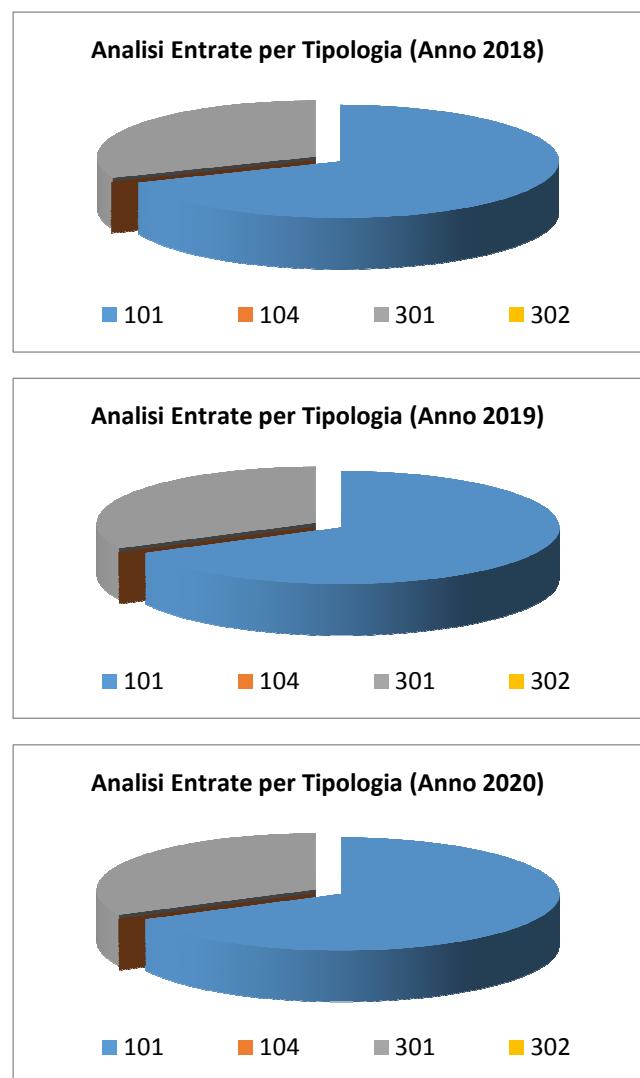
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

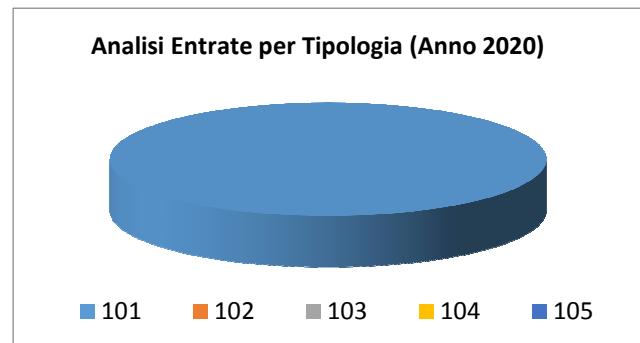
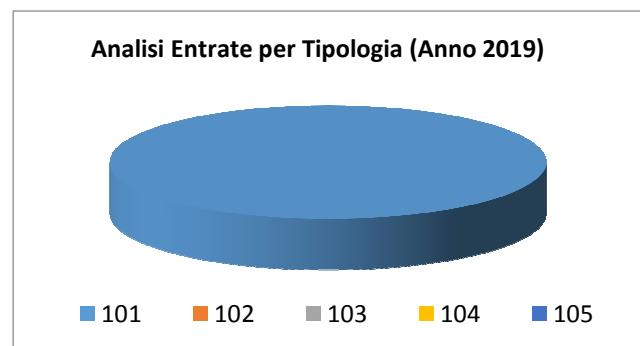
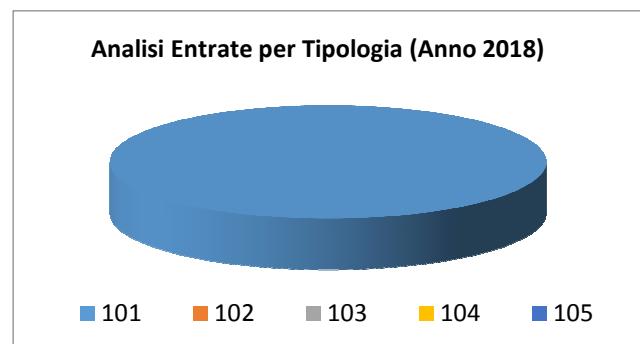
Analisi entrate: *Politica Fiscale*

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp cassa	436.400,00 559.355,51	411.400,00	411.400,00
104	Compartecipazioni di tributi	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp cassa	197.250,00 204.296,86	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	633.650,00 763.652,37	608.650,00	608.650,00



Analisi entrate: Trasferimenti correnti

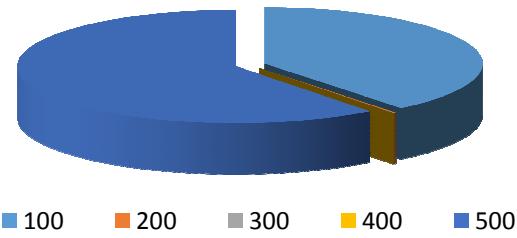
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	99.012,00	96.300,00	96.300,00
		cassa	200.866,44		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	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	99.012,00	96.300,00	96.300,00
		cassa	200.866,44		



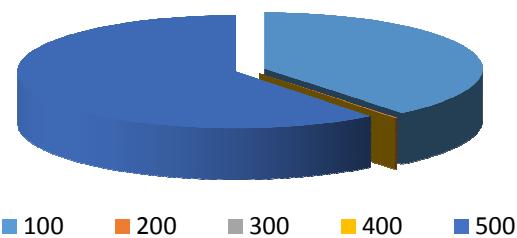
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

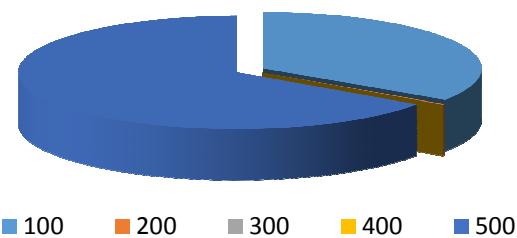
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

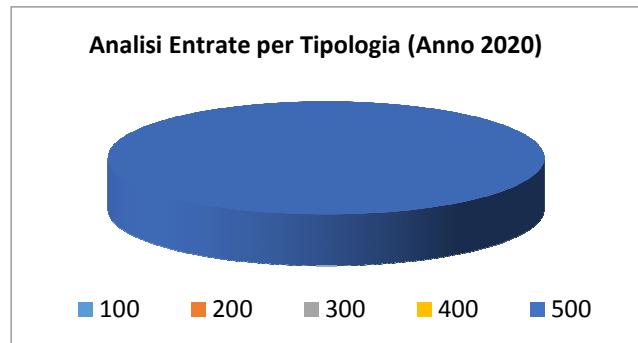
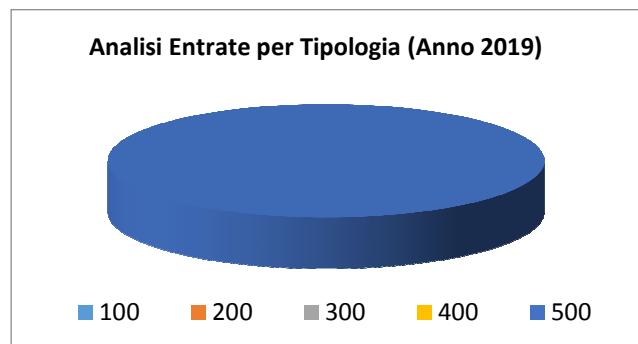
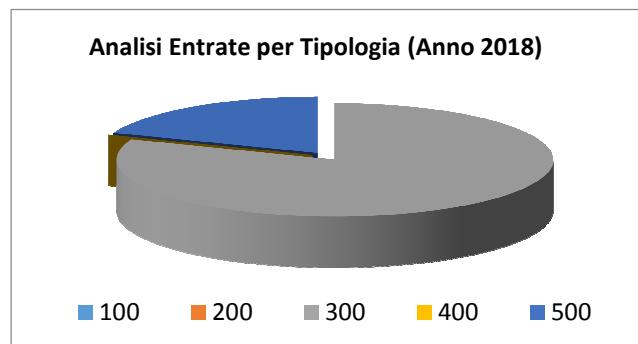


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



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	42.160,00	0,00	0,00
		cassa	92.558,73		
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	10.000,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	13.774,85		
TOTALI TITOLO		comp	52.160,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	106.333,58		

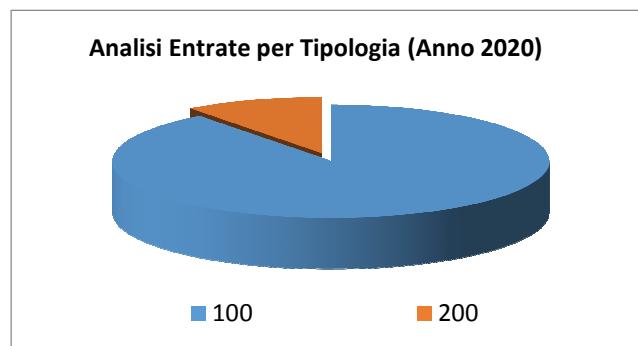
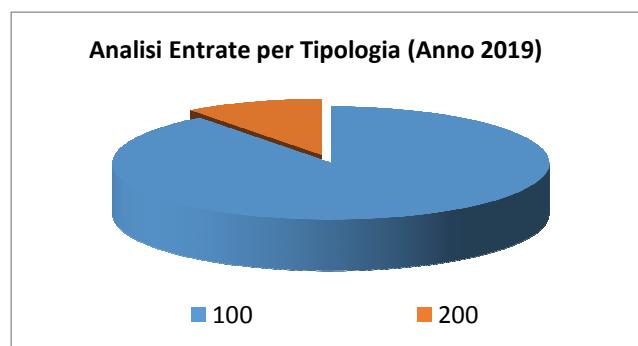
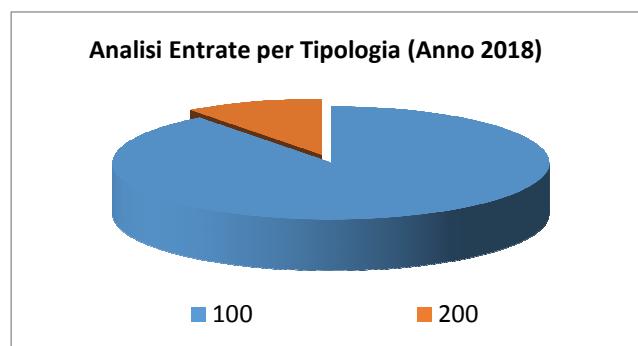


Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00

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	241.000,00 254.988,38	241.000,00	241.000,00
200	Entrate per conto terzi	comp cassa	27.600,00 28.631,75	27.600,00	27.600,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	268.600,00 283.620,13	268.600,00	268.600,00



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

Al momento non si prevede di assumere mutui nel triennio 2018-2020, visto l'indebitamento che, pur nei limiti previsti dalla normativa, già grava pesantemente sulle spese dell'Ente.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contri		(+)	636.022,68	606.729,00	633.650,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)		(+)	108.544,66	99.262,00	99.012,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)		(+)	256.591,94	233.145,00	231.743,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI			1.001.159,28	939.136,00	964.405,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI					
Livello massimo di spesa annuale :		(+)	100.115,93	93.913,60	96.440,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari,		(-)	37.011,00	32.950,00	29.410,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari,		(-)	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		(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi			63.104,93	60.963,60	67.030,50
TOTALE DEBITO CONTRATTO					
Debito contratto al 31/12/2017		(+)	749.939,00	667.093,00	591.666,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso		(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE			749.939,00	667.093,00	591.666,00
DEBITO POTENZIALE					
favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri			0,00	0,00	0,00
accantonamento			0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento			0,00	0,00	0,00

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>	328.295,06 401,06 0,00	317.732,00 0,00 0,00	317.460,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	406.147,40 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>	62.799,00 0,00 0,00	62.799,00 0,00 0,00	62.799,00 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>	75.165,85 9.140,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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>	10.449,98 15.245,00 0,00	15.245,00 0,00 0,00	15.245,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	20.991,06 29.750,00 0,00	21.250,00 0,00 0,00	21.250,00 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>	35.410,80 2.100,00 0,00	2.100,00 0,00 0,00	2.100,00 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>	13.795,11 92.891,00 0,00 0,00	92.891,00 0,00 0,00	92.891,00 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>	103.867,15 268.000,00 0,00	210.728,00 0,00 0,00	210.728,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	317.906,36 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>	54.530,00 0,00 0,00	54.530,00 0,00 0,00	54.530,00 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>	68.936,05 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	4.532,62		
		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	28.853,00	33.040,00	33.040,00
		<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	90.991,00
		<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	293.253,15		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	1.285.566,06	1.201.099,00	1.184.845,00
		<i>di cui già impegnato</i>	401,06	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.474.966,75		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	1.285.566,06	1.201.099,00	1.184.845,00
		<i>di cui già impegnato</i>	401,06	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.474.966,75		

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.

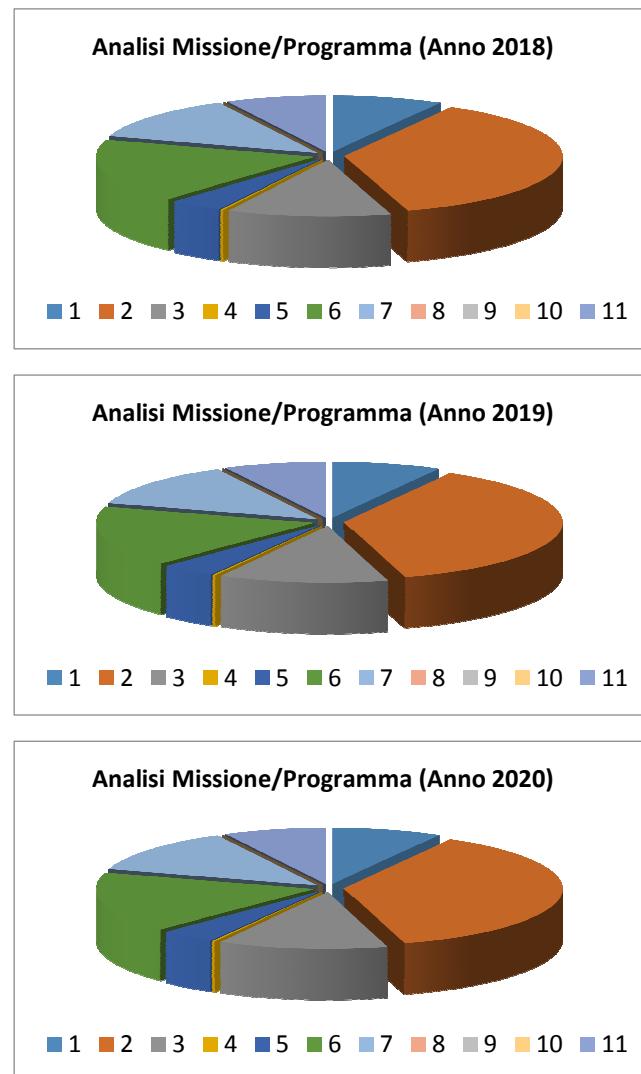
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp fpv cassa	26.850,00 0,00 29.667,98	25.700,00 0,00	25.700,00 0,00
2	Segreteria generale	comp fpv cassa	121.961,00 0,00 169.576,75	118.961,00 0,00	118.961,00 0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp fpv cassa	39.822,00 0,00 41.668,05	39.822,00 0,00	39.822,00 0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp fpv cassa	700,00 0,00 1.430,00	700,00 0,00	700,00 0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp fpv cassa	13.000,00 0,00 21.195,76	13.000,00 0,00	13.000,00 0,00
6	Ufficio tecnico	comp fpv cassa	59.880,00 0,00 66.806,32	54.880,00 0,00	54.880,00 0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp fpv cassa	41.631,00 0,00 41.631,40	40.619,00 0,00	40.347,00 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	24.451,06 0,00 34.171,14	24.050,00 0,00	24.050,00 0,00
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	328.295,06 0,00 406.147,40	317.732,00 0,00	317.460,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missoione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

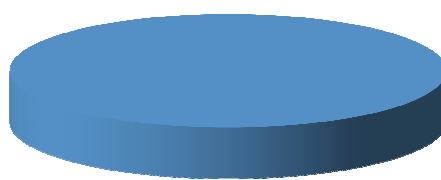
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

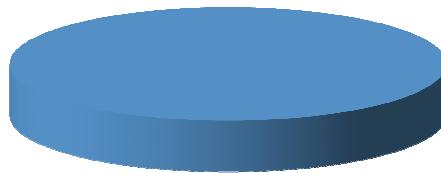
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Polizia locale e amministrativa	comp	4.871,00	4.871,00	4.871,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.319,22			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.871,00	4.871,00	4.871,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.319,22			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



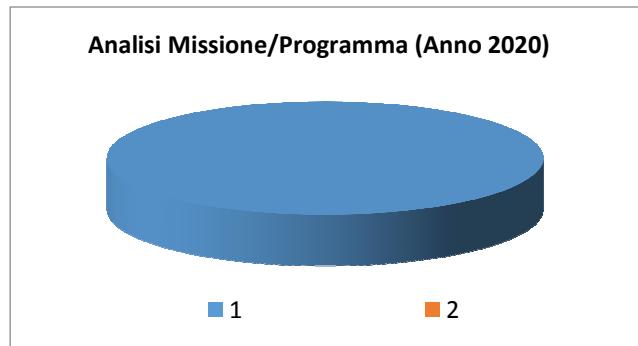
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



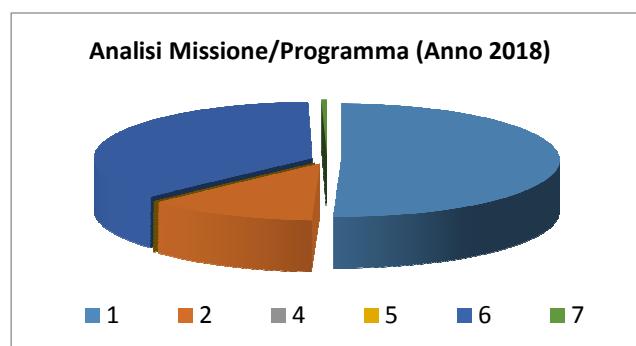
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

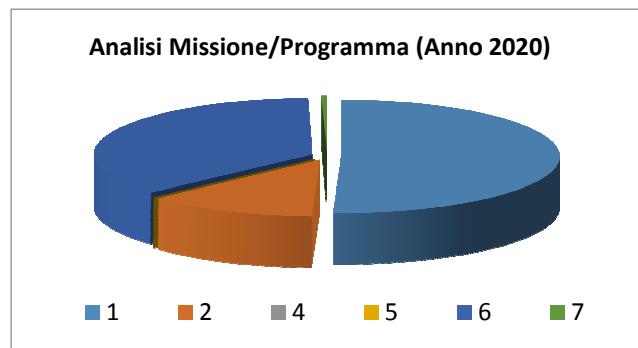
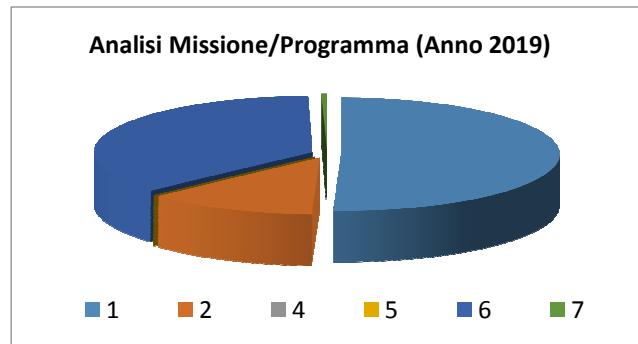
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e riezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse 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	31.780,00	31.780,00	31.780,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.830,22			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.920,00	7.920,00	7.920,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.457,39			
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	22.899,00	22.899,00	22.899,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.678,24			
7	Diritto allo studio	comp	200,00	200,00	200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			
TOTALI MISSIONE		comp	62.799,00	62.799,00	62.799,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	75.165,85			



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

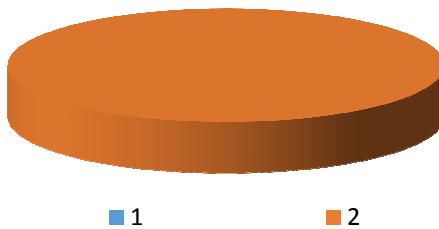
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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:

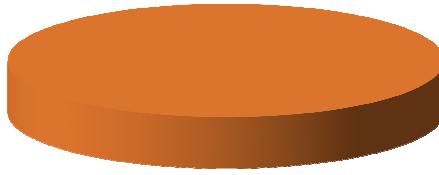
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	9.140,00	8.040,00	8.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.449,98			
TOTALI MISSIONE		comp	9.140,00	8.040,00	8.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.449,98			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



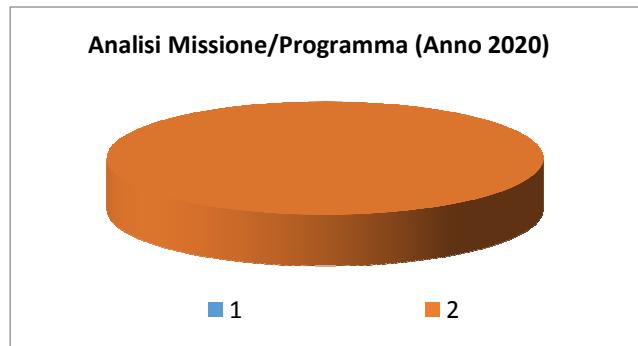
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missoione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

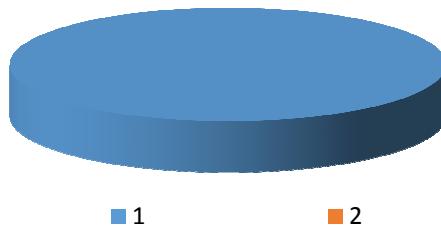
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

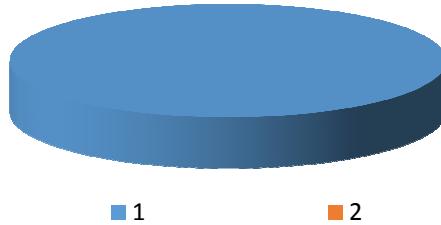
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Sport e tempo libero	comp	15.245,00	15.245,00	15.245,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.991,06	0,00	0,00	
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	15.245,00	15.245,00	15.245,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.991,06			

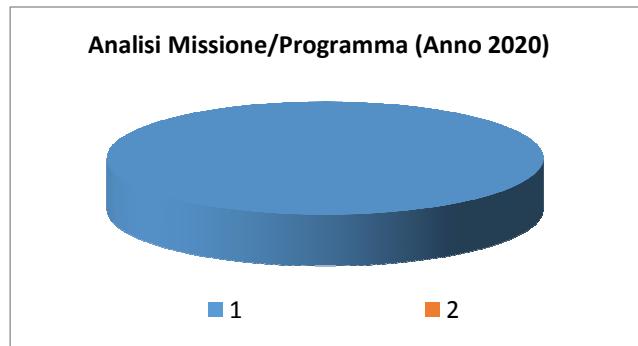
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Misssione 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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp fpv cassa	29.750,00 0,00 35.410,80	21.250,00 0,00 0,00	21.250,00 0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	29.750,00 0,00 35.410,80	21.250,00 0,00 0,00	21.250,00 0,00 0,00

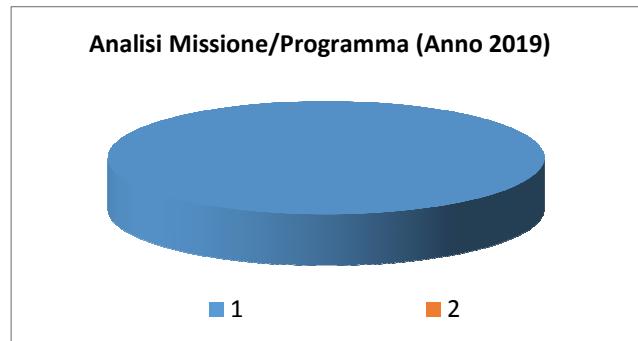
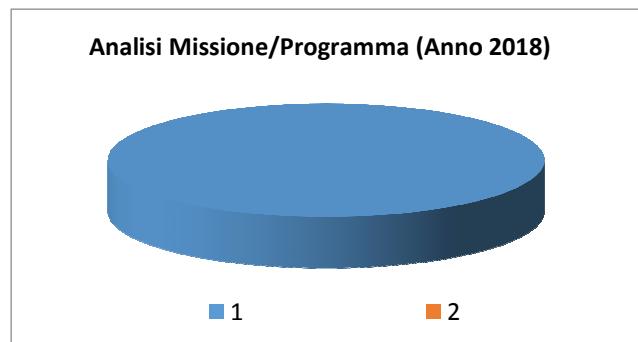
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

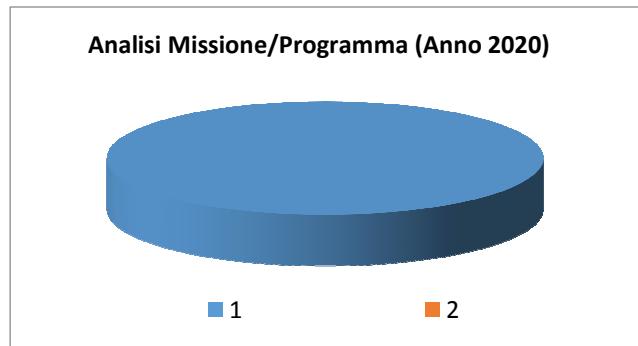
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.795,11			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.795,11			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

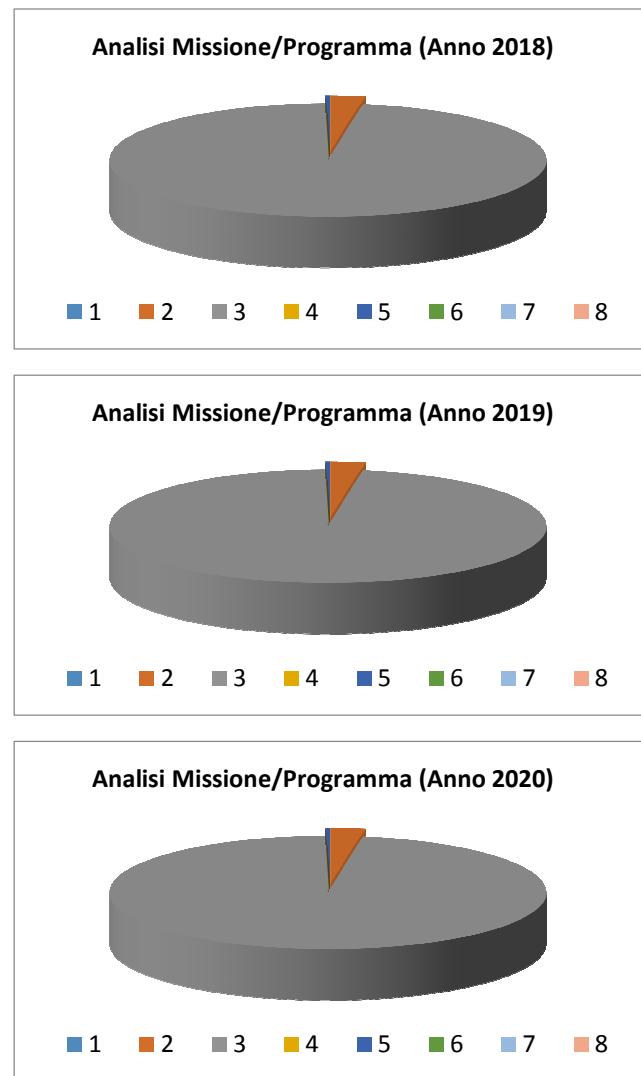
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e della biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Difesa del suolo	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp <i>fpv</i> cassa	2.391,00 0,00 2.538,32	2.391,00 0,00	2.391,00 0,00
3	Rifiuti	comp <i>fpv</i> cassa	90.250,00 0,00 100.800,87	90.250,00 0,00	90.250,00 0,00
4	Servizio idrico integrato	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp <i>fpv</i> cassa	250,00 0,00 527,96	250,00 0,00	250,00 0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
8	Qualità dell’aria e riduzione dell’inquinamento	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	92.891,00 0,00 103.867,15	92.891,00 0,00	92.891,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



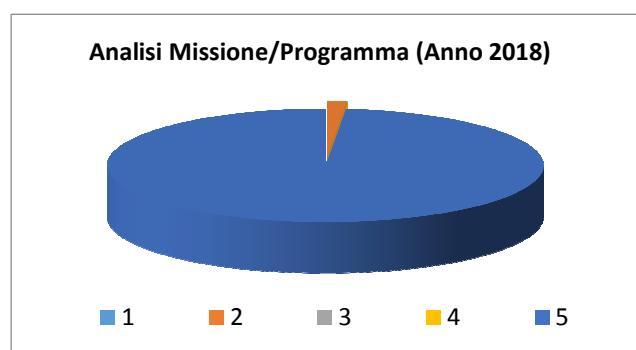
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

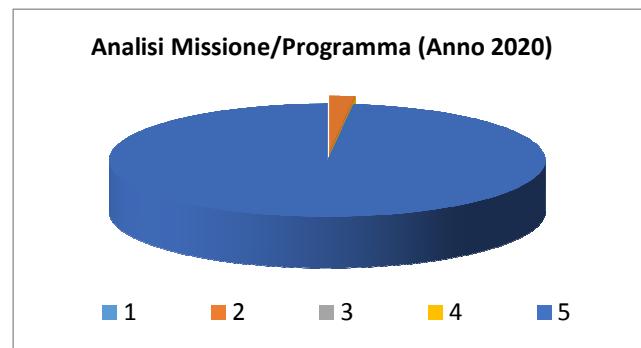
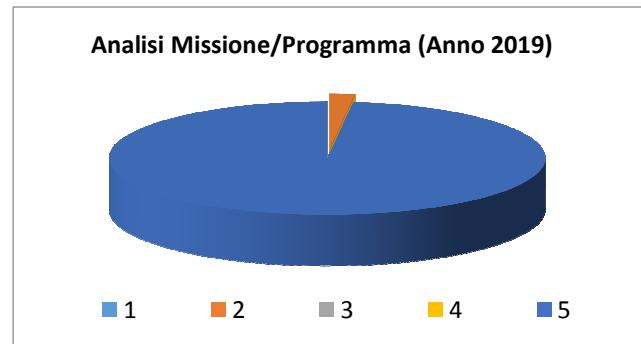
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
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	4.032,00	4.032,00	4.032,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.445,04			
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	263.968,00	206.696,00	206.696,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	313.461,32			
TOTALI MISSIONE		comp	268.000,00	210.728,00	210.728,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.906,36			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

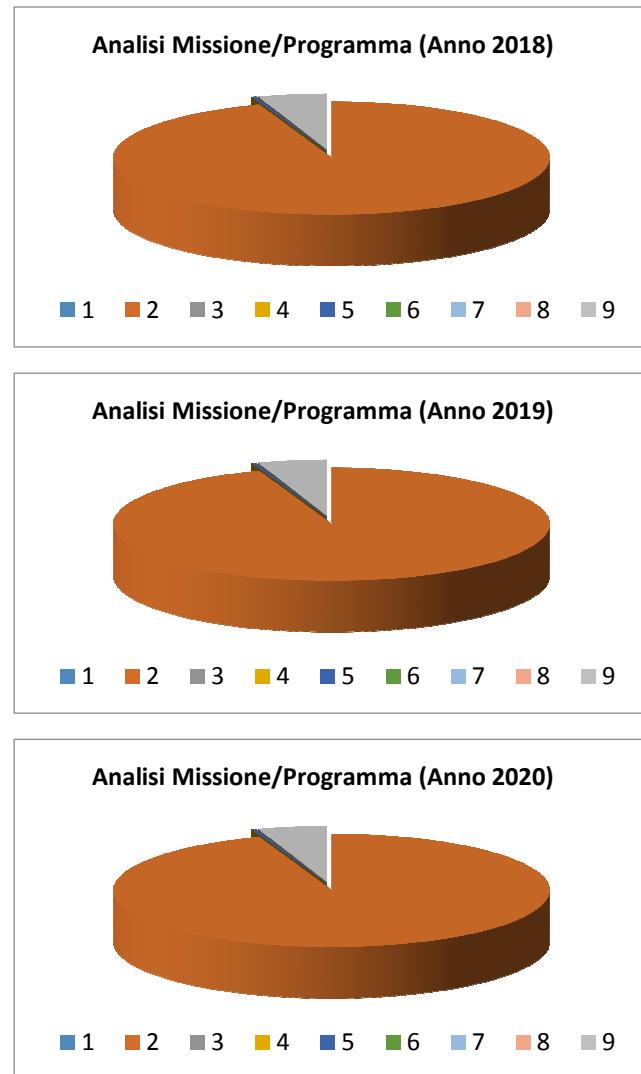
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	51.600,00	51.600,00	51.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	61.383,98			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	150,00	150,00	150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.780,00	2.780,00	2.780,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.402,07			
TOTALI MISSIONE		comp	54.530,00	54.530,00	54.530,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	68.936,05			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missoione 14 - Sviluppo economico e competitività

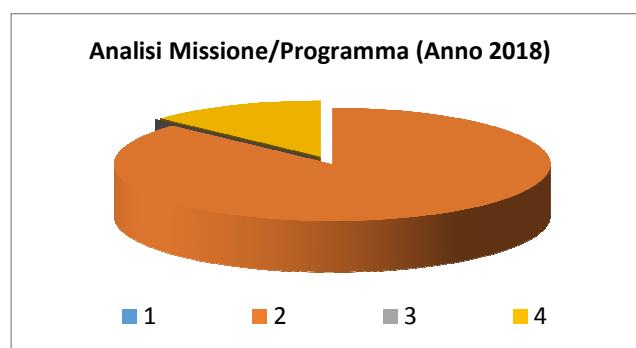
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

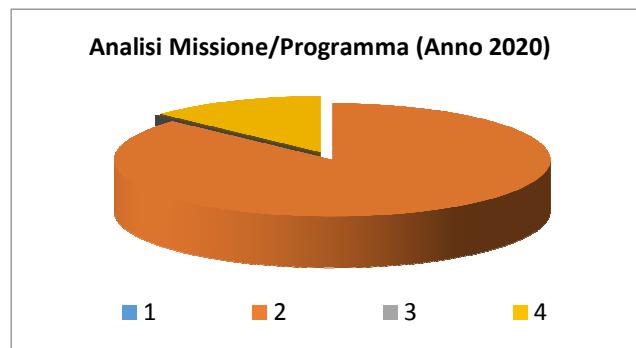
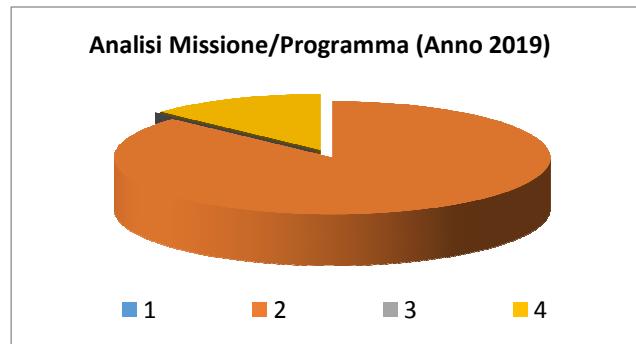
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	_____
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp fpv cassa	2.000,00 0,00 2.232,62	2.000,00 0,00	2.000,00 0,00	_____
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	300,00 0,00 2.300,00	300,00 0,00	300,00 0,00	_____
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	2.300,00 0,00 4.532,62	2.300,00 0,00	2.300,00 0,00	



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missoione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

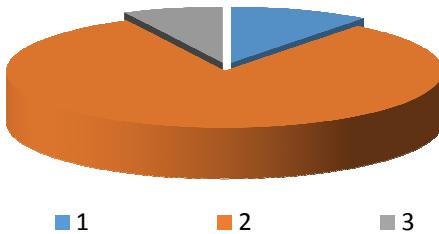
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

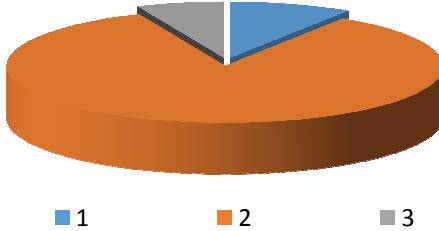
All’interno della Missoione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp fpv cassa	3.000,00 0,00 0,00	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp fpv cassa	23.722,00 0,00 0,00	27.909,00 0,00	27.909,00 0,00
3	Altri fondi	comp fpv cassa	2.131,00 0,00 0,00	2.131,00 0,00	2.131,00 0,00
TOTALI MISSOIONE		comp fpv cassa	28.853,00 0,00 0,00	33.040,00 0,00	33.040,00 0,00

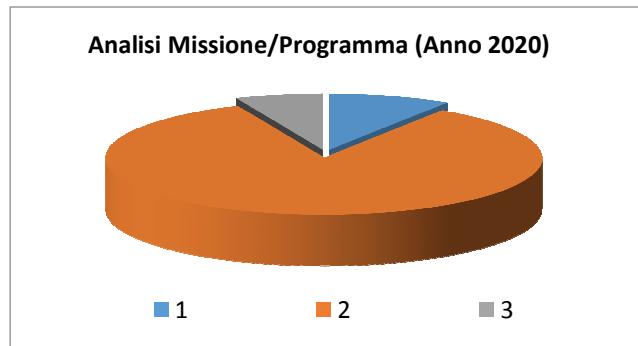
Analisi Missoione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missoione/Programma (Anno 2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Missione 50 - Debito pubblico

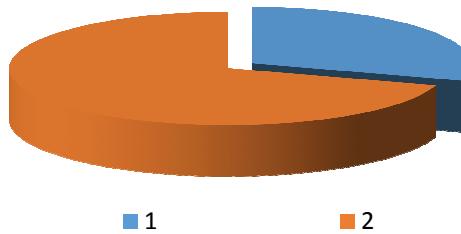
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

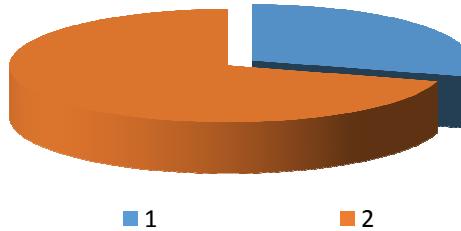
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	35.344,00	31.545,00	28.275,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.344,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	82.848,00	75.428,00	62.716,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	82.848,00			
TOTALI MISSIONE		comp	118.192,00	106.973,00	90.991,00	
		fpv	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	118.192,00			

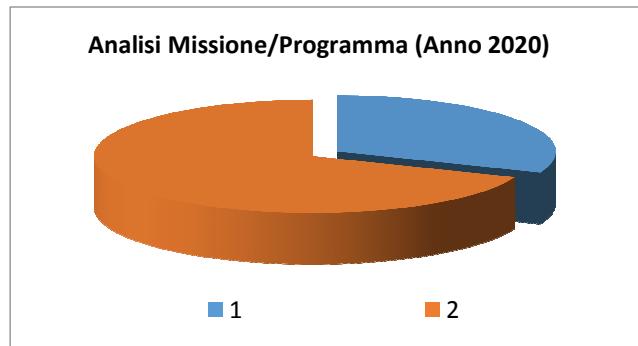
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Missione 99 - Servizi per conto terzi

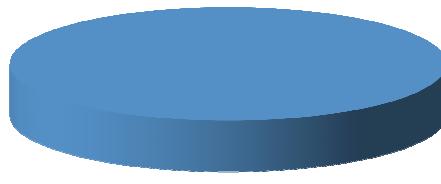
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

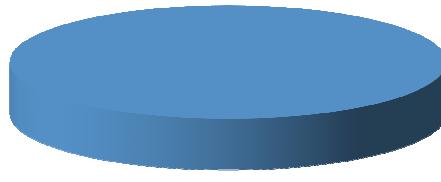
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	268.600,00	268.600,00	268.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	293.253,15			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	268.600,00	268.600,00	268.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	293.253,15			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



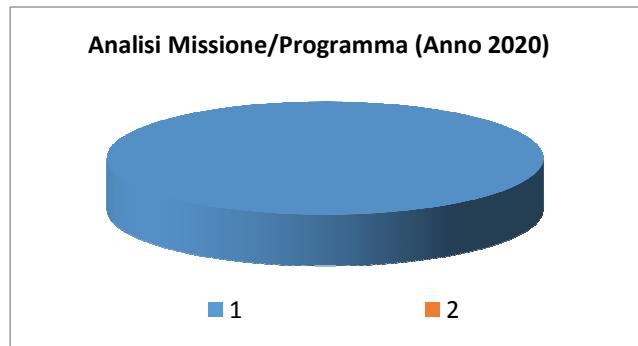
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

Impegno di Spesa	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
n° 69 - NOLEGGIO "ALL IN" FOTOCOPIATORE MULTIFUNZIONE KONICA MINOLTA (OTTOBRE 2015 - SETTEMBRE 2020)	1.756,80	1.756,80	856,44
n° 96 - GESTIONE PRESTAZIONE ENERGETICA SEDE MUNICIPALE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
n° 112 - SUPPORTO IMPLEMENTAZIONE NUOVA CONTABILITA' ARMONIZZATA	1.464,00	0,00	0,00
n° 121 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 1	9.234,27	0,00	0,00
n° 122 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 3	8.490,15	0,00	0,00
n° 123 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 4	4.874,62	0,00	0,00
n° 124 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 5	3.646,06	0,00	0,00
n° 125 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 6	4.572,82	0,00	0,00
n° 126 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 7	11.614,22	0,00	0,00
n° 127 - SGOMBERO E ASPORTO NEVE STAGIONI 2015/16 - 2016/17 - 2017/18 - GRUPPO STRADE N. 2	8.733,85	0,00	0,00
n° 158 - MANUTENZIONE E ASSISTENZA ASCENSORE VIA MARCONI N. 5	1.581,12	0,00	0,00
n° 184 - CANONE PRESTITO D'USO DISPLAY PUBBLICITARIO INGRESSO PAESE- RECESSO CONTRATTO	0,00	0,00	0,00
n° 243 - PRESTAZIONE GESTIONE ENERGETICA E TERZO RESPONSABILE PALESTRA COMUNALE	4.565,00	4.565,00	4.565,00
n° 244 - PRESTAZIONE GESTIONE ENERGETICA BIBLIOTECA SALA CONVEGNI	5.069,00	5.069,00	5.069,00
n° 246 - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EDIFICIO SEDE MUNICIPALE	2.150,00	2.150,00	2.150,00
n° 258 - CUSTODIA E MANTENIMENTO CANI RANDAGI - TRIENNIO 2016-2018	400,00	0,00	0,00
n° 260 - GESTIONE CAMPO SPORTIVO DI BROSSASCO	3.957,38	0,00	0,00
n° 288 - SERVIZIO INSABBIATURA STRADA COMUNALE GILBA 2017/2018	5.490,00	0,00	0,00
n° 327 - TERZO RESPONSABILE IMPIATNO TERMICO SALA CONVENGI 2017/2018	732,00	0,00	0,00
n° 328 - SERVIZIO TERZO RESPONSABILE SEDE MUNICIPALE 2018	854,00	0,00	0,00
n° 329 - TERZO RESPONSABILE IMPIATNO TERMICO SCUOLA	854,00	0,00	0,00
n° 353 - CANONE DEMANIO IDRICO PER USO CAMPO SPORTIVO	936,00	936,00	936,00
n° 375 - COMPENSO REVISORE DEL CONTO PER IL TRIENNIO 1° DICEMBRE 2016 - 30 NOVEMBRE 2019	1.700,00	1.558,33	0,00
n° 387 - ASSISTENZA FISICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI A.S. 2017/2018	10.000,00	0,00	0,00
n° 394 - SERVIZIO INSABBIATURE STRADE INVERNO 2017/2018	1.207,80	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

n° 412 - SERVIZIO MANUTENZIONE ORDINARIA E REVISIONE ESTINTORI 2018	481,90	0,00	0,00
n° 417 - QUOTA ANNUALE GESTIONE ASSOCIATA SPORTELLO UNICO ATTIVITÀ PRODUTTIVE	2.000,00	2.000,00	2.000,00
n° 446 - SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE ED ADEMPIMENTI CONNESSI IN MATERIA DI PERSONALE - QUINQUENNIO 2017-2021	3.264,72	3.264,72	3.264,72
n° 447 - SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE ED ADEMPIMENTI CONNESSI IN MATERIA DI PERSONALE - QUINQUENNIO 2017-2021 - SERVIZI AGGIUNTIVI	854,00	854,00	854,00
n° 448 - SERVIZIO GESTIONE CONTABILITÀ IVA COMMERCIALE - QUINQUENNIO 2017-2021	1.220,00	1.220,00	1.220,00
TOTALE IMPEGNI:	103.203,71	24.873,85	22.415,16

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

In relazione agli investimenti previsti si osserva che il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, è stato approvato con Delibera G.C. n. 10 del 31/01/2018. Di seguito si riporta lo schema triennale sintetico:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020

N°	DESCRIZIONE INTERVENTO	STIMA COSTI DEL PROGRAMMA			DISPONIBILITA' FINANZIARIA
		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	
1	REALIZZAZIONE ROTATORIA PRESSO INCROCIO TRA VIA ROMA E STRADA PROVINCIALE	€ 160.000,00			€ 160.000,00 FONDI PROPRI ENTE (Mutuo)
2	RECUPERO E MESSA IN SICUREZZA LOCALI EX-PESO PUBBLICO CON RIUTILIZZO PER ATTIVITA' SOCIO-CULTURALE	€ 350.000,00			€ 350.000,00 FONDI ALTRO ENTE PUBBLICO (Contributo Regione - Ministero)
3	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE E SISTEMAZIONE URBANISTICA TRATTO VIA PROVINCIALE E VIA ROMA	€ 110.000,00			€ 110.000,00 FONDI PROPRI ENTE (Mutuo)
4	REALIZZAZIONE NUOVA PIAZZA PRESSO PALESTRA COMUNALE		€ 120.000,00		€ 120.000,00 FONDI ALTRO ENTE PUBBLICO
5	SISTEMAZIONE URBANISITCA LARGO MORBIDUCCIE VIA ROMA			€ 150.000,00	€ 150.000,00 FONDI PROPRI ENTE

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La pianta organica del personale dipendente alla data della presente relazione, come approvato con deliberazione G.C. n. 43 del 15/11/17 è la seguente:

N. POSTI	AREA O RAMO DEL SERVIZIO	QUALIFICA FUNZIONALE	TITOLO DI STUDIO	MODALITA' DI ASSUNZIONE
1	Amministrativo – contabile Dipendente in servizio: D.ssa FENOGLIO TATIANA	Istruttore Direttivo Contabile – Cat. D	Diploma di laurea in Economia o Giurisprudenza	Pubblico concorso
1	Amministrativo-demografica Dipendente in servizio: LANZA ILARIA	Collaboratore professionale Cat. C (applicato servizi demografici ed amministrativi)	Diploma di scuola secondaria di II grado	Pubblico concorso
1	Amministrativa e polizia Posto vacante	Collaboratore professionale Vigile – messo Cat. C (addetto anche ai servizi amministrativi)	Diploma di scuola secondaria di II grado inteso come titolo di studio che, di grado superiore alla licenza della scuola dell'obbligo, ma inferiore al diploma di maturità, viene conseguito al termine di un ciclo di studi di durata almeno biennale, frequentato dopo il conseguimento della licenza dell'obbligo.	Pubblico concorso
1	Amministrativa Posto vacante	Esecutore Cat. B (applicato uffici, pulizia uffici, biblioteca e sala convegni apertura biblioteca, mansioni sostitutive di cuoca scuola)	Diploma di scuola secondaria di II grado	Pubblico concorso
1	Tecnica Dipendente in servizio: Arch. GUSIANO ELISA	Istruttore direttivo part.time al 50% - Cat.D (tecnico comunale)	Diploma di laurea in Architettura, Ingegneria o equipollenti o Diploma di Geometra o equipollente con cinque anni di iscrizione all'Albo o esperienza di servizio di cinque anni in posizioni di lavoro corrispondenti alle funzioni della qualifica immediatamente inferiore adeguatamente documentate.	Pubblico concorso
1	Tecnica Dipendente in servizio: geom. ELLENA ROBERTO	Istruttore tecnico part.time al 50% - Cat. C tecnico comunale	Diploma di geometra	Pubblico concorso
1	Tecnico - manutentiva Dipendente in servizio: BIANCO CHIAFFREDO	Collaboratore professionale Cat. B (Custode cimitero – necroforo - netturbino- autista in servizio pubblico e di macchina)	Diploma di istruzione di II grado e possesso di patente di guida cat D per autobus in servizio pubblico.	Pubblico concorso

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		operatrice)		
1	Scolastica e scuola Dipendente in servizio: CORNAGLIA MAURIZIA	Esecutore Cat. B (Cuoco, pulizia scuole materna – elementare)	Licenza scuola dell'obbligo	Ricorso Uff. collocamento e prova selettiva.
1	Tecnico-manutentiva <u>Posto vacante</u>	Collaboratore professionale Cat. B (cantoniere-netturbino-autista in servizio pubblico e di macchina operatrice)	Diploma di istruzione di II grado e possesso di patente di guida cat. D per autobus in servizio pubblico	Pubblico concorso

Il programma triennale di fabbisogno del personale, approvato con DGC n. 39 del 8/11/17, dà atto che il Comune di Brossasco è stato interessato da cessazione di:

- n. 1 unità di personale Servizio Finanziario Cat. D3 (giuridica D1) a fine anno 2014;
- n. 1 unità di personale Istruttore di Vigilanza – cat. C1 a fine 2015;
- n. 1 unità di Istruttore addetto Segreteria – protocollo Archivio – Cat. B7 a fine 2015;
- n. 1 unità di personale operaio e autista Cat. B7 a aprile 2017.

e, successivamente, approva la programmazione relativa al triennio 2018-2020 del fabbisogno del personale così come qui di seguito si riporta:

- Assunzione a tempo pieno e determinato di personale di Categoria C: Vigile- Messo-con funzioni riconducibili a servizi amministrativi vari;
- Ricorso a far data dal 01/01/2018 a prestazioni extra time e somministrazione di lavoro, nei limiti di legge e margini di spesa di cui l'Ente dispone;

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari è stato approvato con Deliberazione G.C n. 19 del 19/07/2017 come riportato nei paragrafi precedenti.

Considerazioni Finali

La redazione della parte strategica del DUP 2018/2020 da parte della Giunta costituisce la base di partenza per la redazione del bilancio di previsione 2018/2020. E' stato necessario, in questa sede, aggiornarlo in alcune sue parti alla luce del bilancio pluriennale 2018/2020 approvato con delibera di Giunta n. 11 del 31/01/2018;

Il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'Ente.

Il processo di programmazione è stato fortemente compromesso dalla cronica instabilità della finanza locale e dalle ripetute proroghe dei termini di approvazione dei bilanci nonché dagli obblighi in materia di gestioni associate.

Nella redazione della parte strategica del DUP si è cercato di formulare una programmazione il più vicino possibile alla concretezza ed alla realtà, partendo dal trend storico degli ultimi anni.

Nella predisposizione di questo documento sono stati coinvolti tutti gli Assessorati e gli uffici e lo stesso è coerente con le norme di finanza pubblica al momento vigenti.

Sicuramente fino a quando non verrà garantita certezza delle entrate e stabilità del quadro finanziario e normativo in cui gli Enti si trovano ad operare, risulterà molto difficile stilare un documento di programmazione attendibile.

Come già indicato nelle considerazioni finali del Dup 2017/2019 si ritiene utile ribadire che il presente documento per i comuni sotto i 5000 abitanti sia solo un inutile appesantimento di una procedura già di per se lunga e complessa, lo si è prodotto con serietà ma con la malcelata speranza che vengano al più presto rivisti gli adempimenti amministrativi dei piccoli comuni.

Brossasco, _____

Il Responsabile dei Servizi Finanziari - Dott. BONO Roberto _____