
Comune di Curino

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

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

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 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni finali

Comune di Curino

(D.U.P. - Modello Siscom)

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 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 Curino ha un popolazione pari a 469 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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 (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), 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 2016 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 2016-2017-2018 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 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

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. 452
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 453
Di cui : maschi		n. 226
femmine		n. 227
nuclei familiari		n. 239
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 455
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 5	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 8	
saldo naturale		n. -3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 20	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 19	
saldo migratorio		n. 1
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2012 (penultimo anno precedente) di cui		n. 453
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 18
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 22
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 44
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 241
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 128
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	8%
	2010	4%
	2011	2%
	2012	8%
	2013	11%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	10%
	2010	12%
	2011	23%
	2012	22%
	2013	17%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Medio		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Media		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
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. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	si	si	si	si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	46	46	46	46
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	si	si	si	si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 93	n. 93	n. 93	n. 93
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	t.210			
	0			
	si	si	si	si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	no	no	no	no
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	no	no	no	no
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

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).

La presente Sezione Strategica deve coprire la durata del mandato amministrativo e quanto in essa 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:

Sul territorio è presente un'attività mineraria che si occupa dell'estrazione di sabbie e affini, un'impresa edile e piccole attività artigianali e agro-silvo-pastorali. Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia che, nonostante le riduzioni dei trasferimenti statali e regionali, l'Amministrazione cerca di porre in essere una serie di attività che consentono all'ente medesimo di portare avanti programmi di investimenti pubblici, attingendo le risorse sia dai finanziamenti regionali, sia concentrando le esigue risorse di bilancio sugli investimenti relativi al programma amministrativo.

Visto l'esiguo tessuto produttivo del paese, è fondamentale cercare di mantenere l'esistente, cercando di coinvolgere la popolazione in iniziative che aiutino a far sentire meno il disagio economico, dovuto alla perdita del lavoro e alla perdita di certezze relative al futuro.

Sempre per rispondere alle esigenze delle famiglie in difficoltà, che sono aumentate, a causa della perdita del lavoro e al disgregarsi del tessuto sociale che un tempo sosteneva le famiglie con bambini piccoli, dall'anno 2010 è stato istituito il "Bonus Bebé", così, a partire dallo stesso anno, sono stati erogati €500,00= per ogni nuovo nato figlio di residenti.

In un periodo di "crisi" generalizzata, come questa, i volontari presenti sul territorio sono un valore aggiunto per la comunità, perché le azioni di volontariato, in ogni settore, favoriscono l'aggregazione. Avendo ben presente che le risorse finanziarie sono sempre più limitate si cerca di coinvolgere cittadini volenterosi in alcuni lavori come diserbo e piccole imbiancature. Mentre per la pulizia delle aree esterne si cerca la fattiva collaborazione dei volontari della Regione Piemonte.

La speranza è quella di veder rifiorire, non solo a livello locale, attività lavorative che possano portare a rendere paesi immersi nel verde, così caratteristici del Biellese, gradevoli da essere abitati e vissuti.

- *Indicatori utilizzati* -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

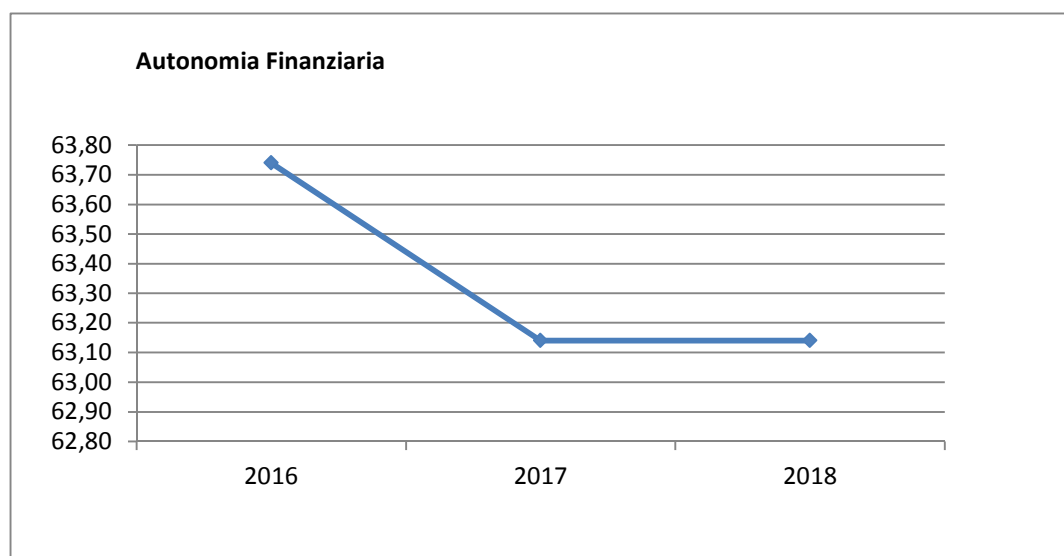
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

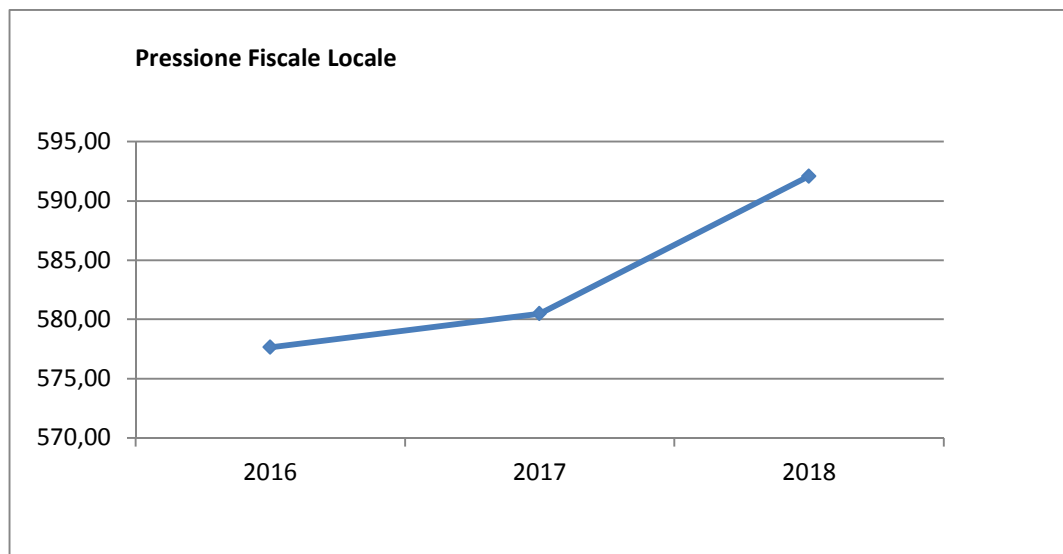
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	63,74 %	63,14 %	63,14 %



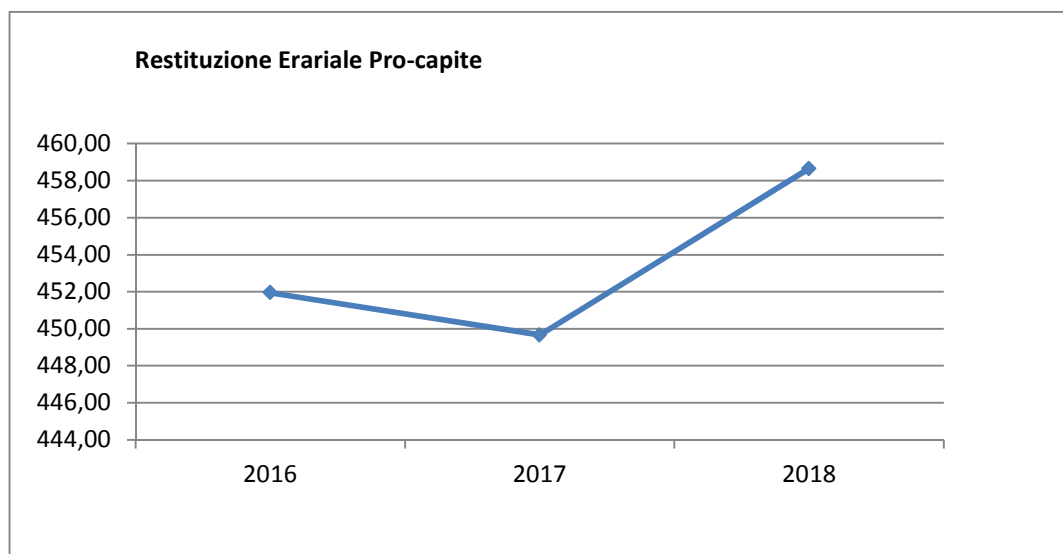
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 577,64	€ 580,47	€ 592,08



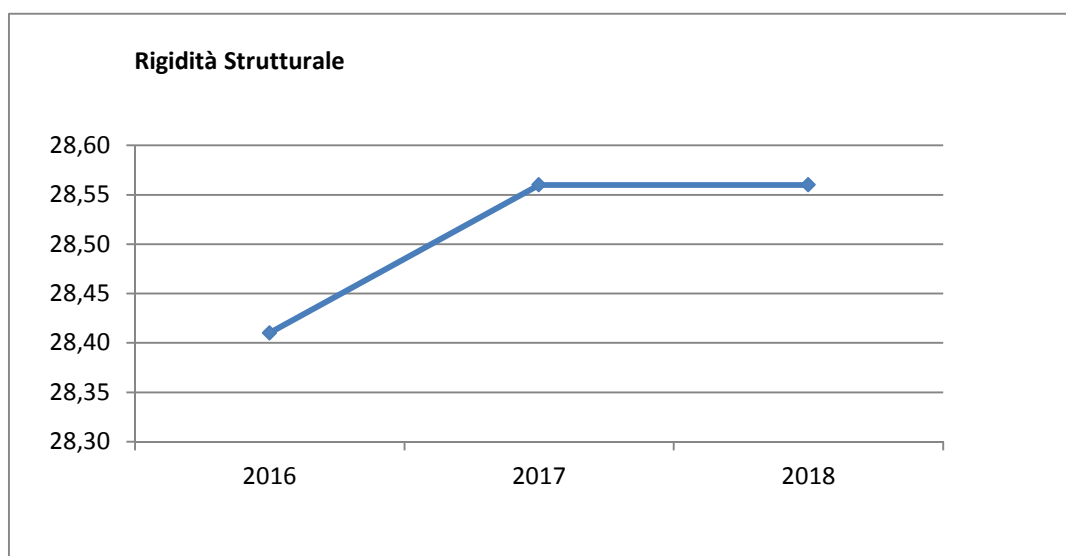
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 451,95	€ 449,66	€ 458,65



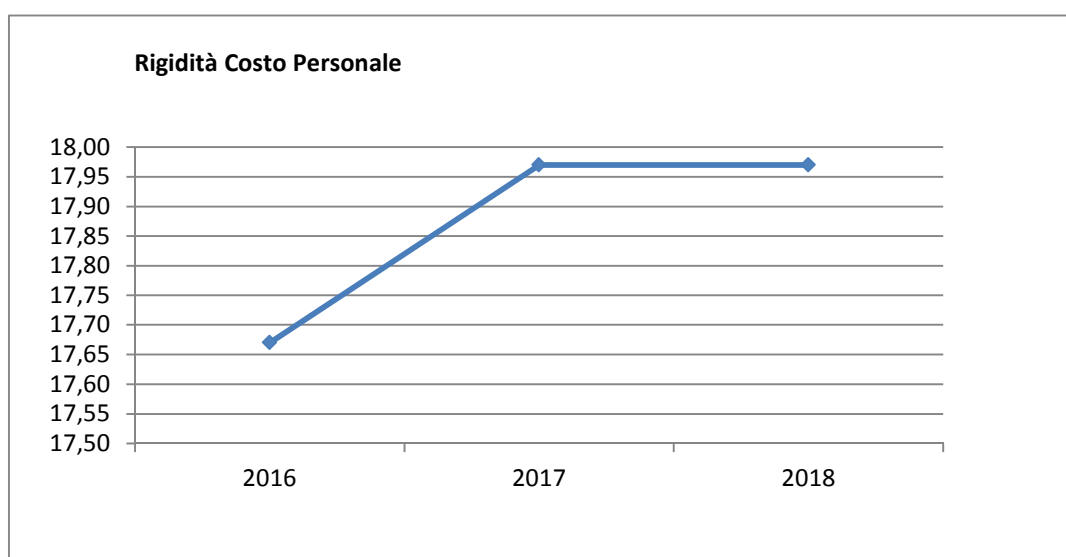
Rigidità del bilancio

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,41 %	28,56 %	28,56 %

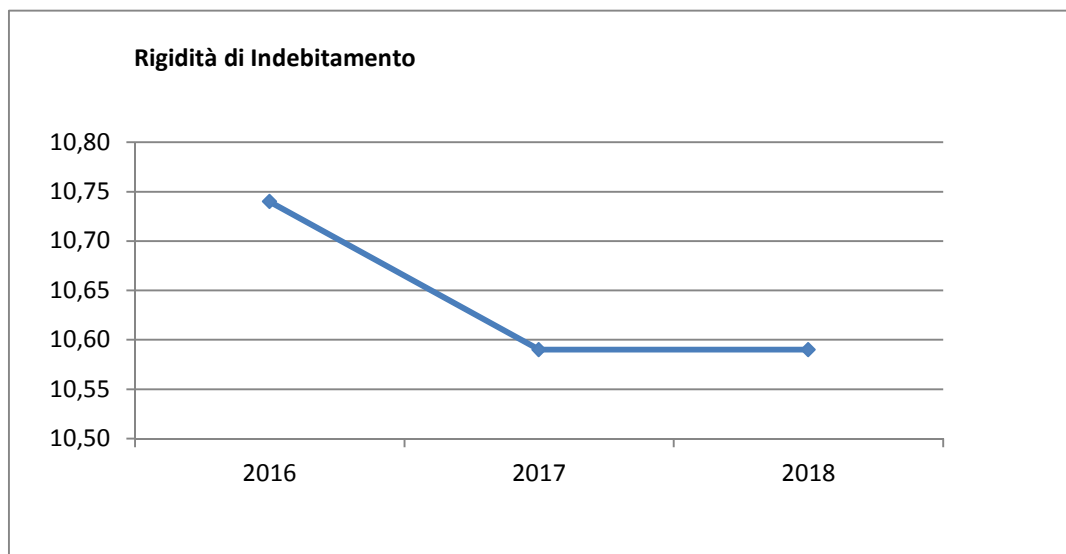


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	17,67 %	17,97 %	17,97 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

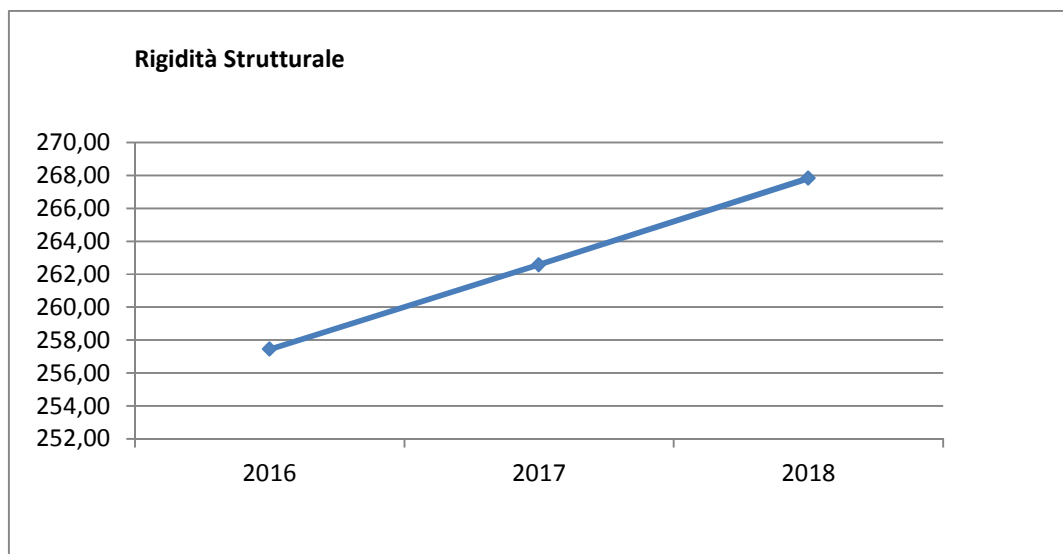
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	10,74 %	10,59 %	10,59 %



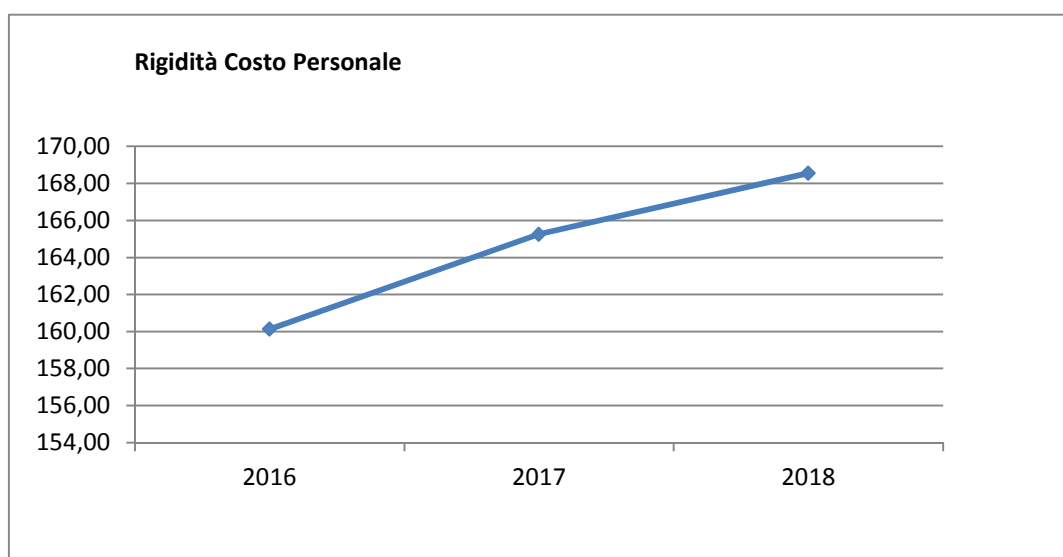
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	257,45 €	262,58 €	267,83 €

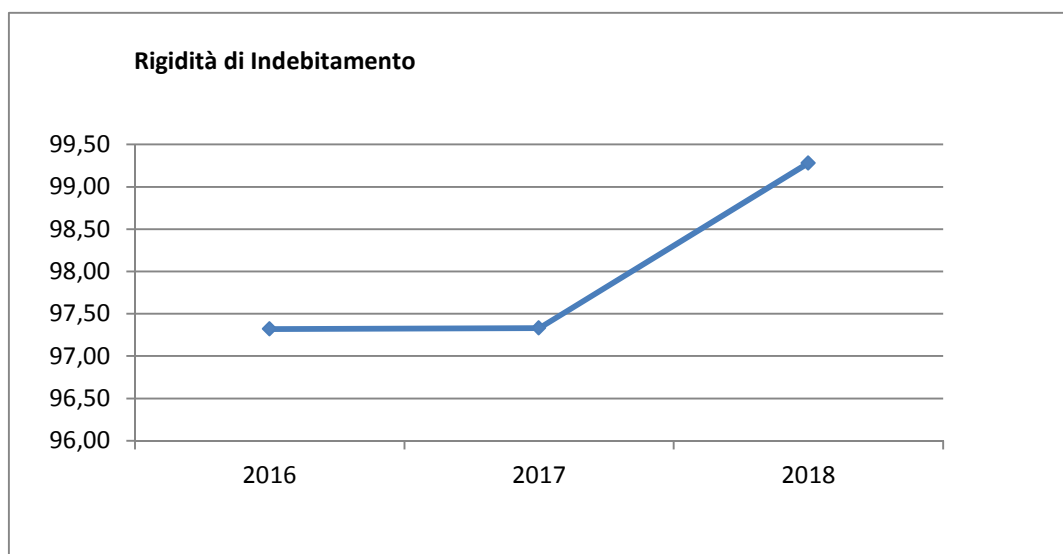


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	160,13 €	165,25 €	168,55 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	97,32 €	97,33 €	99,28 €

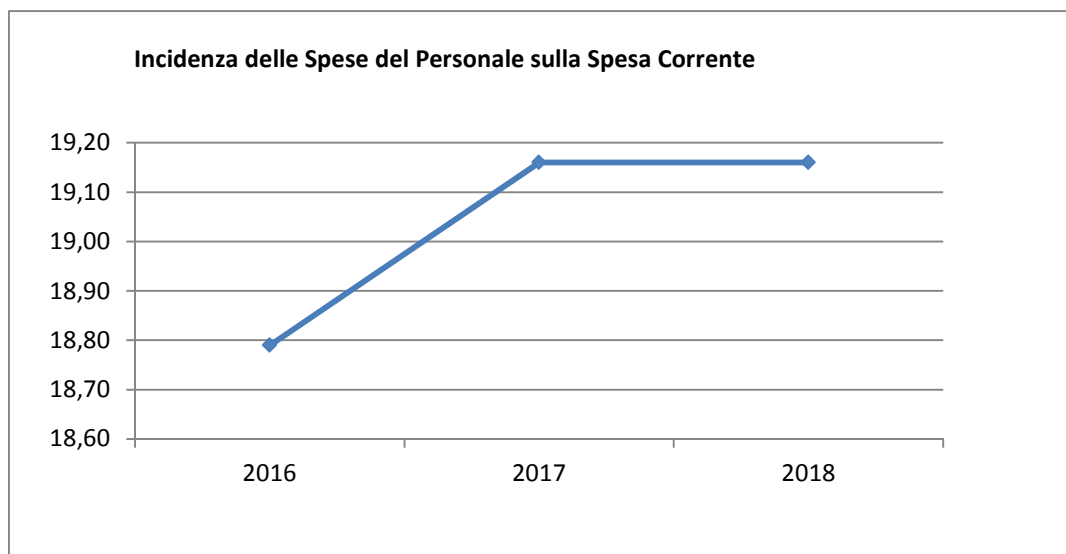


Costo del Personale

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

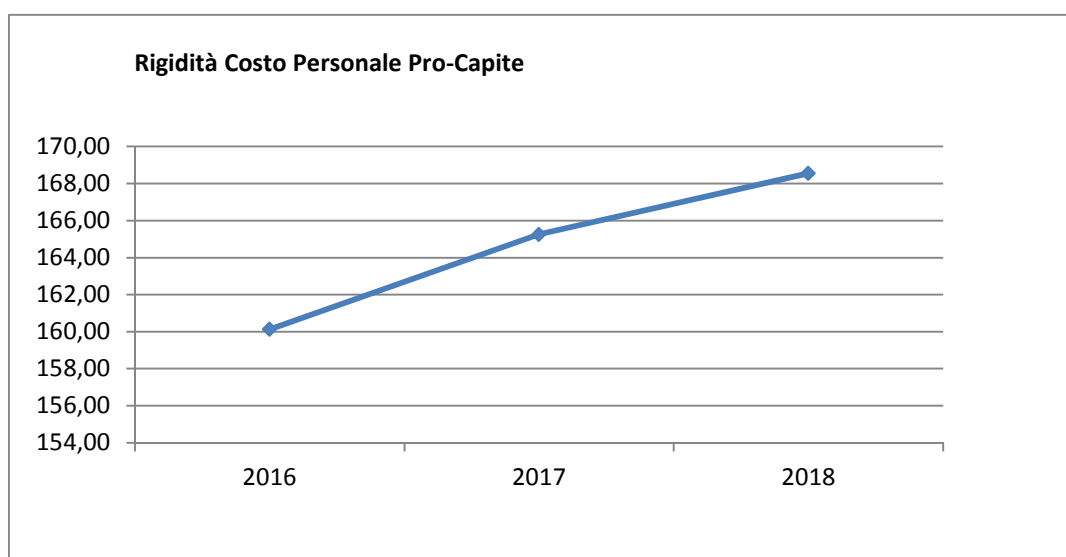
Incidenza spese personale su spesa corrente

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	18,79 %	19,16 %	19,16 %



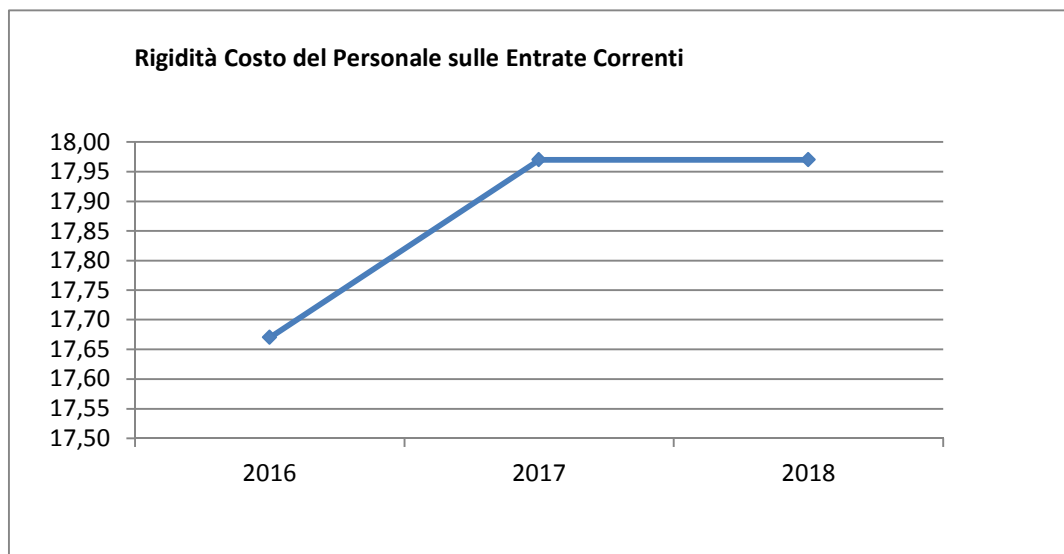
Rigidità costo personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	160,13 €	165,25 €	168,55 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	17,67 %	17,97 %	17,97 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici.

I Servizi a “Domanda Individuale” riguardano esclusivamente l'illuminazione votiva, il servizio è affidato ad una ditta esterna che cura il rapporto con i cittadini e riscuote il canone dovuto, presentando, a fine anno, al Comune, la quota spettante di detto canone, secondo contratto.

Per quanto riguarda i “Servizi Produttivi”, sia l'imposta sulla pubblicità, sia quella sulle affissioni sono gestite direttamente. Il Servizio di Raccolta e Trasporto Rifiuti Solidi Urbani, è affidato ad una Società esterna che si occupa del servizio per gran parte del bacino di utenza Biellese.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
3.01.05 50	PROVENTI SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA	NO	Indiretta

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1.01.00 40	Imposta pubblicità	NO	Diretta
1.03.01 10	Diritti pubbliche affissioni	NO	Diretta
1.09.05. 05	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RSU	NO	Indiretta

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Elenco lavori</i>	<i>Importo presunto</i>	<i>Fonte di Finanziamento</i>	<i>Annualità</i>
S.P. 232 Località "La Colma"	40.000,00	Bilancio	2016
Frane varie Alluvione Novembre 2014	220.000,00	Contributo Regione Piemonte	2016
Asfaltature:	60.000,00	Bilancio	2016
San Nicolao	45.000,00	Bilancio	2017
Bugellio	30.000,00	Bilancio	2018
Santa Maria, Vivaro			
Santa Maria, Castagnea			
Santa Maria, Favi			
Bivio San Bononio per Molino Perotti			
Scarichi acque Attraversamenti	20.000,00	Bilancio	2017
Demolizione fabbricati pericolanti	10.000,00 15.000,00	Bilancio Bilancio	2016 2017
Ponte Molino Perotti	20.000,00	Bilancio	2016
Ponte Vecchio Molino Marena	20.000,00	Bilancio	2017
Scala Cimitero San Martino	4.000,00	Bilancio	2016

Avanzo 2015: €.172.000,00=

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5870 / 2 / 1	acquisto straordinario di mobili e arredi per gli uffici comunali	4.050,40	2.284,47	1.765,93
6130 / 12 / 1	manutenzione straordinaria e gestione patrimonio immobiliare disponibile	6.441,60	0,00	6.441,60
8230 / 10 / 1	sistemazione strade e piazze	17.211,76	2.243,58	14.968,18
8230 / 30 / 1	Stabilizzazione versanti e messa in sicurezza viabilità comunale nei Cantoni Bosi, Ortovivaro, Vivaro, Ronco, Demarchi, Vergnago e minori	26.895,15	0,00	26.895,15
8970 / 6 / 1	creazione aree ecologiche	5.002,00	0,00	5.002,00
	TOTALE:	59.600,91	4.528,05	55.072,86

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Non esistono servizi a domanda individuale, tranne il Servizio Scuolabus, le cui tariffe sono le seguenti:

- ✓ €15,00 mensili per utente;
- ✓ €19,00 mensili a coppia in caso di fratelli.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	8 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	8 per mille
Aliquota generale	8 per mille
Terreni agricoli	esenti
Fabbricati rurali strumentali	2 per mille
Detrazione per abitazione principale	€200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	2 per mille	2 per mille
Altri fabbricati e aree fabbricabili	2 per mille	2 per mille
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	1 per mille

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		(€/anno)
1 componente	0,20137	54,91361
2 componenti	0,23494	128,13175
3 componenti	0,25891	164,74083
4 componenti	0,27809	201,34990
5 componenti	0,29727	265,41578
6 o più componenti	0,31165	311,17712

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,07173	0,78738
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,15019	1,66865
103	Stabilimenti balneari	0,08518	0,94183
104	Esposizioni, autosaloni	0,06725	0,75710
105	Alberghi con ristorante	0,23986	2,66196
106	Alberghi senza ristorante	0,17934	1,98360
107	Case di cura e riposo	0,21296	2,36821
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,22417	2,48632
109	Banche ed istituti di credito	0,12329	1,36278
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,19503	2,15319
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,23986	2,66499
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico	0,16140	1,78676
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,20624	2,28644
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,09639	1,05994
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,12329	1,36278
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub	1,08498	12,01366
117	Bar, caffè, pasticceria	0,81598	9,03069
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,39454	4,36998
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,34522	3,81276
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,35847	15,05720
121	Discoteche, night club	0,23314	2,59231

Imposta Pubblicità

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

Tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	8,26	0,826
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26	0,826
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	12,39	1,239
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	16,52	1,652

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Tipo	1 anno
INTERNA Superfici fino a mq 1	8,26
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26
ESTERNA Superfici fino a mq 1	8,26
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	12,39

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base deve essere raddoppiata.

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

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	74,36
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	74,36
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	49,57
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	49,57
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	24,78

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base deve essere raddoppiata.

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

	1 anno
Superfici fino a mq 1	16,52
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	16,52

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

Per ogni giorno di esecuzione	2,06
-------------------------------	------

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

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

	fino a 15 gg.	fino a 30 gg.	fino a 45 gg.	fino a 60 gg.
Al mq.	8,26			
Superfici fino a mq 1	8,26			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Tariffa al giorno: € 2,06

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 24,78

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

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 6,19

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

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

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

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

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

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

	Superfici inferiori a mq 1	Superfici superiori a mq 1
Tariffa per i primi 10 gg	1,545	
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	2,01	

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

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

***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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	20.350,00	23.900,00	24.378,00
		cassa	25.413,70		
	2-Segreteria generale	comp	89.200,00	89.500,00	91.290,00
		cassa	118.773,53		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00
		cassa	3.000,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.500,00	1.500,00	1.530,00
		cassa	1.500,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	4.000,00	4.000,00	4.080,00
		cassa	4.968,94		
	6-Ufficio tecnico	comp	18.126,47	18.082,87	18.444,53
		cassa	47.205,81		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	20.350,00	20.350,00	20.757,00
		cassa	24.475,90		
	Totale Missione 1	comp	156.526,47	160.332,87	163.539,53
		cassa	225.337,88		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	14.050,00	14.050,00	14.331,00
		cassa	16.925,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	14.050,00	14.050,00	14.331,00
		cassa	16.925,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	700,00	700,00	714,00
		cassa	700,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	6.500,00	6.500,00	6.630,00
		cassa	8.668,71		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	7.200,00	7.200,00	7.344,00
		cassa	9.368,71		
	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	3.200,00	3.200,00	3.264,00
		cassa	3.367,75		
	Totale Missione 5	comp	3.200,00	3.200,00	3.264,00
		cassa	3.367,75		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00
		cassa	3.000,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00
		cassa	3.000,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	65.000,00	65.000,00	66.300,00
		cassa	81.914,04		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.050,00	1.050,00	1.071,00
		cassa	1.050,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	66.050,00	66.050,00	67.371,00
		cassa	82.964,04		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	70.518,50	64.968,07	66.267,43
		cassa	86.488,04		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	70.518,50	64.968,07	66.267,43
		cassa	86.488,04		
	1-Sistema di protezione civile	comp	300,00	300,00	306,00
		cassa	300,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	300,00	300,00	306,00
		cassa	300,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	20.300,00	20.300,00	20.706,00
		cassa	24.399,57		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00
		cassa	3.326,87		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	23.300,00	23.300,00	23.766,00
		cassa	27.726,44		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14-Sviluppo economico e competitività	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00
		cassa	6.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	29.260,59	37.148,68	37.891,65
		cassa	29.260,59		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	35.260,59	43.148,68	44.011,65
		cassa	35.260,59		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	20.343,00	19.000,00	19.380,00
		cassa	20.343,30		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	20.343,00	19.000,00	19.380,00
		cassa	20.343,30		
	1-Restituzione anticipazione 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	399.748,56	404.549,62	412.640,61
		cassa	511.081,75		

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

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

La gestione del patrimonio

Non sono previste alienazioni di beni patrimoniali nel prossimo triennio.

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	112.640,70 10.455,06	102.185,64	0,00	0,00		3.142,51	99.043,13 13.597,57
Totale		102.185,64	0,00	0,00	0,00	3.142,51	99.043,13
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	656.257,39 21.589,09	634.668,30	10.803,10	0,00		18.035,54	627.435,86 28.821,53
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	131.651,50	131.651,50	7.158,76	0,00	7.232,44	7.158,76	131.651,50
3) Terreni (patrimonio disponibile)	111.025,54	111.025,54	0,00	0,00			111.025,54
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	775.766,53 3.083,36	772.683,17	23.119,00	0,00		25.191,00	770.611,17 5.155,36
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	88.328,56 15.341,26	72.987,30	0,00	0,00	2.072,00	1.468,03	71.519,27 16.809,29
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	105.832,34 8.200,00	97.632,34	1.784,27	0,00	1.468,03	587,03	98.829,58 8.454,56
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	52.923,39 5.286,35	47.637,04	5.391,66	0,00	254,56	6.788,09	46.240,61 6.682,78
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	134.048,34 76.729,11	57.319,23	0,00	0,00	1.396,43	1.970,00	55.349,23 78.699,11
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.932,68 2.855,46	77,22	13.302,96	0,00	1.970,00	2.406,46	10.973,72 3.176,07
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.814,92 0,00	21.814,92	0,00	0,00	320,61	0,00	21.814,92 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.945,03 500,00	22.445,03	0,00	0,00	0,00	0,00	22.445,03 500,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13) Immobilizzazioni in corso	185.770,74	185.770,74	0,00	0,00			185.770,74
Totale		2.155.712,33	61.559,75	0,00	0,00	63.604,91	2.153.667,17

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	220.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	134.000,00	100.000,00	30.000,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Considerato che si tratta di una mera "previsione", nel corso della redazione del Bilancio si provvederà a parametrare i finanziamenti su quanto effettivamente imputato in spesa.

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:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	420.895,45	441.602,28	397.394,19	373.444,19	348.144,19	321.494,19
Nuovi Prestiti (+)	60.000,00	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	39.293,17	44.208,09	23.950,00	25.300,00	26.650,00	27.183,00
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	480.895,45	397.394,19	373.444,19	348.144,19	321.494,19	294.311,19
Nr. Abitanti al 31/12	453	466	469			
Debito medio x abitante	1.061,57	947,64	796,26			

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	22.531,11	24.029,47	21.640,00	20.343,00	19.000,00	19.380,00
Quota capitale	39.293,17	44.208,09	23.950,00	25.300,00	26.650,00	27.183,00
Totale fine anno	61.824,28	68.237,56	45.590,00	45.643,00	45.650,00	46.563,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	420.895,45	441.602,28	397.394,19	373.444,19	348.144,19	321.494,19
Oneri finanziari	22.531,11	24.029,47	21.640,00	20.343,00	19.000,00	19.380,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	22.531,11	24.029,47	21.640,00	20.343,00	19.000,00	19.380,00
Entrate correnti	487.768,20	481.948,99	638.259,23	425.048,56	431.199,62	439.823,61
% su entrate correnti	4,62 %	4,99 %	3,39 %	4,79 %	4,41 %	4,41 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	425.048,56	431.199,62	439.823,61
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	399.748,56	404.549,62	412.640,61
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	25.300,00	26.650,00	27.183,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0	0	0
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)			
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>	(+)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M				
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Curino	(+)			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)			
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.300,00	3.000,00	3.060,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	3.300,00	3.000,00	3.060,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	124.657,43
Entrata	(+)	644.658,42
Spesa	(-)	704.151,25
Differenza	=	65.164,60

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CISSABO Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio Assistenziali del Biellese Orientale	Socio Assistenziale	0,82%
CO.S.R.A.B. Consorzio Smaltimento Rifiuti Area Biellese	Smaltimento Rifiuti	0,25%
Consorzio dei Comuni della Zona Biellese	Gestione canile consortile	1,00%

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. SPA Azienda Trasporti Automobilistici Pubblici delle Province di Biella e Vercelli	Trasporto pubblico	0,011%
S.E.A.B. SPA Società Ecologica Area Biellese	Gestione della raccolta e riciclaggio rifiuti	0,25%
S.I.I. SPA Servizio Idrico Integrato	Amministrazione servizi acquedotto, fognatura e depurazione	0,3266%

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Montana dei Comuni del Biellese Orientale	In fase di avvio, in sostituzione della Comunità Montana Val Sessera, Valle di Mosso e Prealpi Biellesi	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 21			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n°1 _____	* Fiumi e Torrenti n°1 _____		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 22 _____	* Comunali Km. 45 _____	
* Vicinali Km. 30 _____	* Autostrade Km. _____		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	SI	NO	
* Piano reg. adottato	si	–	_____
* Piano reg. approvato	si	–	_____
* Progr. di fabbricazione	si	–	_____
* Piano edilizia economica e popolare	–	no	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	–	no	_____
* Artigianali	–	no	_____
* Commerciali	–	no	_____
* Altri strumenti (specificare)			_____
_____			_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P	_____	_____	
P.I.P	_____	_____	

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	6.767,93	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	124.657,43	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	33.037,06	previsione di competenza	292.195,71	211.963,00	210.890,00	215.107,80
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	46.135,01	previsione di cassa	369.478,89	245.000,06		
			previsione di competenza	251.974,75	154.135,56	158.959,62	162.138,81
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	20.772,11	previsione di cassa	251.974,75	200.270,57		
			previsione di competenza	94.088,77	58.950,00	61.350,00	62.577,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di cassa	113.398,99	79.722,11		
			previsione di competenza	223.500,00	3.300,00	3.000,00	3.060,00
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di cassa	223.500,00	3.300,00		
			previsione di competenza	63.785,46	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	63.785,46	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.696,56	previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di cassa	115.838,24	113.669,12	113.669,12	115.942,50
			previsione di cassa	131.424,39	116.365,68		
	TOTALE TITOLI	102.640,74	previsione di competenza	1.041.382,93	542.017,68	547.868,74	558.826,11
			previsione di cassa	1.153.562,48	644.658,42		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	102.640,74	previsione di competenza	1.048.150,86	542.017,68	547.868,74	558.826,11
			previsione di cassa	1.278.219,91	644.658,42		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi entrate: Politica Fiscale

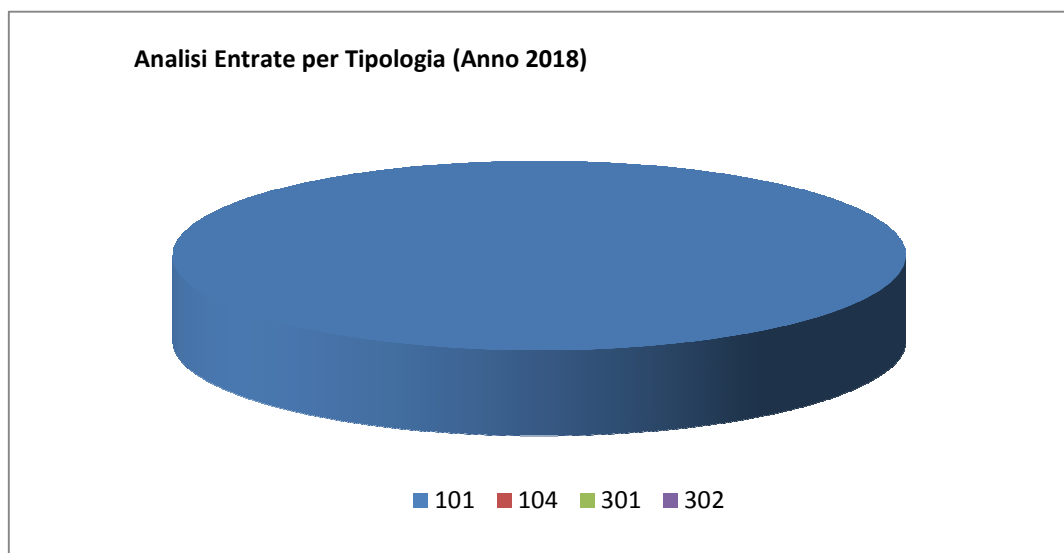
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	211.963,00	210.890,00	215.107,80
		cassa	245.000,06		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	211.963,00	210.890,00	215.107,80
		cassa	245.000,06		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

Per quanto riguarda l'IMU le aliquote sono le seguenti:

- **4 PER MILLE** per unità immobiliari adibite ad abitazione principale, classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9, nel quale il possessore dimora e risiede anagraficamente, e per unità immobiliari di pertinenza dell'abitazione principale, classificate nelle categorie catastali C2, C6, C7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie in parola. Detrazioni per l'abitazione principale e pertinenze di legge ossia € **200,00** per l'immobile destinato ad abitazione principale, comprensiva di una pertinenza per ciascuna delle tipologie catastali C2, C6, C7.
- **8 PER MILLE** per tutti gli altri immobili.

Per quanto riguarda la TASI le aliquote sono le seguenti:

- **2,00 PER MILLE** per le abitazioni principali e relative pertinenze, ad eccezione di quelle di lusso classificate nella categoria catastale A1, A8 e A9, ivi comprese le unità immobiliari ad esse equiparate dall'art. 13 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito in legge 23 dicembre 2011, n. 214 e ss.mm.ii, e dall'art. 4 del regolamento TASI;
- **2,00 PER MILLE** per i restanti fabbricati ed aree edificabili;

Le aliquote di cui sopra sono state approvate, rispettivamente, con Delibere di Consiglio Comunale nn.18 e 19 del 22/06/2015.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

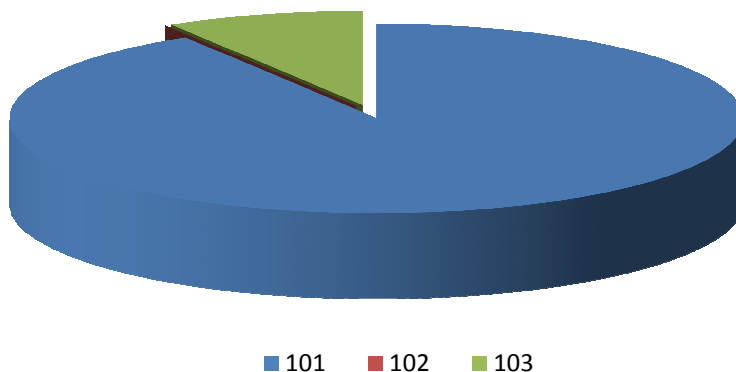
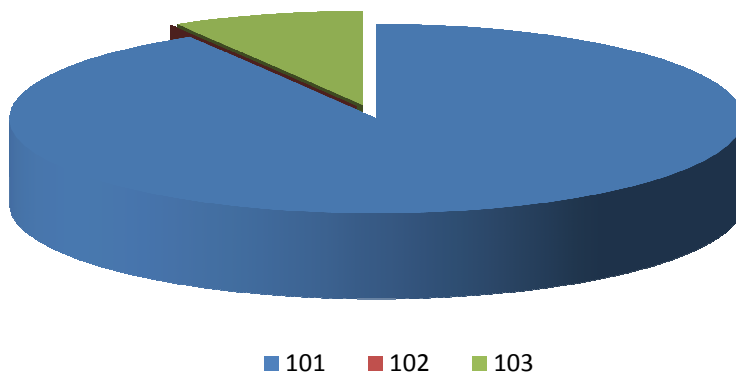
L'addizionale IRPEF è, da diversi anni, immutata, **nella misura dello 0,6** punti percentuali; è stata approvata con Delibera di Consiglio Comunale n.20 del 22/06/2015.

TARI

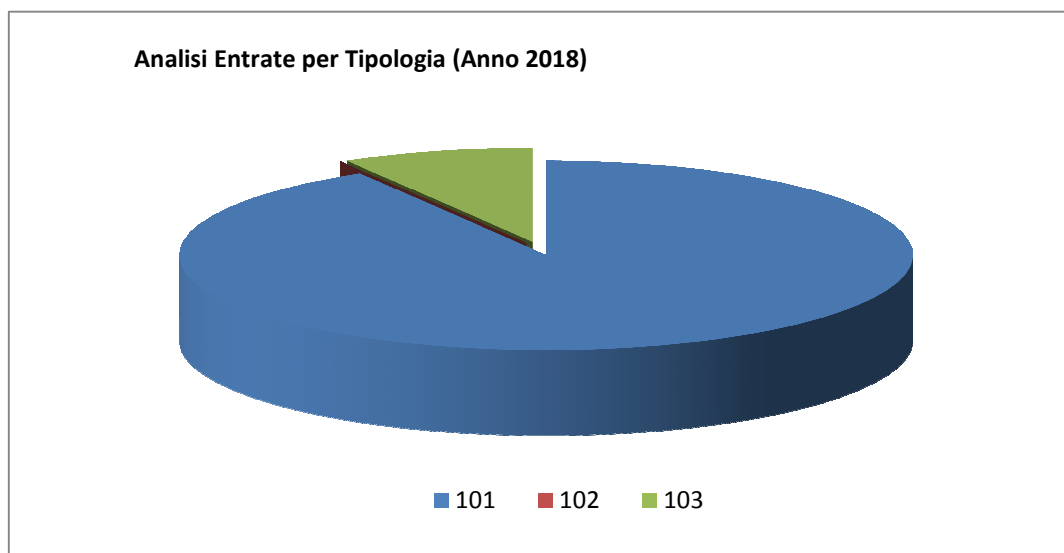
La Delibera di Consiglio Comunale di approvazione delle Tariffe e del Piano Finanziario TARI anno 2015 è la n.30 del 09/09/2015.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	140.672,62	145.496,68	148.406,61
		cassa	156.007,63		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	13.462,94	13.462,94	13.732,20
		cassa	44.262,94		
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			154.135,56	158.959,62	162.138,81
		cassa	200.270,57		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



FEDERALISMO

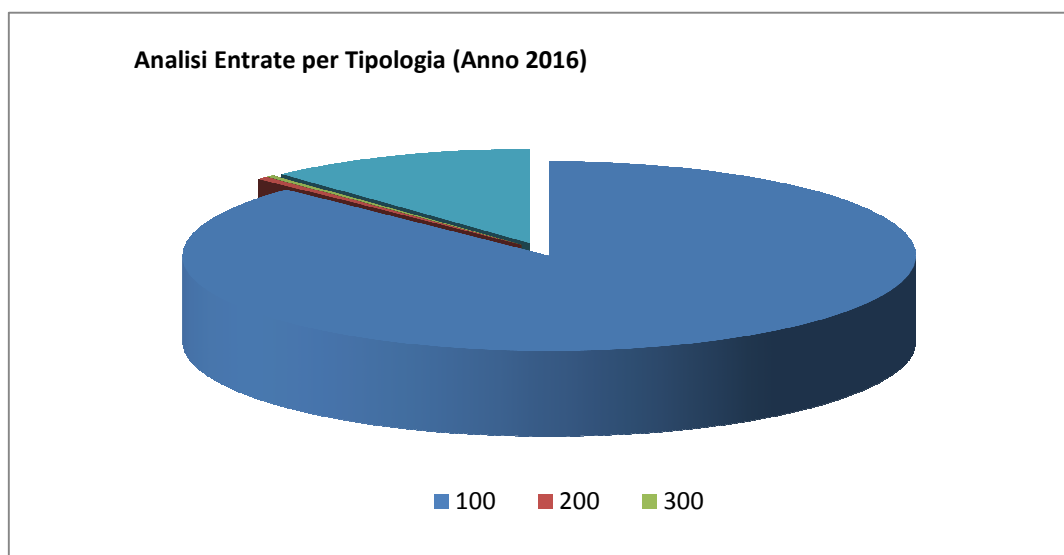
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto stimato sulla base della normativa vigente e di quanto incassato negli anni precedenti.

TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE

Questa quota è rappresentata dai versamenti effettuati dalla Società SASIL e dalla Società MINERALI INDUSTRIALI, appartenenti allo stesso Gruppo, in relazione al canone sul Diritto di Escavazione per il materiale estratto, inoltre le medesime società riconoscono, in forza di convenzione debitamente stipulata, un indennizzo per il disagio provocato dal transito di mezzi pesanti, dallo sviluppo di rumori, polveri e scuotimenti in ragione dei mezzi utilizzati per l'attività estrattiva vera e propria.

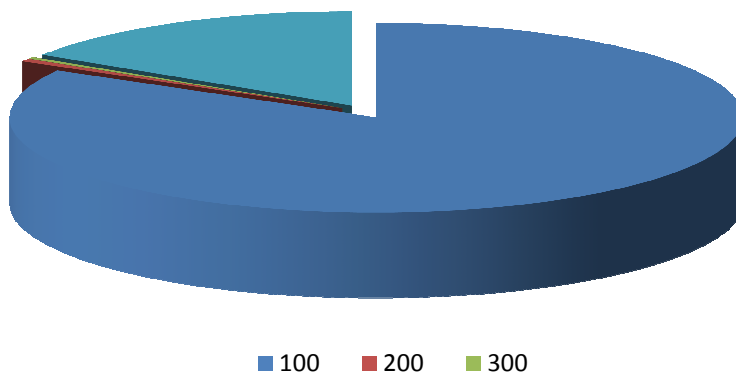
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	51.450,00	51.050,00	52.071,00
		cassa	57.163,34		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	300,00	300,00	306,00
		cassa	300,00		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	204,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	7.000,00	9.800,00	9.996,00
		cassa	22.058,77		
TOTALI TITOLO		comp	58.950,00	61.350,00	62.577,00
		cassa	79.722,11		

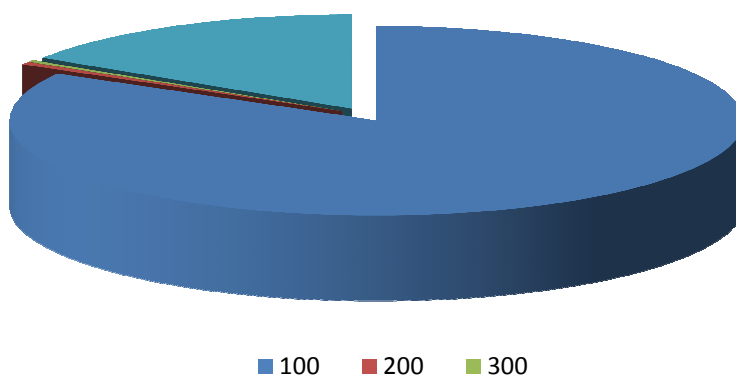


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



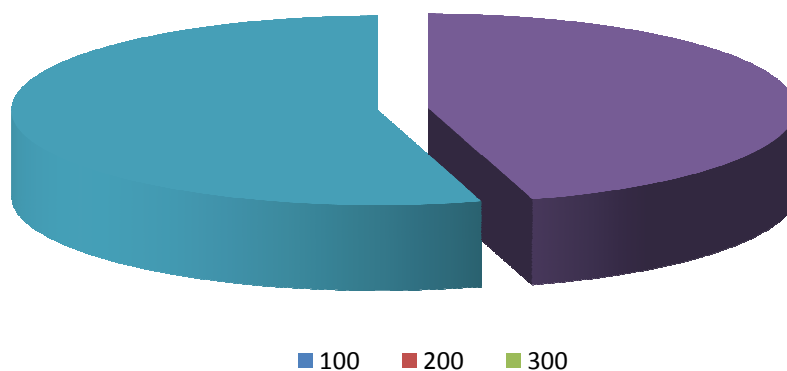
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



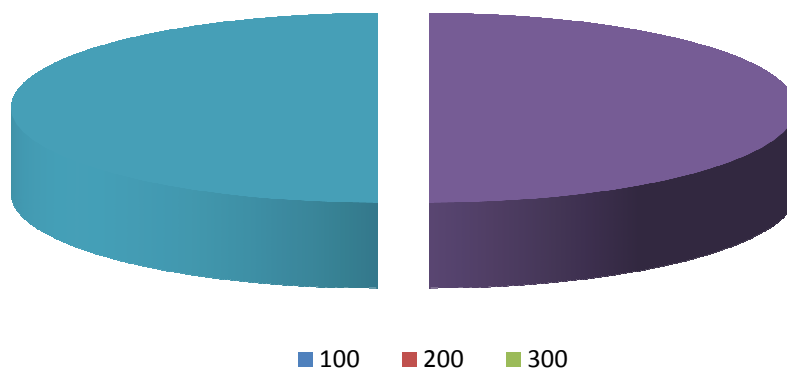
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	1.500,00	1.500,00	1.530,00
		cassa	1.500,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	1.800,00	1.500,00	1.530,00
		cassa	1.800,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.300,00	3.000,00	3.060,00
		cassa	3.300,00		

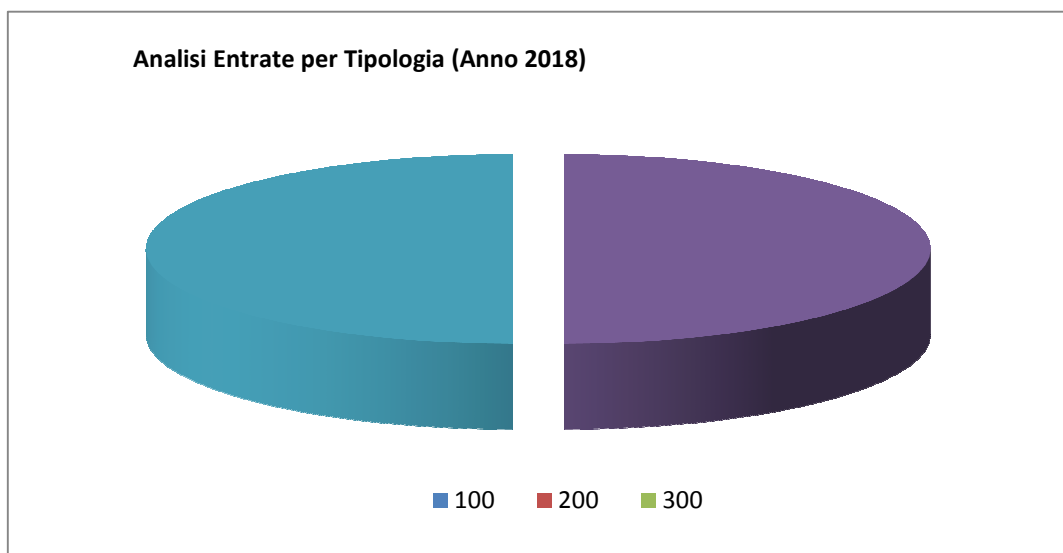
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

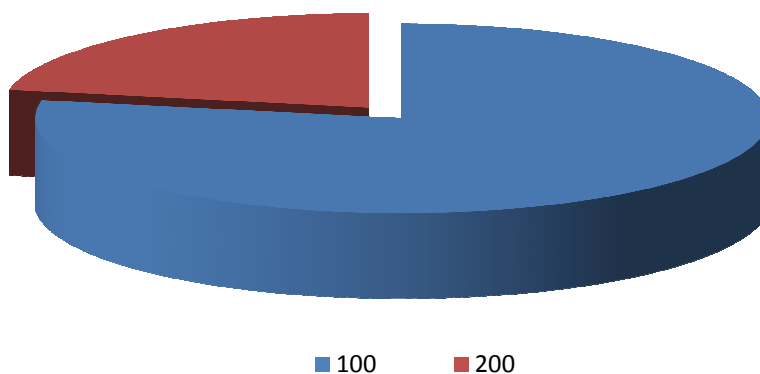
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia e costo costruzione
In base al calcolo della media degli ultimi tre anni a consuntivo, si evince la seguente previsione di
Entrata per quanto riguarda gli Oneri di urbanizzazione:

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Investimenti	1.000,00	1.000,00	1.000,00

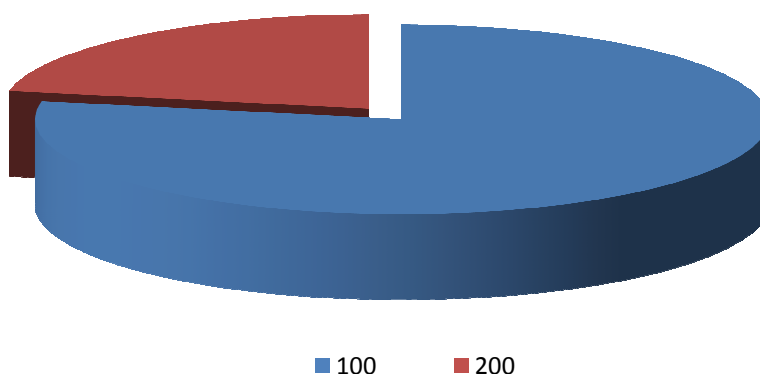
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	88.669,12	88.669,12	90.442,50
		cassa	90.941,70		
200	Entrate per conto terzi	comp	25.000,00	25.000,00	25.500,00
		cassa	25.423,98		
TOTALI TITOLO					
		comp	113.669,12	113.669,12	115.942,50
		cassa	116.365,68		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

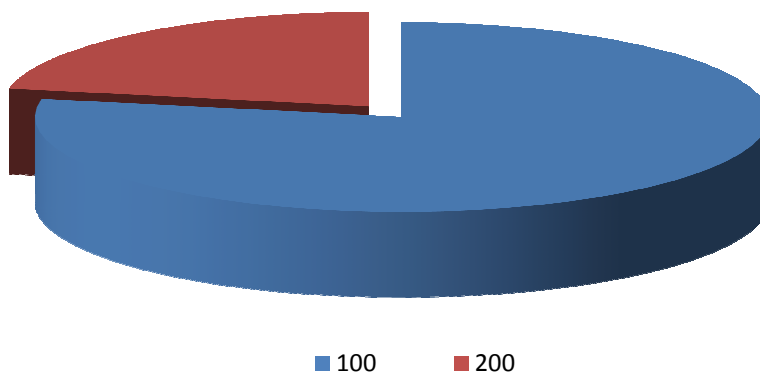


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	197.165,12
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	234.242,62
3) Entrate extratributarie (titolo III)	50.541,25
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	481.948,99
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	38.555,92
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	24.029,47
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0
Ammontare disponibile per nuovi interessi	14.526,45
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2014	397.394,19
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	397.394,19
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	

Come evidenziato nella tabella di cui sopra, il Comune rispetta il limite del 8% imposto dalla Legge, risulta anche un margine per un eventuale nuovo indebitamento. Nel corso del triennio, però, non è prevista l'attivazione di nuovi mutui.

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 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	156.526,47	160.332,87	163.539,53
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	227.103,81		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	14.050,00	14.050,00	14.331,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	16.925,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.344,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.368,71		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	3.200,00	3.200,00	3.264,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.367,75		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.060,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.000,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	26.895,15		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	66.050,00	66.050,00	67.371,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	87.966,04		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	73.818,50	67.968,07	69.327,43
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	104.756,22		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	300,00	300,00	306,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	300,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	23.300,00	23.300,00	23.766,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	27.726,44		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	35.260,59	43.148,68	44.011,65
Missione 50	Debito pubblico	<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	35.260,59		
		previsione di competenza	45.643,00	45.650,00	46.563,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	45.643,30		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	113.669,12	113.669,12	115.942,50
		<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	115.838,24		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	542.017,68	547.868,74	558.826,11
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	704.151,25		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	542.017,68	547.868,74	558.826,11
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	704.151,25		

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.”

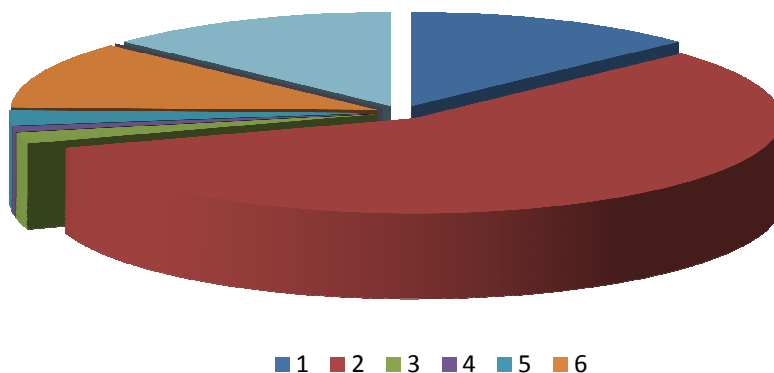
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi, di cui è Responsabile unico, essendo un Comune di piccole dimensioni, il Sindaco pro-tempore, Buzio Adriano.

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	20.350,00	23.900,00	24.378,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.413,70			
2	Segreteria generale	comp	89.200,00	89.500,00	91.290,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.539,46			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.500,00	1.500,00	1.530,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	4.000,00	4.000,00	4.080,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.968,94			
6	Ufficio tecnico	comp	18.126,47	18.082,87	18.444,53	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.205,81			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	20.350,00	20.350,00	20.757,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.475,90			
TOTALI MISSIONE		comp	156.526,47	160.332,87	163.539,53	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

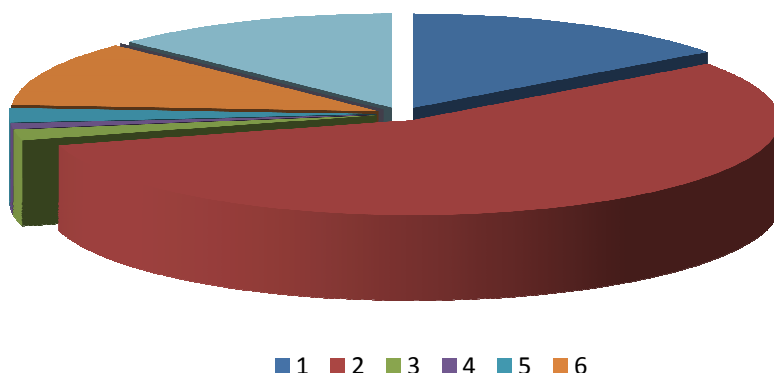
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	cassa	227.103,81		
--	-------	------------	--	--

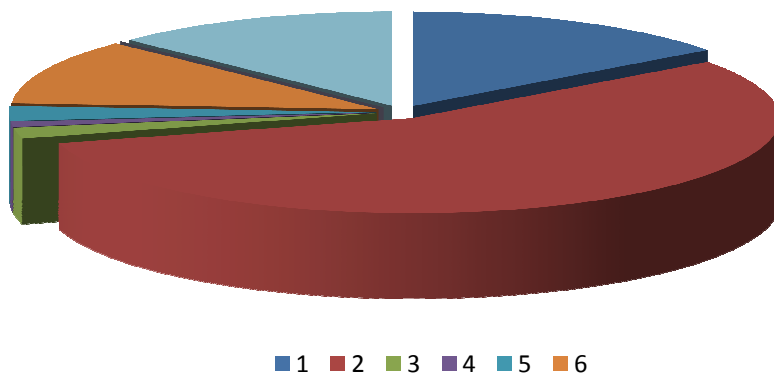
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Il Comune di Curino, come si è già evidenziato, è rappresentato da un territorio molto vasto a fronte di una scarsa popolazione. Si ritiene, quindi, di riportare le informazioni riguardanti la dotazione organica, la dotazione mezzi e strumentale in questa "missione" a valere anche per le altre. Sono presenti, in organico, due dipendenti: un'impiegata e un cantoniere, necroforo/autista scuolabus, che si occupano delle varie mansioni, rispettivamente all'interno degli uffici e sul territorio.

All'interno degli uffici vi sono n.4 pc e un Server; n.2 stampanti/fotocopiatrici.

I mezzi a disposizione per l'esterno, sono: uno Scuolabus, un'auto, un motocarro.

Mezzi operativi quali n.1 tagliaerba, n.1 decespugliatore e n.1 soffiatore.

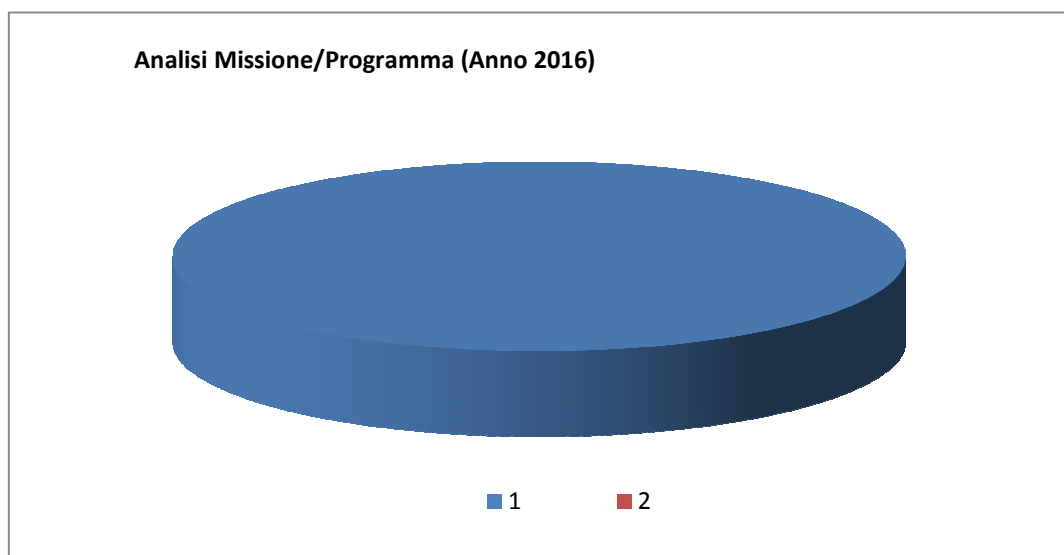
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	14.050,00	14.050,00	14.331,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.925,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	14.050,00	14.050,00	14.331,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.925,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

La parte amministrativa e di Polizia Locale della "Missione 3" è svolta da un dipendente di un Comune limitrofo che presta servizio fuori dall'orario di lavoro, così come meglio definito dagli atti del Comune confinante in cui il soggetto è dipendente e dalla Delibera di Giunta Comunale di Curino n.6 del 30.01.2015.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	700,00	700,00	714,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700,00			
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	6.500,00	6.500,00	6.630,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.668,71			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	7.200,00	7.200,00	7.344,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.368,71			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
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	3.200,00	3.200,00	3.264,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.367,75			
TOTALI MISSIONE		comp	3.200,00	3.200,00	3.264,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.367,75			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

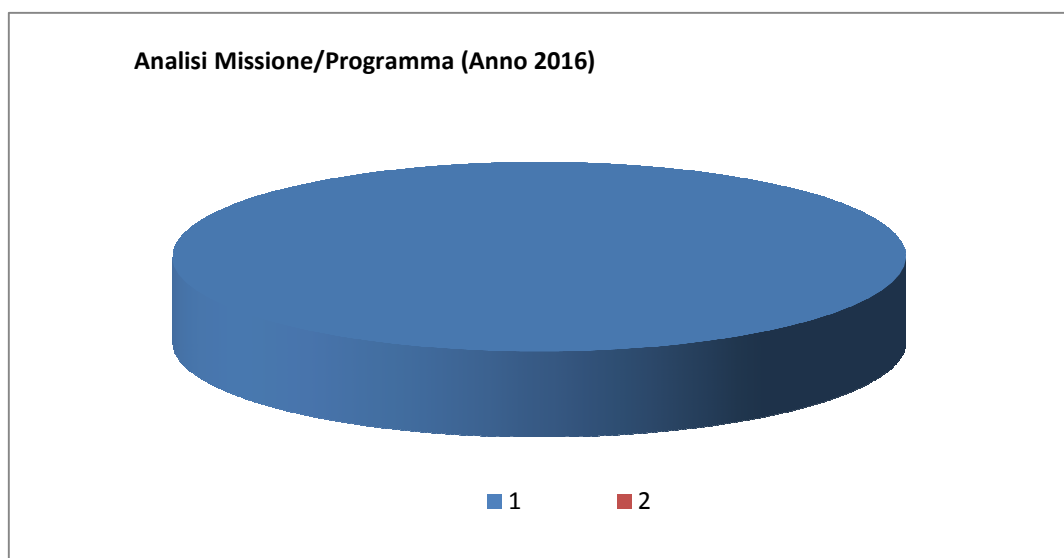
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.000,00	3.000,00	3.060,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.895,15			
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.895,15			

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

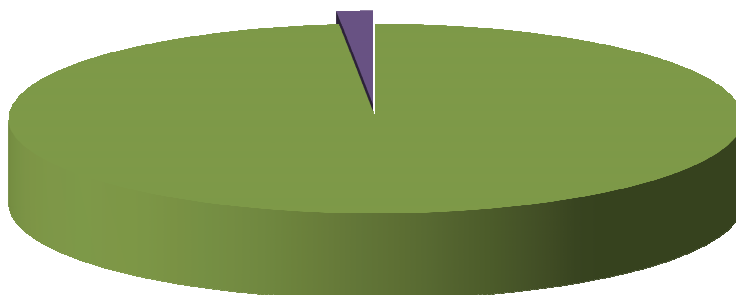
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Rifiuti	comp	65.000,00	65.000,00	66.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	86.916,04			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.050,00	1.050,00	1.071,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.050,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	66.050,00	66.050,00	67.371,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.966,04			

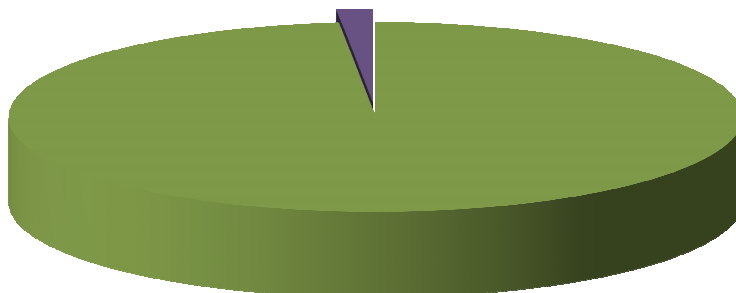
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



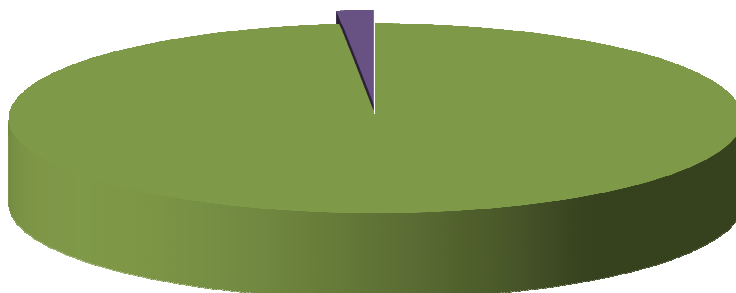
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	73.818,50	67.968,07	69.327,43	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	104.756,22			
TOTALI MISSIONE		comp	73.818,50	67.968,07	69.327,43	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	104.756,22			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

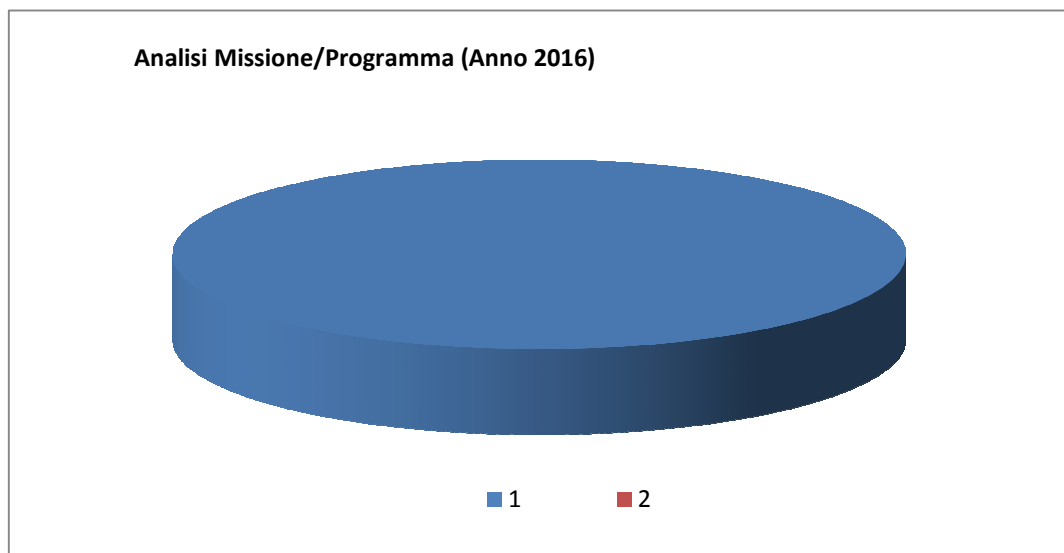
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	300,00	300,00	306,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	300,00	300,00	306,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

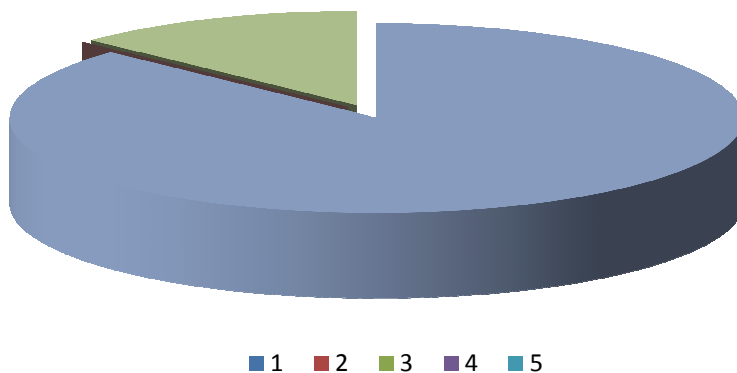
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione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

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

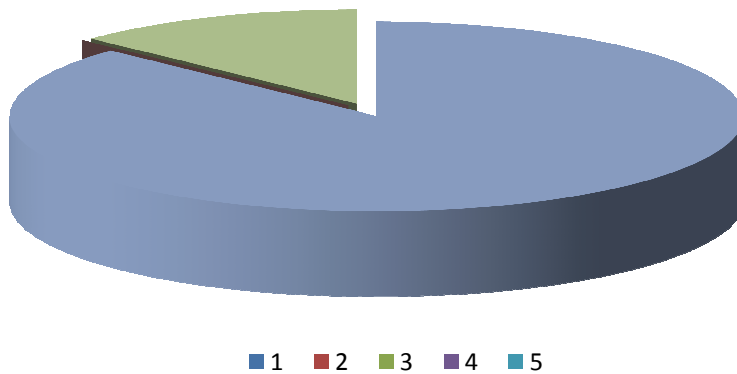
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	20.300,00	20.300,00	20.706,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.399,57			
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	3.000,00	3.000,00	3.060,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.326,87			
TOTALI MISSIONE		comp	23.300,00	23.300,00	23.766,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.726,44			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

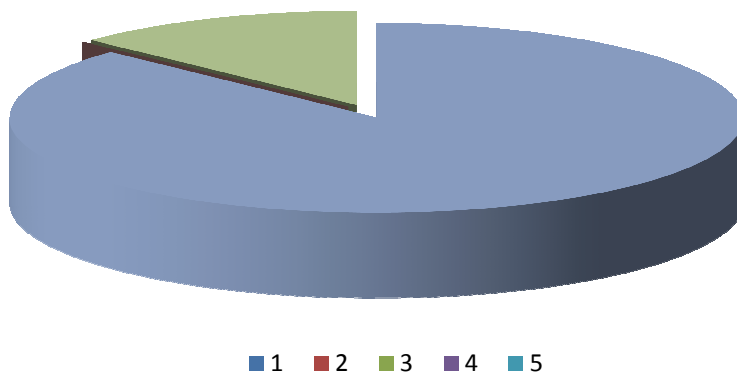
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

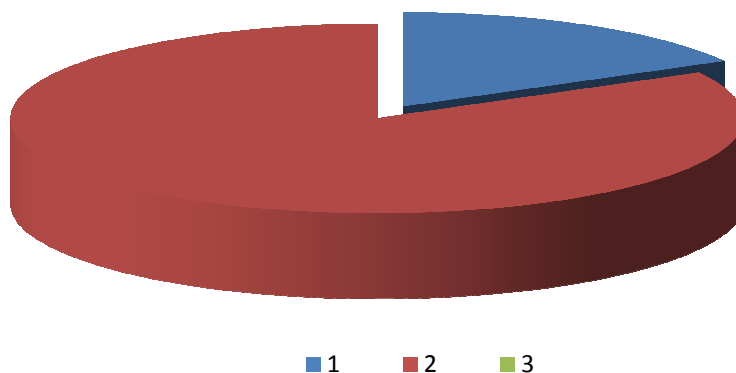
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

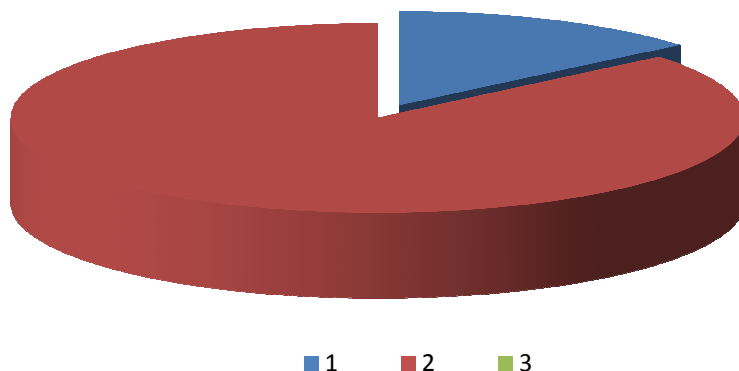
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	29.260,59	37.148,68	37.891,65	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.260,59			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	35.260,59	43.148,68	44.011,65	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.260,59			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

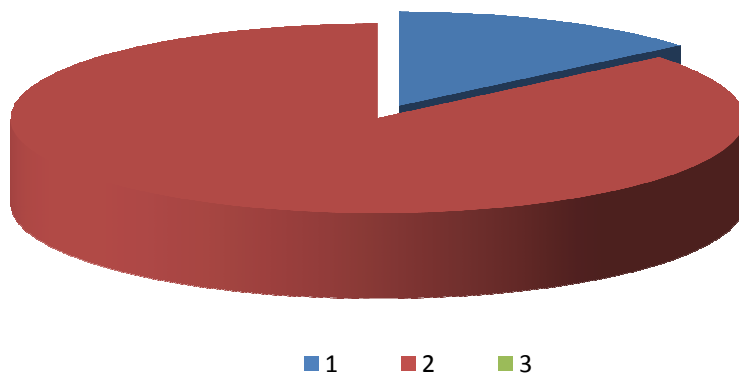


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	399.748,56	1.199,24
2° anno	404.549,62	1.213,64
3° anno	412.640,61	1.237,92

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

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

	Importo	%
1° anno	542.017,68	1.084,03
2° anno	547.868,74	1.095,73
3° anno	558.826,11	1.117,65

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

	Importo	%
1° anno	31.396,96	55
2° anno	39.796,43	70
3° anno	49.290,72	85

Missione 50 - Debito pubblico

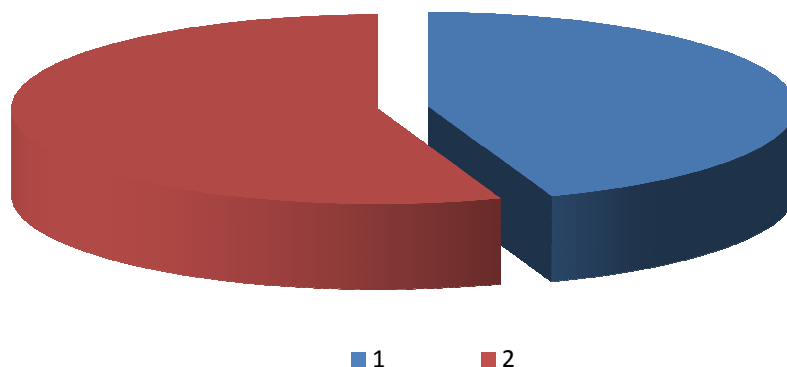
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

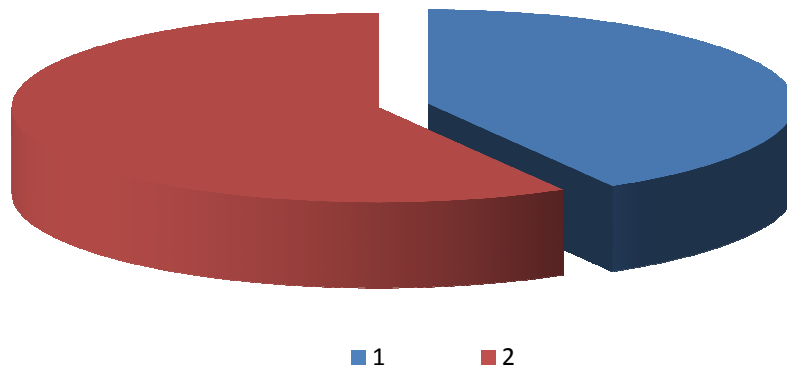
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	20.343,00	19.000,00	19.380,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.343,30			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.300,00	26.650,00	27.183,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.300,00			
TOTALI MISSIONE		comp	45.643,00	45.650,00	46.563,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.643,30			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

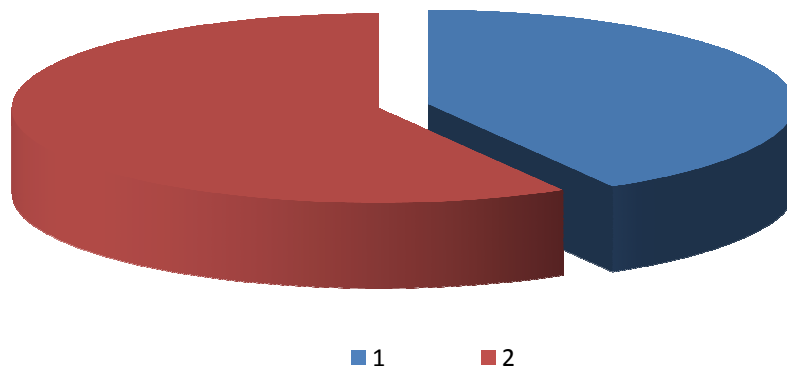


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	113.669,12	113.669,12	115.942,50	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	115.838,24			
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	113.669,12	113.669,12	115.942,50	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	115.838,24			

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A					
B	1	1	B1		
C	1	0			
D	1	1	D3		
Dir.					
Segr.					

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

di ruolo n. 2

fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B	B1	1	1
C	C1	1	0

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	D3	1	1

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	C1	1	0

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 16 del 22/06/2015, che riporta il seguente deliberato:

“Di dare atto, per quanto esplicitato nelle premesse, che per l’anno 2015 non vi sono beni immobiliari oggetto di possibile valorizzazione e/o dismissione ai sensi dell’art. n. 58 del Decreto Legge n. 112 in data 25.06.2008 convertito nella Legge 133 in data 06/08/2008”.

Si prevede di mantenere lo stesso deliberato anche per gli anni 2016/2017/2018.

Considerazioni Finali

Si propone una ricognizione degli interventi effettuati nell'anno 2015.

In relazione alle linee programmatiche indicate ad inizio mandato, nel giugno 2014, questa Amministrazione ha predisposto una pianificazione che ha come riferimento un quinquennio individuando dapprima gli obiettivi prioritari.

In particolare, già dai primi mesi del mandato sono stati effettuati numerosi interventi di manutenzione del patrimonio comunale.

In particolare, per quanto concerne la viabilità stradale si è intervenuti in più punti del territorio comunale:

- sistemazione piazzale ex scuole;
- sistemazione strada Frazione Ortovivaro.

Per quanto concerne la sicurezza della viabilità si intende nei prossimi mesi intraprendere i lavori di messa in sicurezza del tessuto stradale in particolar modo per quanto attiene ai tratti, anche di competenza provinciale, interessati dagli eventi metereologici risalenti all'autunno 2014.

Ci si riferisce a:

- **S.P. 232/b in località Colma;**
- **E' stato ottenuto un contributo della Regione Piemonte per il ripristino delle strade in Cantone Bosi, Ortovivaro, Vivaro, Ronco, De Marchi, Vergnago e minori.**

Inoltre, si è provveduto tempestivamente all'acquisto cartelli segnaletica verticale e a garantire il servizio sgombero neve e spargimento sale lungo le strade e le piazze comunali.

Altri Interventi hanno interessato la rete fognaria comunale:

- regimazione acque in Frazione San Nicolao;
- nuova tubazione in Frazione Gianadda;
- prolungamento tubazione per smaltimento acque meteoriche in Frazione De Marchi.

Si è provveduto ad effettuare un massiccio intervento di cura della vegetazione che costeggia le carreggiate:

- **Potatura Frazione santa Maria;**
- **Potatura lungo le strade provinciali.**

Per quanto concerne la manutenzione dei quattro cimiteri comunali è stato effettuato lo scavo di una fossa presso il cimitero di Frazione San Nicolao.

Inoltre, notevole impulso è stato dato all'aspetto sociale attraverso bonus familiari e i contributi alle associazioni, tra le quali:

- **Contributo alla parrocchia per attività di sostegno alla comunità locale;**
- **Contributo a Istituto comprensivo di Brusnengo;**
- **Contributo straordinario a sostegno di famiglie con minori;**
- **Contributo associazione "Rive rosse senza Frontiere" per attività a favore dei disabili;**
- **Contributo Associazione Biellese Difesa Animali per la sterilizzazione degli animali randagi presenti nel territorio comunale;**
- **Rimborso libri di testo per alunni scuole elementari.**

Infine, per quanto riguarda la pubblica illuminazione, oltre alla sostituzione di punti luce in Frazione san Bononio, è allo studio un intervento che comporterà l'istallazione della tecnologia LED su tutto il territorio comunale che consentirà da un lato un risparmio in termini di costi e dall'altro lato l'acquisizione al patrimonio comunale degli impianti medesimi.