
Comune di Rossa

Provincia di Vercelli

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2017 sono entrati in vigore in modo 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)
- 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.

Poiché il Comune di Rossa ha un popolazione di circa 180/190 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. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

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

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

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

• Anno 2017	70 %	€ 3.963,82
• Anno 2018	85%	€ 5.500,44
• Anno 2019	100%	€ 5.959,11

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n.194
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 181
Di cui :	maschi	n. 103
	femmine	n. 78
nuclei familiari		n. 96
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n.182
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 1	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 5	
saldo naturale		n. 4
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 6	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 3	
saldo migratorio		n. 3
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n.181
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 5
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 10
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 25
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 109
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 36
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,00%
	Anno-6	0,00%
	Anno-5	0,53%
	Anno-4	0,00%
	Anno-3	0,55%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,03%
	Anno-6	0,00%
	Anno-5	2,14%
	Anno-4	0,50%
	Anno-3	2,76%
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: licenza media inferiore		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:media		

BILANCIO DEMOGRAFICO (Anno 2015)

Popolazione al 1 gen.	181
Nati	0
Morti	2
Saldo naturale[1]	-2
Iscritti	3
Cancellati	2
Saldo Migratorio[2]	-1
Saldo Totale[3]	-1
Popolazione al 31° dic.	180

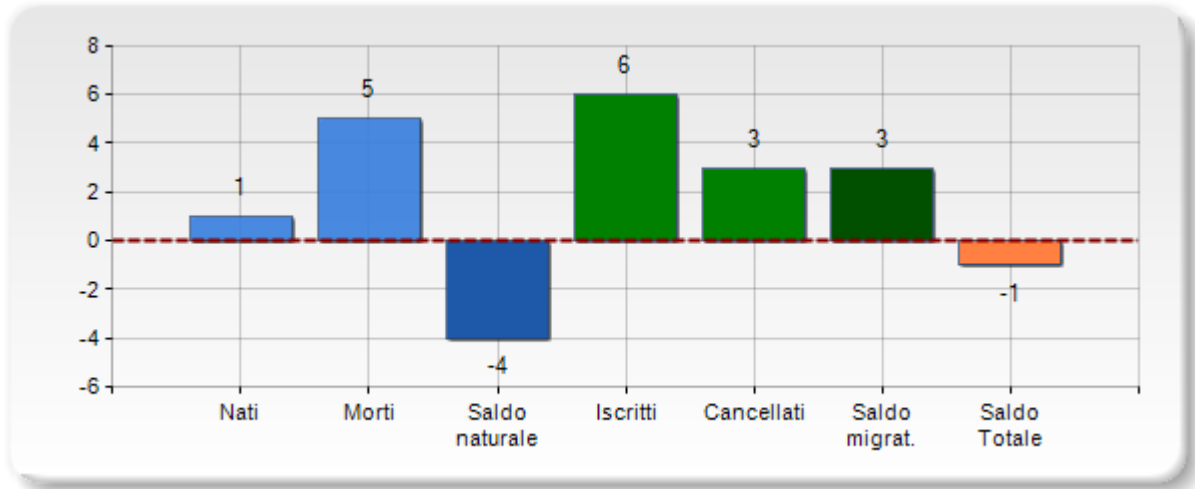
TREND POPOLAZIONE

Anno	Popolazione (N.)	Variarione % su anno prec.
2001	186	-
2002	188	+1,08
2003	183	-2,66
2004	183	+0,00
2005	193	+5,46
2006	194	+0,52
2007	190	-2,06
2008	192	+1,05
2009	197	+2,60
2010	194	-1,52
2011	192	-1,03
2012	187	-2,60
2013	182	-2,67
2014	181	-0,55

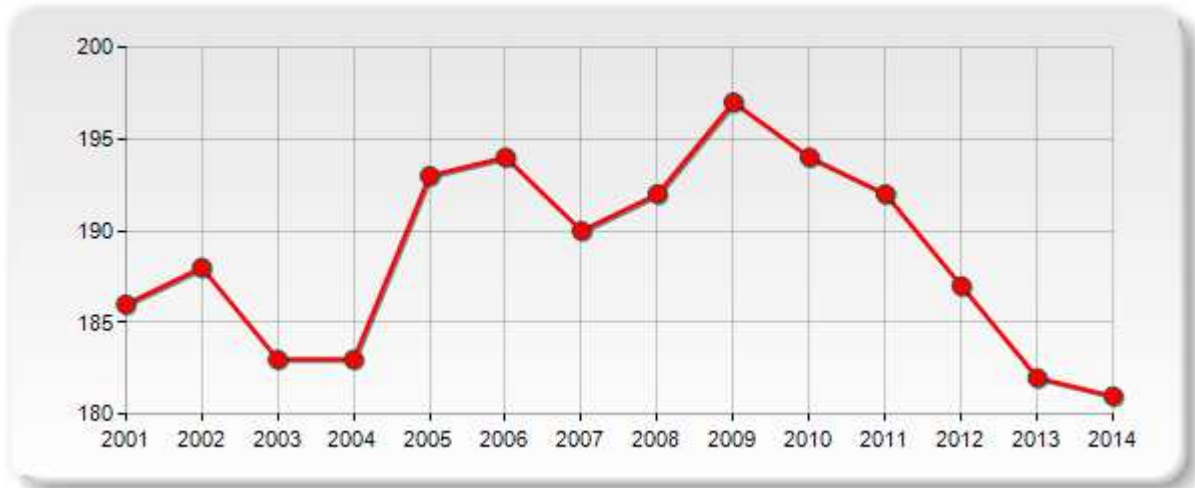
Variarione % Media Annuale (2008/2014):
-0,98

Variarione % Media Annuale (2011/2014):
-1,95

BILANCIO DEMOGRAFICO



TREND POPOLAZIONE



POPOLAZIONE PER ETÀ (Anno 2014)

Classi	Maschi		Femmine		Totale	
	(n.)	%	(n.)	%	(n.)	%
0 - 2 anni	3	2,91	0	0,00	3	1,66
3 - 5 anni	0	0,00	1	1,28	1	0,55
6 - 11 anni	4	3,88	2	2,56	6	3,31
12 - 17 anni	3	2,91	3	3,85	6	3,31
18 - 24 anni	11	10,68	4	5,13	15	8,29
25 - 34 anni	4	3,88	9	11,54	13	7,18
35 - 44 anni	13	12,62	7	8,97	20	11,05
45 - 54 anni	24	23,30	14	17,95	38	20,99
55 - 64 anni	25	24,27	18	23,08	43	23,76
65 - 74 anni	11	10,68	8	10,26	19	10,50
75 e più	5	4,85	12	15,38	17	9,39
Totale	103	100,00	78	100,00	181	100,00

Elaborazioni Urbistat su dati ISTAT

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n.0	Posti n.0	Posti n.0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n.0	n. 0	n.0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.	3			
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	7			
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 ha.0,1	n. 1 ha. 0,1	n. 1 ha. 0,1	n. 1 ha. 0,1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 102	n. 102	n. 102	n. 102
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	0			
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:	670	==	==	==
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
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. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.20 - Altre strutture				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019
NOTA DI AGGIORNAMENTO**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS)-

Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 che contiene le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, ha disciplinato con l'allegato 4/1 il "Principio contabile applicato alla programmazione".

Il punto 1 dell'allegato 4/1 definisce la programmazione come il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Tra gli strumenti di programmazione degli enti locali, individuati dall'allegato 4/1, vi è il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il DUP: è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le eventuali discontinuità ambientali e organizzative;

costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il documento si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La Sezione Strategica definisce, 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.

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il principio contabile della programmazione prevede che la Sezione Operativa individui, per ogni missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire i propri obiettivi strategici.

La Sezione Operativa, infine, comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue: la popolazione attiva è suddivisa, in particolar modo tra addetti all'industria, all'artigianato e ai servizi, con la presenza di alcuni addetti all'agricoltura. Solo alcuni, a eccezione delle attività agricole, possono esercitare il lavoro in loco, mentre la maggioranza deve spostarsi nei comuni limitrofi o nei centri di fondo valle. I trasporti pubblici sono purtroppo limitati, tenendo conto che il capoluogo è raggiunto solamente da un servizio su prenotazione a chiamata, esercitato con pulmino, chiamato "Flexibus". La popolazione può fruire di un solo ambulatorio con la presenza settimanale del medico per 2 ore. La farmacia più vicina è a 10 chilometri. L'offerta commerciale completa è distante 25 chilometri.

Economia insediata

Il tessuto economico di riferimento

Dagli anni '50 ad oggi la popolazione impiegata in agricoltura e nell'allevamento, attività tradizionalmente trainanti nelle zone montane piemontesi, è andata calando in modo consistente sia a livello regionale sia provinciale, dove in particolare si è assistito ad un progressivo, quanto veloce, spostamento verso i settori dell'industria, dell'artigianato e dei servizi.

L'Agricoltura e l'Allevamento

Allo stato attuale, la superficie agricola destinata a "seminative" è utilizzata prevalentemente per la coltivazione di foraggio, piante ortive e da frutto.

Sul territorio sono presenti alcune aziende agricole, tutte condotte dal titolare con l'impiego della manodopera familiare. Principale attività delle aziende suddette è l'allevamento di ovini, caprini e bovini, utilizzati per la produzione dei rinomati formaggi valsesiani e di latticini in genere.

Il Commercio

Le attività commerciali che storicamente hanno caratterizzato quest'area sono quelle del commercio di bestiame e dei prodotti lattiero caseari.

Allo stato attuale, la dinamica di questo settore dell'economia del Comune presenta alcuni segnali di crisi; in paese è presente un agriturismo e due ristoranti, oltre ad un'attività ricettiva, ed un negozio di generi alimentari avviato in locale di proprietà comunale e assegnato ad un affidatario esterno tramite bando della Regione Piemonte emesso in favore delle aree a rischio di desertificazione commerciale. In particolare, l'intento perseguito è quello di garantire l'offerta commerciale, in termini di servizio, nei contesti rurali e montani a rischio di desertificazione commerciale, con bassa densità di popolazione ed affetti da carenze strutturali del settore, anche al fine di favorirne l'offerta turistica.

Linee programmatiche di mandato

Le linee programmatiche di mandato sono state approvate con deliberazione di consiglio comunale n. 5 in data 16 giugno 2016 e sono così dettagliate:

SERVIZI

Pulizia e manutenzione della viabilità, particolare attenzione al campo santo e rivalorizzazione parco giochi

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Instaurazione di un rapporto costruttivo con enti gestori dei servizi primari (acqua, luce, rifiuti, ecc.) per migliorare la qualità e abbassare i costi

Continuare il buon rapporto instaurato con i Comuni con i quali condividiamo servizi essenziali (istruzione, studio tecnico, commissione edilizia, segreteria ...) rafforzando lo scambio di competenze tra personale e costruendo progetti comuni per migliorare la qualità della vita in valle

Ampliamento rete wifi in frazione Cerva

SICUREZZA

- Installazione videosorveglianza località Cerva per monitorare imbocco strada provinciale per Rossa , parcheggio e area ecologica
- Prosecuzione degli interventi di messa in sicurezza delle zone abitate a rischio con la posa di reti paramassi, in particolare Frazione Ronco e Ovest abitato
- Pulizia di strade e rii da alberi e vegetazione che possono creare pericoli per l'incolumità pubblica
- Ripresentazione del vecchio progetto di messa in sicurezza della cupola della Chiesa Parrocchiale Maria Vergine Assunta per attingere a nuovi finanziamenti
- Posizionamento di un elettrostimolatore cardiaco, per pronto intervento in caso di emergenza presso un luogo accessibile a tutti con serate aperte per la formazione dei cittadini

OPERE PUBBLICHE

- Rifacimento acquedotto frazione Montata con sfruttamento della caduta delle sue acque mediante una mini centralina idroelettrica ad impatto zero
- Prosecuzione della Pista di servizio Frazioni Alte (Montata, Piana , Rainero) con obiettivo minimo il raggiungimento della Frazione Montata entro la legislatura
- Realizzazione di Pista di servizio località Folecchio per valorizzare area sopra abitato ricca di risorse boschive attraverso la creazione di una società di scopo Comune/privati (progetto iniziato nel 2014)
- Costruzione area parcheggio pullman e auto in località Casa dei Bianchi con riposizionamento area ecologica più vicino al centro abitato
- Realizzazione nuovo ossario al Campo Santo
- Realizzazione pensiline fotovoltaiche a copertura di alcuni parcheggi comunali da cedere in comodato d'uso a privati raggiungendo tre obiettivi: risparmio, minor impatto sull'ambiente e entrate fisse nelle casse comunali

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- Completamento piazzetta Centro Cerva
- Rifacimento tratti di asfalto ammalorati nelle strade comunali

AGRICOLTURA E FORESTE

Sfruttamento controllato e consapevole di parte dei numerosi boschi comunali presenti nella zona Costa, migliorando l'ambiente e portando entrate nelle casse comunali

Promozione e tutela delle nostre aziende ed agricoltori tramite la creazione di una Certificazione di Denominazione di Origine Comunale (De.C.O.) e lo sviluppo di iniziative di sostegno alle attività economiche.

Instaurare coi privati un tavolo di discussione per creare delle forme associative valorizzando pascoli o boschi, attingendo così a contributi e aumentando la forza contrattuale per la gestione degli stessi

TURISMO

- ❖ Implementare e migliorare la promozione e lo sviluppo turistico con sostegno a iniziative private o di associazioni anche attraverso progetti innovativi
- ❖ Creazione di una rete di contatti che permetta ai turisti di accedere al ventaglio di prodotti e servizi già presente sul territorio e agli operatori di collaborare per ampliare l'offerta ai propri clienti (esempio la app smarTrekking)

FAMIGLIA

- Incentivi alle giovani coppie che intendono stabilirsi nel nostro Comune
- Ripristino di stage estivi per i nostri ragazzi realizzando piccoli progetti volti a migliorare il paese, ad aumentare l'aggregazione e l'attaccamento alle nostre tradizioni
- Stimolazione del dialogo con le famiglie per evidenziare le problematiche e le possibili soluzioni con particolare riguardo alle fasce deboli

URBANISTICA

- riqualificare i centri storici sia con piccoli interventi di abbellimento con la posa di fiori o lampioni ornamentali sia con interventi più importanti cercando di attingere a finanziamenti pubblici
- verificare se il piano regolatore necessita di una modifica in base alle proposte della popolazione

Grado di autonomia finanziaria

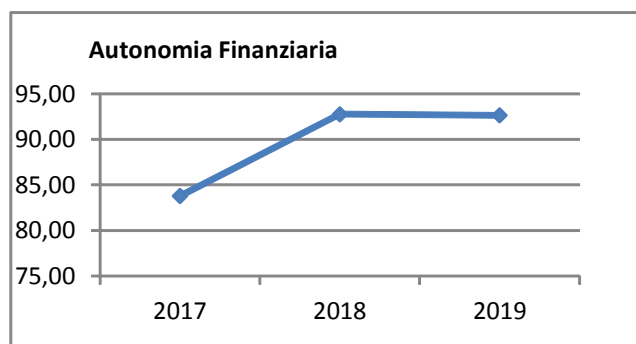
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

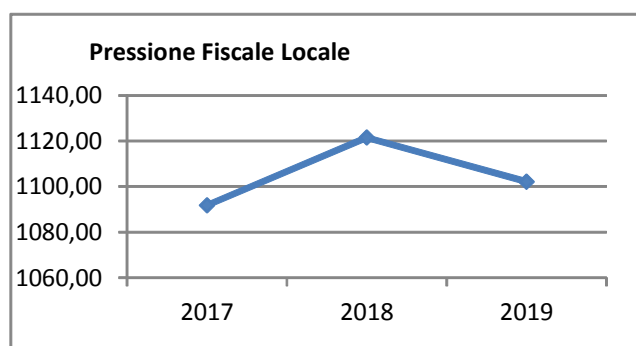
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	83,79 %	92,74 %	92,62 %



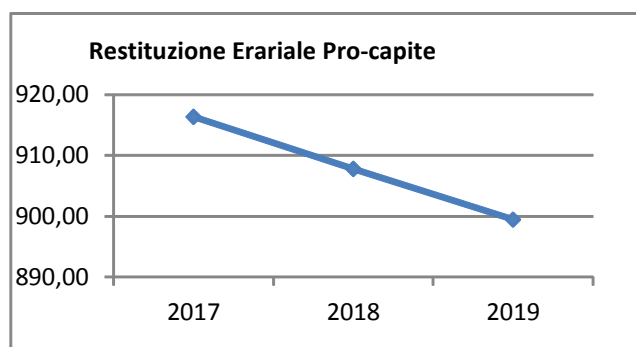
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.091,78	€ 1.121,54	€ 1.102,10



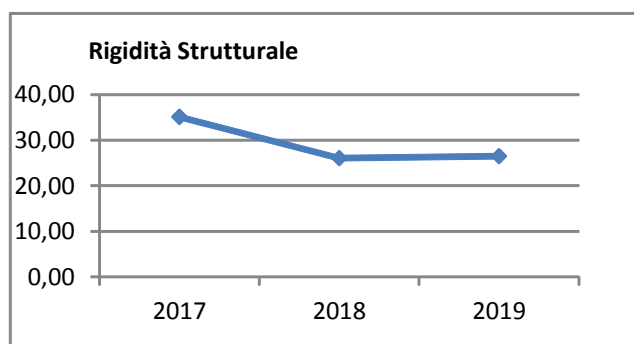
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 916,35	€ 907,78	€ 899,44



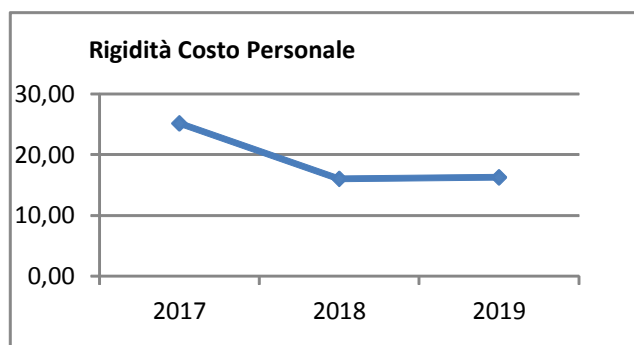
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,09 %	26,05 %	26,47 %

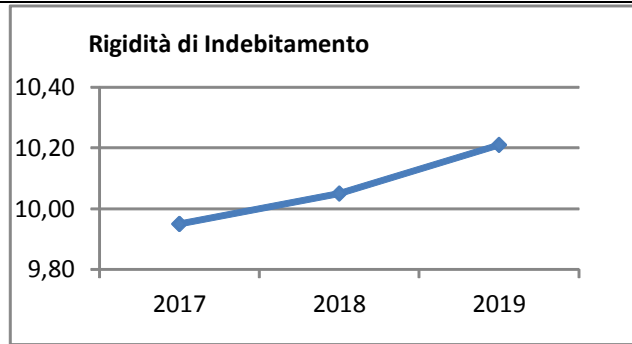


Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,14 %	16,00 %	16,26 %



Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,95 %	10,05 %	10,21 %

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

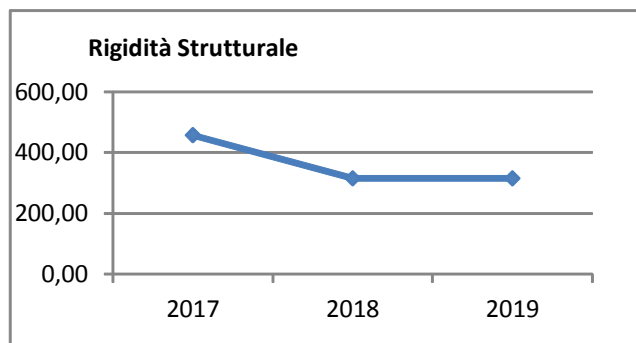


(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

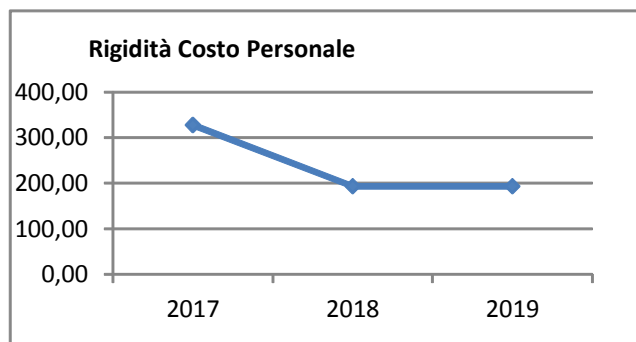
Grado di rigidità pro-capite

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

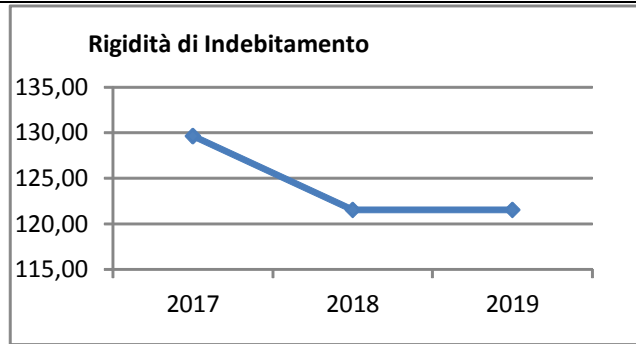
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	457,21 €	315,03 €	315,03 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	327,59 €	193,50 €	193,50 €



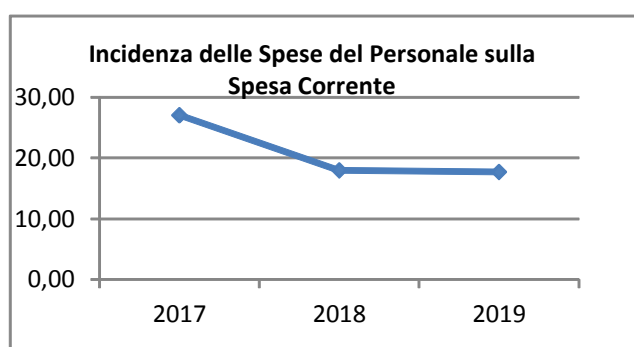
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	129,63 €	121,53 €	121,53 €



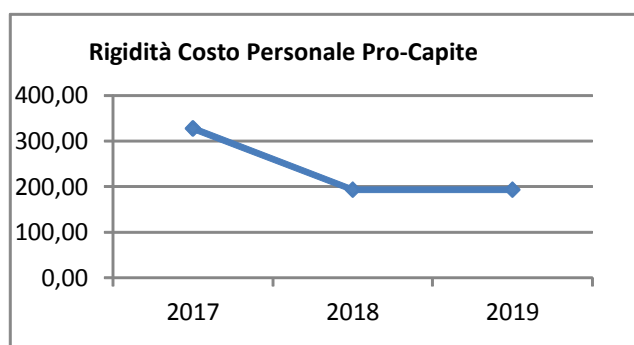
Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	27,04 %	17,95 %	17,69 %

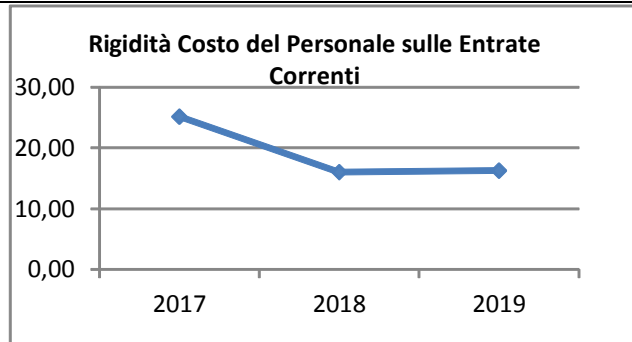


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	327,59 €	193,50 €	193,50 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$	25,14 %	16,00 %	16,26 %

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici: i servizi pubblici sono offerti in economia dal comune, con gestione diretta, fatte salve alcuni occasionali affidamenti a ditte esterne, al bisogno, prevalentemente per attività manutentive.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
	<p>Servizio di Trasporto scolastico – Scuolabus. Servizio convenzionato con i Comuni della Val Sermenza, con utilizzo del nuovo Scuolabus acquistato dal Comune di Carcoforo.</p> <p>Servizio mensa scolastica: offerto dai Comuni sede dei plessi scolastici ove gli studenti si recano. Il Comune non ha plessi scolastici.</p>		Gestione Associata tra Comuni

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

- 2) _____

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

PROSPETTO INVESTIMENTI ANNUALITA' 2017

	Cod. voce	Descrizione fonte di finanziamento	Importi	Descrizione spesa / investimento	Importi	Cod. voce
1	4911/1/1	CONTRIBUTO D.G.R. 42-14972 DEL 07,03,2005-DGR N.2 -11942 DEL 03/06/2009, EVENTO ALLUVIONALE PRIMAVERA ESTATE 2002.	€ 130.000,00	ADEGUAMENTO DIFESA SPONDALE TORRENTE SERMENZA IN LOCALITA' CERVA	€ 130.000,00	8530/11/1
2	4912/1/1	CONTRIBUTO FONDAZIONI BANCARIE	€ 4.931,50	SISTEMAZIONE PARCO GIOCHI	€ 9.863,00	9030/1/1
	4100/1/1	CONTRIBUTI RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 731,50			
	4997/1/1	VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 4.200,00			
3	4100/1/1	CONTRIBUTI RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 1.612,17	OPERE DI MIGLIORIE NUOVO PARCHEGGIO COMUNALE LOCALITA' SCIVOLO	€ 1.612,17	8230/62/1
4	4100/1/1	CONTRIBUTI RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 2.684,00	ASFALTATURE STRADE COMUNALI	€ 2.684,00	8230/63/1
5	4996/1/1	INTROITI CONCESSIONI CIMITERILI	€ 1.500,00	MANUTENZIONI A CARATTERE STRAORDINARIO DEL PATRIMONIO COMUNALE	€ 1.500,00	6130/18/1
6	4997/1/1	VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 1.000,00	ARREDO URBANO	€ 1.000,00	6130/64/1
7	4997/1/1	VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 5.000,00	FONDO PROGETTAZIONI - INCARICHI PROFESSIONALI	€ 5.000,00	8580/9/1
8	4997/1/1	VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 1.500,00	ACQUISTO ELETTROSTIMOLATORE CARDIACO ELETTROMEDICALE SALVAVITA	€ 1.500,00	9270/1/1
9	4997/1/1	VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 800,00	ACQUISTO SERVER UFFICI COMUNALI	€ 800,00	5870/1/1

€ 153.959,17

€ 153.959,17

RIEPILOGO FONTI DI FINANZIAMENTO:	
CONTRIBUTO REGIONALE	€ 130.000,00
CONTRIBUTI FONDAZIONI	€ 4.931,50

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

BANCARIE	
CONTRIBUTI RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 5.027,67
INTROITI CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 1.500,00
VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 12.500,00

PROSPETTO INVESTIMENTI ANNUALITA' 2018

	Cod. Voce	Descrizione fonte di finanziamento	Importi	Descrizione spesa / investimento	Importi	Cod. voce
1	4913/1/1	CONTRIBUTO PSR (80%) 2014-2020 MISURA 4.3.4. INFRASTRUTTURE PER L'ACCESSO E LA GESTIONE DELLE RISORSE FORESTALI E PASTORALI	€ 243.784,92	REALIZZAZIONE NUOVA VIABILITA' SILVO PASTORALE PERMANENTE IN LOCALITA' FOLECCHIO	€ 300.997,96	8230/65/1
	4914/1/1	CO-FINANZIAMENTO COMUNE DI BALMUCCIA	€ 1.000,00			
	4998/1/1	VENDITA LOTTI BOSCHIVI	€ 32.000,00			
	5112/1/1	MUTUO PASSIVO	€ 15.000,00			
	4110/1/1	PROVENTI DA RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 2.000,00			
		AVANZO ECONOMICO	€ 7.213,04			

PROSPETTO INVESTIMENTI ANNUALITA' 2019

Per l'annualità 2019 si prevede si realizzare, pur se non tuttora inserite in bilancio, in attesa di poter definire precise fonti di finanziamento, i seguenti investimenti:

- Rifacimento dorsale acquedotto frazione Piana – Rossa capoluogo.
- Realizzazione pista agro-silvo-pastorale di collegamento frazione Piana.
- Realizzazione impianto di videosorveglianza località Cerva.
- Adeguamento locale seminterrato Teatro Comunale.

dati che potranno venire aggiornati in seguito all'adozione di variazioni al bilancio triennale 2017-2018-2019 e conseguente variazione al Documento Unico di Programmazione.

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>
6130 / 17 / 1	INTERVENTI MANUTENTIVI AL PATRIMONIO COMUNALE E VIARIO Acquisizione di beni immobili	788,12	0,00	788,12
6130 / 18 / 1	MANUTENZIONI STRAORD. AL PATRIMONIO IMMOBILIARE	51,76	0,00	51,76
7470 / 1 / 1	MANUT. STRAORD. E RIPARAZ. PULMINO	5.978,00	0,00	5.978,00
8230 / 6 / 1	PARCHEGGIO COPERTO LOC.SCIVOLO - d.d.2616 3.11.2008 + c.to prov. + vendita diretta	3.061,94	0,00	3.061,94
8530 / 1 / 1	Conferimento incarico professionale volto alla redazione di progetto per la realizzazione di pista agro-silvo-pastorale di collegamento a valle degli alpeggi in località Piane di Folecchio.	3.733,20	0,00	3.733,20
8530 / 11 / 1	ADEGUAMENTO DIFESA SPONDALE TORRENTE SERMENZA IN LOCALITA' CERVA	1.238,18	0,00	1.238,18
8530 / 17 / 1	ATTRAVERSAMENTO RIO MINORE IN FRAZIONE CERVA - Acquisizione di beni immobili	954,75	0,00	954,75
8530 / 20 / 1	l.r. 38/78 - CADUTA MASSI DAL VERSANTE SOPRASTANTE LA ZONA OVEST CAPOLUOGO - REG. PIEM. D.D. 759 DEL 28.03.2014.	24.865,75	0,00	24.865,75
8530 / 22 / 1	SOTTOFONDAZIONE MURO IN SINISTRA DEL TORR. SERMENZA LOC. CERVA	7.866,56	0,00	7.866,56
8580 / 3 / 1	INCARICHI PROFESSIONALI PER PREDISPOSIZIONE DOSSIER DI CANDIDATURA A BANDI 6000 CAMPANILI	1.700,00	0,00	1.700,00
8580 / 6 / 1	VARIANTE AL P.R.G.C. - Incarichi professionali esterni	14.787,14	0,00	14.787,14
9080 / 1 / 1	Incarichi professionali realizzazione lotti boschivi 1 e 2 Punta Tonnetto e Piane di Folecchio	2.962,08	0,00	2.962,08
	TOTALE:	67.987,48	0,00	67.987,48

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:
contenimento dei tributi di competenza comunale, nei limiti delle possibilità concesse dalle esigenze di bilancio.

La legge di Stabilità 2017 non consente variazioni in aumento dei tributi comunali.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

MENSA: tariffe fissate dai comuni competenti sede dei plessi scolastici ove gli alunni si recano (Boccioleto, Varallo).

Sale riunioni - Teatro Comunale

UTILIZZAZIONE DEL TEATRO COMUNALE

ASSOCIAZIONI NON AVENTI SCOPO DI LUCRO AVENTI SEDE LEGALE NEL COMUNE DI ROSSA	Dal 1° ottobre al 30 aprile €25,00 al giorno. Dal 1° maggio al 30 settembre gratuito
ASSOCIAZIONI O ISTITUTI SCOLASTICI NON AVENTI SCOPO DI LUCRO NON AVENTI SEDE LEGALE NEL COMUNE DI ROSSA	Dal 1° ottobre al 30 aprile €25,00 al giorno. Dal 1° maggio al 30 settembre gratuito
OGNI ALTRO SOGGETTO, SIA PERSONA FISICA CHE GIURIDICA	Tariffa per utilizzazione giornaliera dei locali del Teatro Comunale di Rossa € 120,00 €60,00 residenti

- Altri servizi:

TRASPORTO SCOLASTICO

SOLO ANDATA O SOLO RITORNO RESIDENTI	€10,00/MENSILI
ANDATA E RITORNO RESIDENTI	€20,00/MENSILI
SOLO ANDATA O SOLO RITORNO NON RESIDENTI	€15,00/MENSILI
ANDATA E RITORNO NON RESIDENTI	€30,00/MENSILI

SERVIZIO POST SCUOLA

COSTO A BAMBINO	€10,00/MENSILI
-----------------	----------------

ASSOCIAZIONI NON AVENTI SCOPO DI LUCRO AVENTI SEDE LEGALE NEL COMUNE DI ROSSA	Dal 1° ottobre al 30 aprile €25,00 al giorno. Dal 1° maggio al 30 settembre gratuito
---	---

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

OGNI ALTRO SOGGETTO, SIA PERSONA FISICA CHE GIURIDICA	Tariffa per utilizzazione giornaliera dei locali del Teatro Comunale di Rossa € 120,00
---	---

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	10,4
Terreni agricoli	
.....altre tipologie	
Detrazione per abitazione principale	€ 200

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1	30%
Altri fabbricati e aree fabbricabili		
Fabbricati rurali strumentali		

IUC- TARI

Si rinvia al Piano TARI 2017

IMPOSTA DI PUBBLICITA'

Imposta sulla Pubblicità e Diritti sulle pubbliche affissioni [conferma tariffe anno 2014]– determinazione delle tariffe per l'anno 2017: Imposta nei limiti di legge in vigore, rideterminati dal D.P.C.M. 16 febbraio 2001, sulla base delle tariffe originariamente determinate dal D.lgs. 507/1993, con importo minimo di euro 5,00. Diritti per affissione annunci mortuari per diritti di urgenza € 26,00. Esenzione per gli artigiani per pubblicità posta su propri mezzi di trasporto.

COSAP

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Per occupazioni permanenti:

- categoria 1 (D.C.C. n. 16 in data 12.04.1994) € 25,00/mq.
- categoria 2 (D.C.C. n. 16 in data 12.04.1994) € 20,00/ mq.
- passi carrai €17,55 per metro Ineare all'anno.

Per occupazioni temporanee:

- categoria 1 (D.C.C. n. 16 in data 12.04.1994) € 100/mq./al giorno
- categoria 2 (D.C.C. n. 16 in data 12.04.1994) € 0,70/mq./al giorno

Applicazione, a norma del secondo comma dell'art. 18 del regolamento comunale COSAP (approvato con D.C.C. n. 31 in data 12.12.1998), alla tariffa ordinaria di cui al comma 1 dello stesso articolo 18 reg. COSAP, del "coefficiente 1", secondo quanto riportato nell'allegato (prospetto A.) Conferimento al responsabile del servizio, in sede di applicazione del canone, della facoltà di concedere ai soggetti beneficiari di concessione o autorizzazione di occupazione, idonea proroga dell'occupazione con esenzione dal canone, limitatamente al periodo di sussistenza di cause ostative alla fine dell'occupazione, previa presentazione di motivata e comprovata richiesta di proroga per motivi straordinari determinati da cause di forza maggiore o per avversità atmosferiche.

TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE COEFFICIENTE

In vigore per l'esercizio finanziario 2017

COSAP – ART.18 REGOLAMENTO COMUNALE - COEFFICIENTI DI AUMENTO O DI RIDUZIONE DA APPLICARSI AL COEFFICIENTE BASE "1"

Alla tariffa ordinaria si attribuisce un "coefficiente 1" e si applicano i coefficienti di aumento o riduzione riferiti alle diverse fattispecie di occupazione come segue:

TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE	COEFFICIENTE
a) occupazioni permanenti e temporanee per l'esercizio dell'attività edilizia (dopo i primi 7 giorni))	0,75
b) per l'occupazione con legna ad uso focatico e con fieno destinato all'allevamento del bestiame (dopo i primi 7 giorni)	0,25
c) occupazioni permanenti e temporanee di spazi sovrastanti e/o sottostanti il suolo (prive di appoggio) esclusi impianti erogazione pubblici servizi e distribuzione carburanti	0,75
d) occupazioni permanenti e temporanee di spazi sovrastanti e/o sottostanti il suolo con cavidotti e simili ad uso privato diversi da quelli realizzati da aziende di erogazione pubblici servizi	1,00
e) occupazioni permanenti e temporanee di spazi sovrastanti il suolo con impianti a fune simili per il trasporto di merci o persone	2,00
f) occupazione del sottosuolo da parte di impianti per la distribuzione di carburanti con cisterne e serbatoi	0,60
g) occupazioni permanenti e temporanee realizzate da venditori ambulanti con concessione per posto fisso e da pubblici esercizi	1,50

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

g1) occupazioni permanenti e temporanee realizzate da venditori ambulanti con concessione per posto fisso con allacciamento elettrico e/o idrico e/o fognario	2,00
h) occupazioni temporanee realizzate da venditori ambulanti non titolari di concessione per posto fisso	2,00
h1) occupazioni temporanee realizzate da venditori ambulanti non titolari di concessione per posto fisso con allacciamento elettrico e/o idrico e/o fognario	2,50
i) occupazioni temporanee effettuate in occasione di manifestazioni organizzate da associazioni a carattere politico, sindacale filantropico, culturale umanitario e per ogni altra attività non avente fini di lucro	0,00
l) occupazioni effettuate dagli spettacoli viaggianti e circensi	0,15

Le tariffe si riferiscono alle occupazioni permanenti e temporanee effettuate nelle strade appartenenti alla prima categoria di cui all'articolo 16 comma 3 del Regolamento Comunale. Le tariffe per le strade appartenenti alla seconda categoria sono ridotte del 30%.

Le tariffe si riferiscono alle occupazioni permanenti e temporanee effettuate nelle strade appartenenti alla prima categoria di cui all'articolo 16 comma 3 del Regolamento Comunale. Le tariffe per le strade appartenenti alla seconda categoria sono ridotte del 30%.

DIRITTI DI SEGRETERIA E ALTRI INTROITI AD ESCLUSIVO VANTAGGIO DEL COMUNE

Anno 2017

CERTIFICATI DI DESTINAZIONE URBANISTICA DA ART. 30 D.P.R. 380/01:

..... € 51,00

AUTORIZZAZIONI RILASCIATE :

AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 45/89.

IN SUBDELEGA AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 20/89.

..... € 52,00

AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO IN CORPI IDRICI SUPERFICIALI AI SENSI DEL D.LGS.152/1999

.....€ 10,00

ATTUAZIONE DEI PIANI DI RECUPERO DI INIZIATIVA DEI PRIVATI, PREVISTI DALL'ART.30 DELLA LEGGE 5 AGOSTO 1978. N.457.

LOTTIZZAZIONE DI AREE A SCOPO EDILIZIO PRIMA DELL'APPROVAZIONE DEL P.E.P. DEL P.R.G.:

.....	€ 516,00
- varianti	€ 258,00

CERTIFICATI DI ATTESTAZIONI IN MATERIA URBANISTICO – EDILIZIA:

- ricerche e consultazioni pratiche a pratica	€ 10,00.
- certificato attestante inizio / fine lavori	€ 51,00.
- altri	€ 10,00.

PERMESSI DI COSTRUIRE E DENUNCIA DI INIZIO ATTIVITA', AD ESCLUSIONE DI QUELLE PER L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE NEI SEGUENTI TERMINI:

(aggiornati in base all'art. 1 comma 50 della legge 311 in data 30 dicembre 2004)

1. cimiteriali, monumenti e similari	€ 52,00
2. recinzioni	€ 52,00
3. cambio destinazione d'uso	€ 105,00
4. ristrutturazioni senza aumento di volume	€ 105,00
ristrutturazioni con aumento di volume	€ 105,00
5. ampliamento	
fino ad 1/20 del volume	€ 105,00
oltre	€ 260,00
6. manutenzioni straordinarie e/o risanamento conservativo	€ 105,00
7. nuova costruzione	
fino a 200 mc.	€ 105,00
oltre	€ 260,00
8. nuove costruzioni capannoni	€ 260,00
9. box interrati/parcheggi	
fino a n.2 posti auto	€ 52,00
da n.3 a n.5 posti auto.....	€ 78,00
da n.5 a n.10 posti auto	€ 130,00
oltre	€ 260,00
10. fabbricati accessori	€ 52,00
11. P.E. planivolumetrico	€ 260,00
12. opere di urbanizzazione.....	€ 260,00
13. nuova costruzione piscina	€ 516,00
14. nuova costruzione uffici ad uso commerciale	
fino a 20 mq.	€ 52,00
oltre	€ 105,00

SEGNALAZIONE CERTIFICATA DI INIZIO ATTIVITA':

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

1. recinzioni€ 52,00
2. ristrutturazioni senza aumento di volume € 52,00
3. manutenzioni straordinarie e/o risanamento conservativo € 52,00
4. opere di urbanizzazione..... € 260,00

AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE / SERVIZI SEGRETERIA:

1. Trasmissione telefax
rete urbana.....€ 1,00
rete extraurbana€ 2,00
2. Fotocopie
formato A4 bianco nero € 0,15
formato A4 colori (applicabile solo in caso di disponibilità) € 0,25
formato A3 bianco nero..... € 0,30
formato A3 colori (applicabile solo in caso di disponibilità) € 0,40
3. Fotocopie richieste da Associazioni senza scopo di lucro, aventi sede in Rossa
Gratuito fino a n.10 copie
4. Rimborso spese per visura catastale su base informatica€ 0,15

RILASCIO COPIE LISTE ELETTORALI:

- Lista su supporto cartaceo (tutti gli elettori e estrazioni)..... € 10,00
- Lista su supporto informatico (tutti gli elettori e estrazioni) € 10,00
- Lista tramite e mail (tutti gli elettori e estrazioni) € 10,00

ALTRI INTROITI AD ESCLUSIVO VANTAGGIO DEL COMUNE

- Diritti per celebrazione matrimonio di non residenti nel territorio comunale € 100,00
- Autenticazione delle sottoscrizioni per cessione veicoli..... € 10,00
- Diritti di ricerca storica archivistica (si intendono anche le ricerche di atti di stato civile su richiesta mancante di precisa indicazione dell'anno)..... € 10,00

TARIFFE CONCESSIONI CIMITERIALI

In vigore per l'esercizio finanziario 2017

TABELLA DELLE TASSE DA CORRISPONDERE

NATURA DELLA CONCESSIONE	IMPORTO
Collocamento di sola croce di ferro o legno nella sola area destinata a campo di inumazione	Gratuito
Collocamento di cippi di altezza non superiore a m.1 e di croci semplici in ferro o legno	€50,00
Collocamento dei suddetti di altezza non superiore a m.1,20 e di lapidi senza sopracopertina e solo in marmo	€70,00
Collocamento dei suddetti di altezza non superiore a m.1,50 e di lapidi con sopracopertina e circondate da colonne	€100,00

TABELLA DELLE AFFITTANZE

NATURA DELLA CONCESSIONE	IMPORTO
Rinnovo tombe di famiglia esistenti durata anni cinquanta	€5.200,00
Affittanze tombe individuali anni venti	€500,00
Cellette Ossario per anni venti	€ 250,00

TABELLA DEI SERVIZI

NATURA	IMPORTO
ORDINARI:	
Inumazione di salma nell'apposita area data in concessione	€52,00
Inumazione di salma nell'apposita area data in concessione con rimozione di cippi, croci, lapidi e copritomba esistenti	€100,00
Tumulazione di salma in tombe di famiglia	€105,00
Tumulazione come precedente con rimozione struttura monumentale esistente	€160,00
SPECIALI	
Esumazione straordinaria, traslazione, condizionamento di salma richiesti da privati	€78,00
Assistenza chiusura feretri a domicilio per trasporto fuori Comune	€52,00
Assistenza per autopsia richiesta da Autorità Giudiziaria	€52,00
Estumulazione di salma	€78,00

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	7.455,04	9.164,23	9.164,23	
		cassa	8.094,73			
	2-Segreteria generale	comp	78.224,20	72.618,09	72.618,09	
		cassa	87.858,68			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	600,00	600,00	600,00	
		cassa	600,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	300,00	300,00	300,00	
		cassa	589,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	5.382,89	7.753,95	9.218,32	
		cassa	5.609,81			
	6-Ufficio tecnico	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
		cassa	4.099,56			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	1.973,00	0,00	0,00	
		cassa	1.973,00			
	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	1.830,00	0,00	0,00	
cassa		1.830,00				
Totale Missione 1		comp	98.565,13	93.236,27	94.700,64	
		cassa	110.654,78			
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	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00
		cassa	7.500,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	8.536,69	8.400,00	8.400,00
		cassa	13.379,88		
	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	1.364,90	1.145,00	1.145,00
		cassa	2.928,94		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	12.501,59	12.145,00	12.145,00
		cassa	23.808,82		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.100,00		
	Totale Missione 5	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	cassa	1.100,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	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	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	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	500,00	500,00	500,00
	cassa	500,00			
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	36.950,00	36.950,00	36.950,00
		cassa	36.950,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	36.950,00	36.950,00	36.950,00
		cassa	36.950,00		
	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	49.394,62	30.449,00	32.239,00
		cassa	49.456,61		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	49.394,62	30.449,00	32.239,00
		cassa	49.456,61		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00
		cassa	5.800,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.100,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	818,00	818,00	818,00
		cassa	818,00		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	7.718,00	7.718,00	7.718,00
		cassa	7.718,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.800,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.963,82	5.500,44	5.959,11
		cassa	3.946,71		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	4.963,82	6.500,44	6.959,11
		cassa	5.746,71		
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	6.363,99	5.441,09
		cassa	6.363,99		
	Totale Missione 50	comp	6.363,99	5.441,09	4.544,48
		cassa	6.363,99		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	218.057,15	194.039,80	196.856,23
		cassa	242.298,91		

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	821.466,36 0,00	821.466,36	0,00	0,00		0,00	821.466,36 0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	734.418,20	734.418,20	0,00	0,00			734.418,20
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	184.039,59 0,00	184.039,59	0,00	0,00		0,00	184.039,59 0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	102.786,77 0,00	102.786,77	0,00	0,00		0,00	102.786,77 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.977,88 0,00	12.977,88	0,00	0,00		0,00	12.977,88 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	569,75 0,00	569,75	0,00	0,00		0,00	569,75 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	181,05 0,00	181,05	0,00	0,00		0,00	181,05 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	357.923,61	357.923,61	0,00	0,00			357.923,61
Totale		2.214.363,21	0,00	0,00	0,00	0,00	2.214.363,21

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

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

RIEPILOGO FONTI DI FINANZIAMENTO:	2017
CONTRIBUTO REGIONALE	€ 130.000,00
CONTRIBUTI FONDAZIONI BANCARIE	€ 4.931,50
CONTRIBUTI RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 5.027,67
INTROITI CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 1.500,00
VENDITA BENI COMUNALI (PULMINO)	€ 12.500,00

	Cod. Voce	Descrizione fonte di finanziamento	2018
1	4913/1/1	CONTRIBUTO PSR (80%) 2014-2020 MISURA 4.3.4. INFRASTRUTTURE PER L'ACCESSO E LA GESTIONE DELLE RISORSE FORESTALI E PASTORALI	€ 243.784,92
	4914/1/1	CO-FINANZIAMENTO COMUNE DI BALMUCCIA	€ 1.000,00
	4998/1/1	VENDITA LOTTI BOSCHIVI	€ 32.000,00
	5112/1/1	MUTUO PASSIVO	€ 15.000,00
	4110/1/1	PROVENTI DA RILASCIO PERMESSI DI COSTRUIRE	€ 2.000,00
		AVANZO ECONOMICO	€ 7.000,00

Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	158.746,63	182.245,56	164.781,37	146.296,77	128.971,47	128.138,33
Nuovi Prestiti (+)	40.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	16.501,07	17.464,19	18.484,60	17.325,30	15.833,14	16.000,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	182.245,56	164.781,37	146.296,77	128.971,47	128.138,33	112.138,33
Nr. Abitanti al 31/12	183	181	182	180	180	180
Debito medio x abitante	995,87	910,39	803,83	716,50	711,88	622,99

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	9.466,83	8.446,42	7.384,65	6.363,99	5.441,09	4.544,48
Quota capitale	17.464,19	18.484,60	18.405,85	16.968,95	16.434,63	16.000,00
Totale fine anno	26.931,02	26.931,02	25.790,50	23.332,94	21.875,72	20.544,48

	Tasso medio indebitamento					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	158.746,63	182.245,56	164.781,37	146.296,77	128.971,47	128.138,33
Oneri finanziari	9.466,83	8.446,42	7.384,65	6.363,99	5.441,09	4.544,48
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,96	4,63	4,48	4,35	4,21	3,54

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	9.466,83	8.446,42	7.384,65	6.363,99	5.441,09	4.544,48
Entrate correnti	224.713,10	236.408,78	254.926,51	234.526,10	217.687,47	214.187,47
% su entrate correnti	4,21 %	3,57 %	2,90 %	2,71 %	2,50 %	2,12 %
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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		44.104,60		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	234.526,10 0,00	217.687,47 0,00	214.187,47 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	218.057,15 0,00 3.963,82	194.039,80 0,00 5.500,44	196.856,23 0,00 5.959,11
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	16.968,95 0,00	16.434,63 0,00	17.331,24 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-500,00	7.213,04	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	7.213,04	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Rossa	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	154.459,17	293.784,92	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	500,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	7.213,04	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	153.959,17 0,00	300.997,96 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	44.104,60
Entrata	(+)	541.860,78
Spesa	(-)	559.922,99
Differenza	=	26.042,39

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2017 - 2019

NOTA DI AGGIORNAMENTO

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

1. Società CO.R.D.A.R. VALSESIA s.p.a.
2. Società Consortile a Responsabilità limitata “Agenzia di Accoglienza e Promozione Turistica Locale della Valsesia e del Vercellese” Turismo Valsesia

Le partecipazioni societarie di cui sopra sono state oggetto di piano di razionalizzazione delle partecipate.

Per completezza, si precisa che il Comune di Rossa fa parte della Unione dei Comuni della Valsesia. Non trattandosi di società, ma di forma associativa tra Comuni, ex art. 32 del D.lgs. 267/2000, la predetta partecipazione non è stata oggetto del piano.

Non rientra nell'indagine del piano nemmeno la partecipazione del Comune alla Stazione Unica Appaltante, istituita presso l'Unione dei Comuni della Valsesia, in quanto scaturente da convenzione ex art. 30 del D.lgs. 267/2000.

Il Comune partecipa altresì al C.O.VE.VA.R., Consorzio Obbligatorio Comuni del Vercellese e della Valsesia per la gestione dei rifiuti urbani, che svolge funzioni di governo di bacino e di ambito, relative al servizio dei rifiuti urbani.

Costituendo un consorzio di “servizi”, avente ad oggetto l'erogazione di un servizio alla collettività, non rientra nel novero delle Società partecipate.

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	17.613,32	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	81.068,78	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.543,44	previsione di competenza	164.601,84	164.942,60	163.400,00	161.900,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	8.177,42	previsione di cassa	182.773,39	170.486,04		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	5.077,68	previsione di competenza	54.574,09	38.006,31	15.810,28	15.810,28
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	45.691,00	previsione di cassa	71.746,51	46.183,73		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	35.750,58	31.577,19	38.477,19	36.477,19
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.385,97	previsione di competenza	46.483,22	36.654,87		
			previsione di cassa	79.979,80	154.459,17	278.784,92	0,00
			previsione di competenza	125.670,80	200.150,17		
			previsione di cassa	0,00	0,00	15.000,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di competenza	87.000,00	87.000,00	87.000,00	87.000,00
			previsione di cassa	89.385,97	88.385,97		
	TOTALE TITOLI	65.875,51	previsione di competenza	421.906,31	475.985,27	598.472,39	301.187,47
	TOTALE GENERALE ENTRATE	65.875,51	previsione di cassa	516.059,89	541.860,78		
			previsione di competenza	439.519,63	475.985,27	598.472,39	301.187,47
			previsione di cassa	597.128,67	541.860,78		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

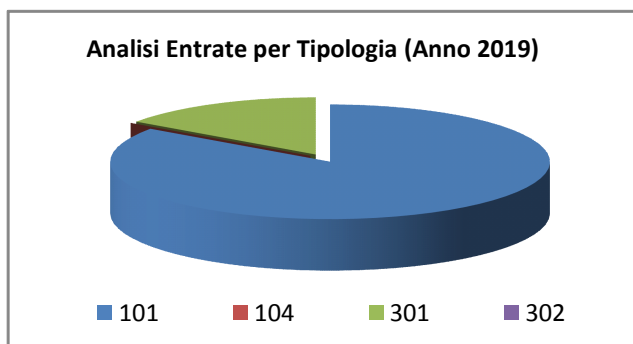
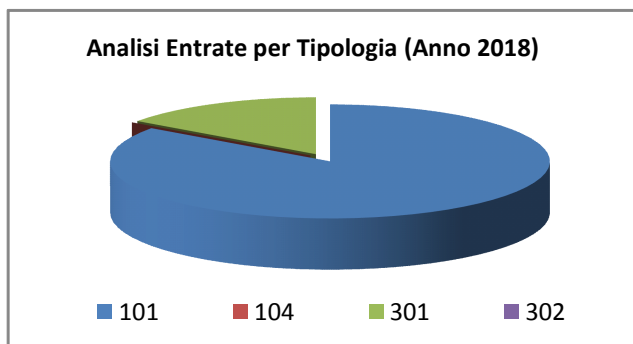
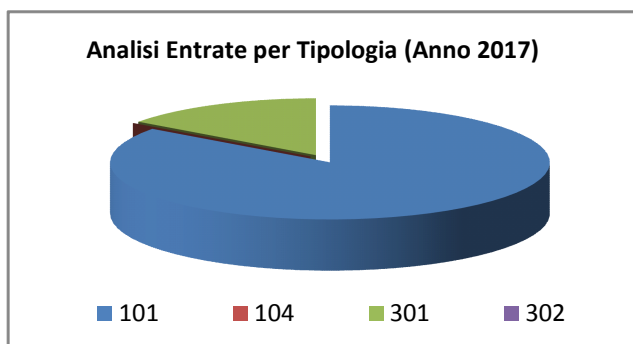
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	140.200,00	138.700,00	137.200,00
		cassa	143.620,82		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	24.742,60	24.700,00	24.700,00
		cassa	26.865,22		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			164.942,60	163.400,00	161.900,00
			170.486,04		



IUC: IMU E TASI

L'aliquota Imu ordinaria è del 10,4 per mille

L'aliquota Tasi ordinaria è dell'1 per mille

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

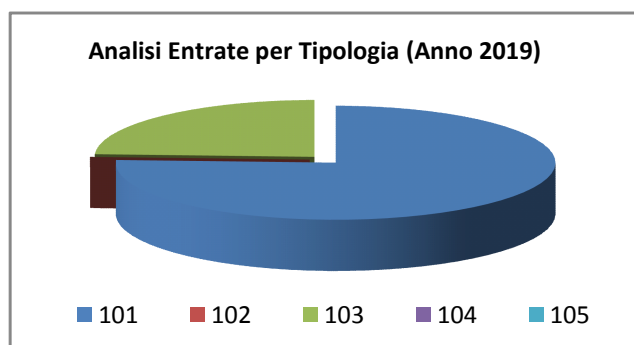
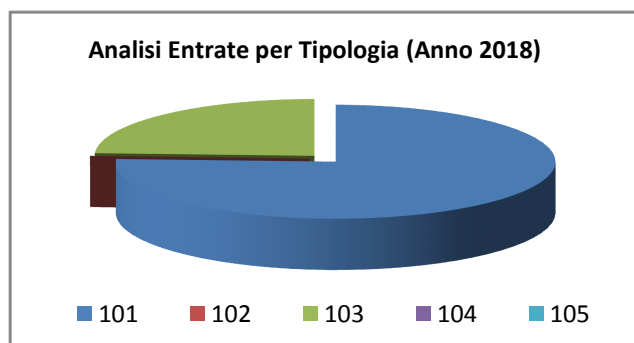
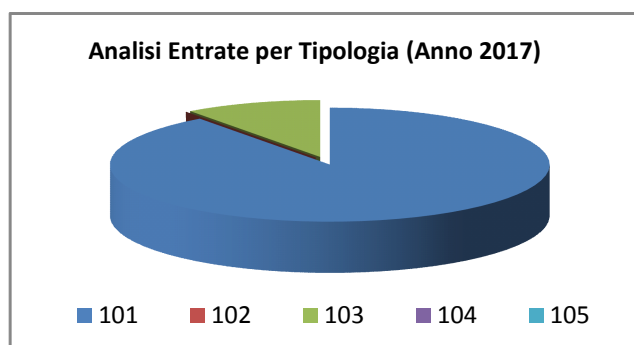
L'addizionale comunale all'Irpef è prevista con l'aliquota unica del 0,60 %.

RISCOSSIONE COATTIVA

Gli accertamenti in materia di imposte comunali vengono effettuati da personale interno dell'Ente.

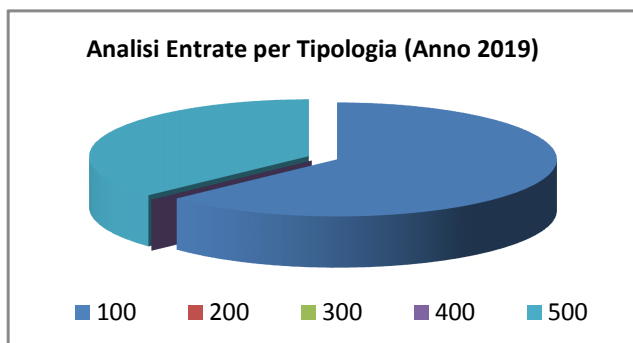
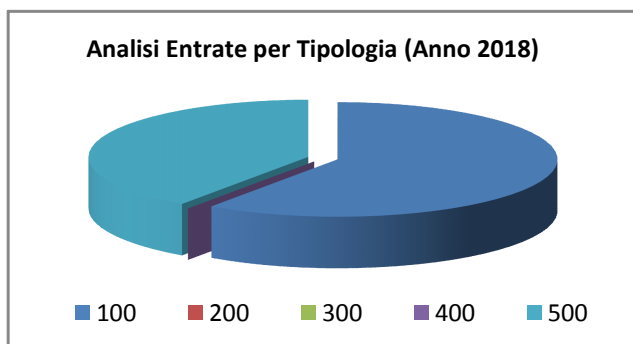
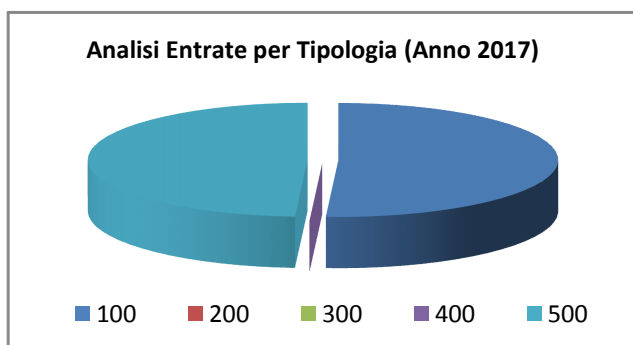
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	34.171,35	11.975,32	11.975,32
		cassa	42.348,77		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	3.834,96	3.834,96	3.834,96
		cassa	3.834,96		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	38.006,31	15.810,28	15.810,28
		cassa	46.183,73		



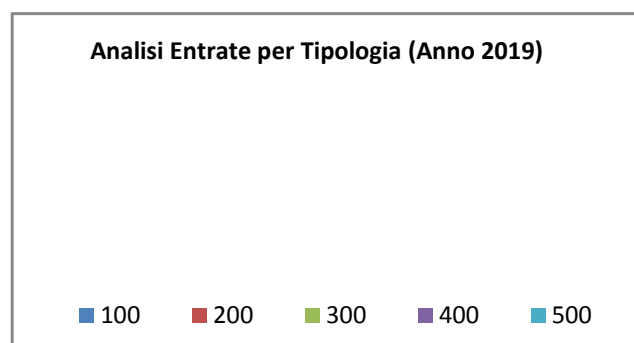
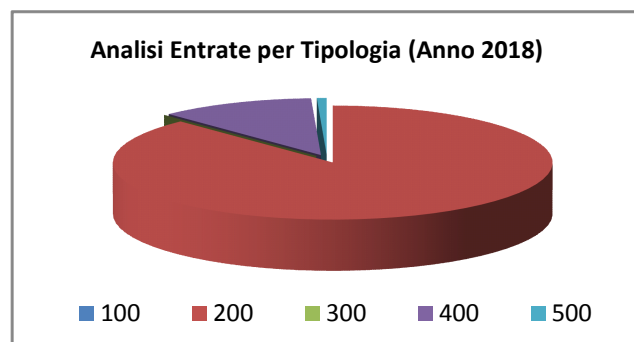
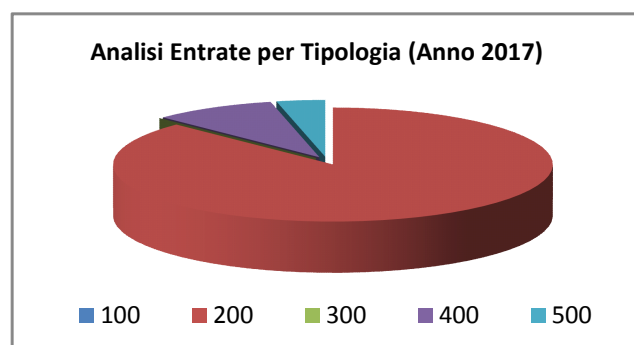
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	16.077,19	22.977,19	22.977,19
		cassa	20.746,17		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	15.500,00	15.500,00	13.500,00
		cassa	15.908,70		
TOTALI TITOLO		comp	31.577,19	38.477,19	36.477,19
		cassa	36.654,87		



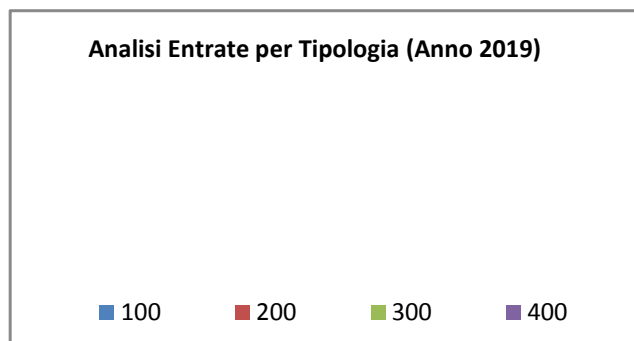
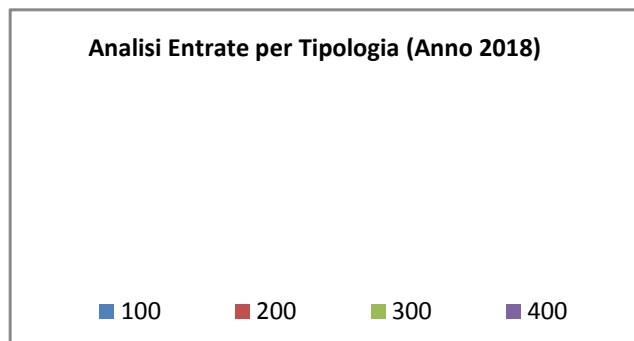
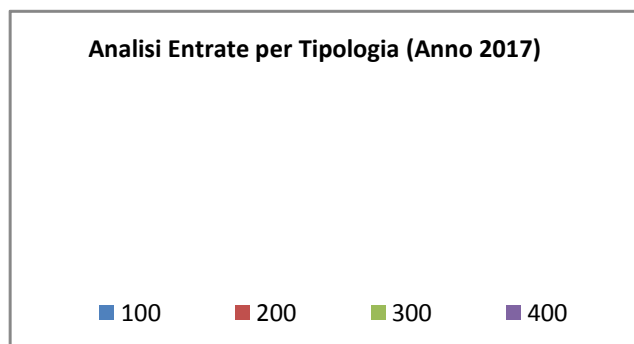
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	134.931,50	244.784,92	0,00
		cassa	134.931,50		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	45.691,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	14.000,00	32.000,00	0,00
		cassa	14.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.527,67	2.000,00	0,00
		cassa	5.527,67		
TOTALI TITOLO		comp	154.459,17	278.784,92	0,00
		cassa	200.150,17		



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



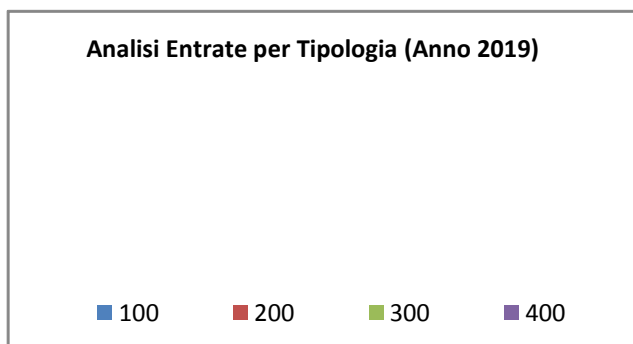
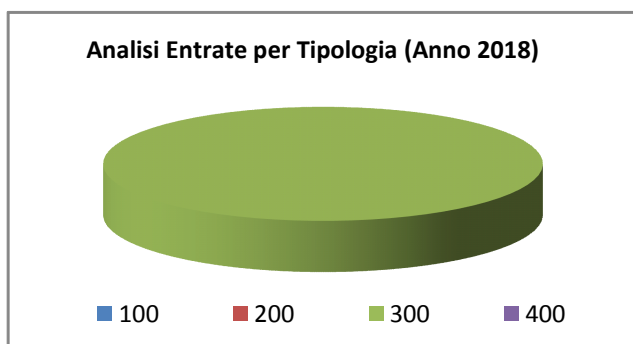
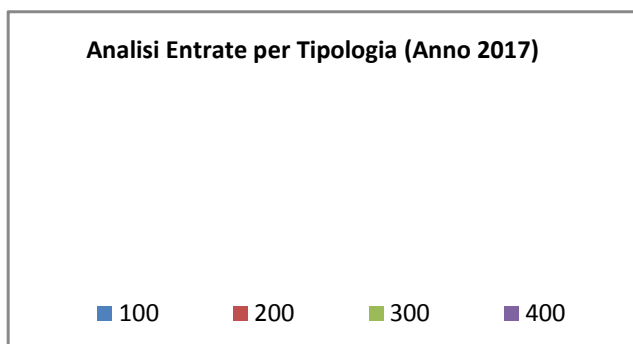
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	15.000,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	15.000,00	0,00
		cassa	0,00		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

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

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

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

Conto consuntivo 2015

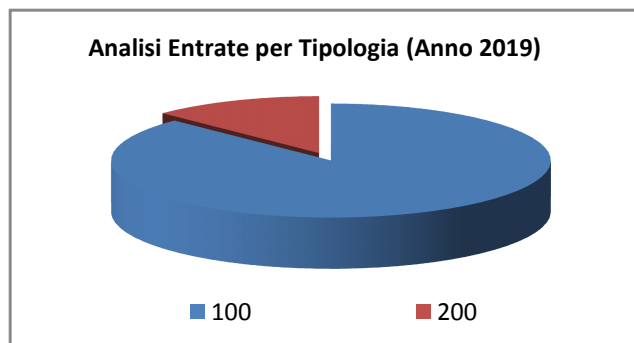
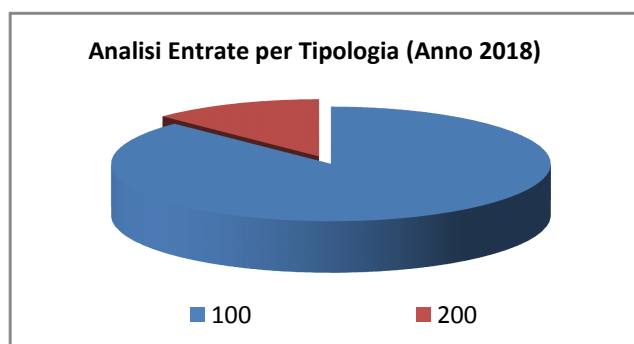
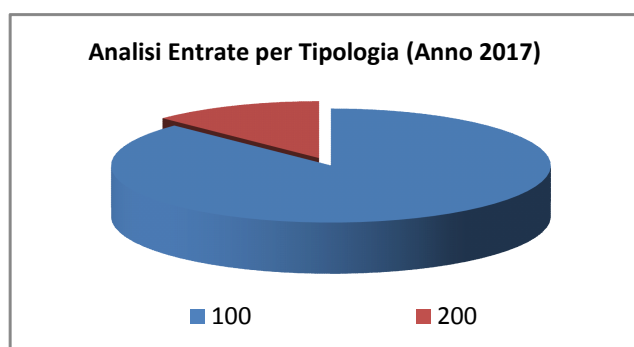
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) € 236.408,78

Limite 5/12 € 98.503,65

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	76.000,00	76.000,00	76.000,00
		cassa	76.000,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	12.385,97		
TOTALI TITOLO		comp	87.000,00	87.000,00	87.000,00
		cassa	88.385,97		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Per quanto riguarda la Legge di Stabilità 2017, è stato confermato il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2017, rispetto ai livelli deliberati nel 2015.

E' inoltre prevista l'esclusione della applicazione della TASI per le abitazioni principali.

Il blocco non si applicherà alla Tari, i cui costi coprono il 100% del servizio e dipendono, integralmente, dal piano finanziario del gestore del servizio (Covevar.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	100.865,13	93.236,27	94.700,64
		<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
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	113.742,90		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	12.501,59	12.145,00	12.145,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	29.786,82		
		previsione di competenza	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	1.100,00		
		previsione di competenza	9.863,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	9.863,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	136.500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	180.045,82		
		previsione di competenza	36.950,00	36.950,00	36.950,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	39.912,08		
		previsione di competenza	53.690,79	331.446,96	32.239,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	56.814,72		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	9.218,00	7.718,00	7.718,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	9.218,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	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				
		previsione di competenza	4.963,82	6.500,44	6.959,11
		<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	5.746,71		
Missione 50	Debito pubblico				
		previsione di competenza	23.332,94	21.875,72	21.875,72
		<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	23.332,94		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		previsione di competenza	87.000,00	87.000,00	87.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	90.360,00		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	475.985,27	598.472,39	301.187,47
		<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	559.922,99		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	475.985,27	598.472,39	301.187,47
		<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	559.922,99		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

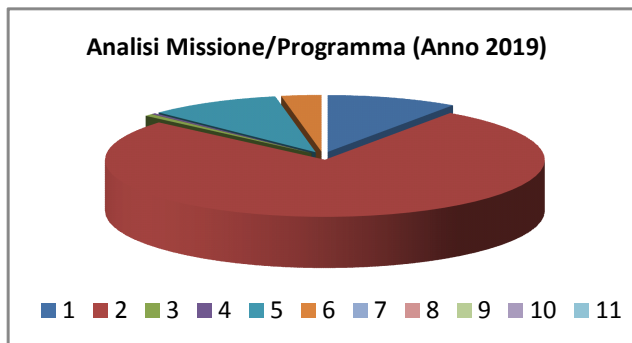
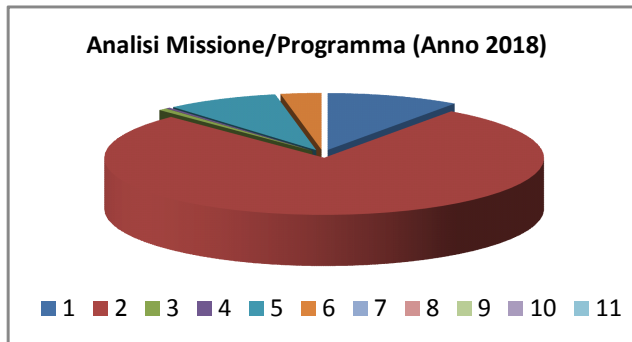
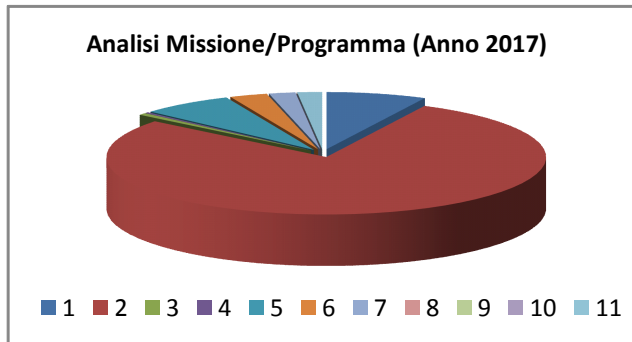
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	7.455,04	9.164,23	9.164,23	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.094,73			
2	Segreteria generale	comp	79.024,20	72.618,09	72.618,09	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	88.658,68			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	600,00	600,00	600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	300,00	300,00	300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	589,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.882,89	7.753,95	9.218,32	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.897,93			
6	Ufficio tecnico	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.099,56			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	1.973,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.973,00			
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	1.830,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.830,00			
TOTALI MISSIONE		comp	100.865,13	93.236,27	94.700,64	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	cassa	113.742,90		
--	-------	------------	--	--



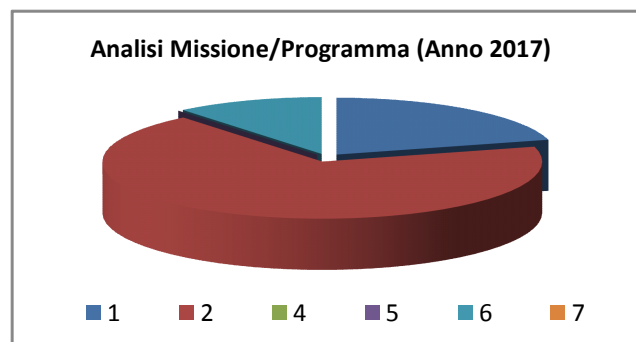
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

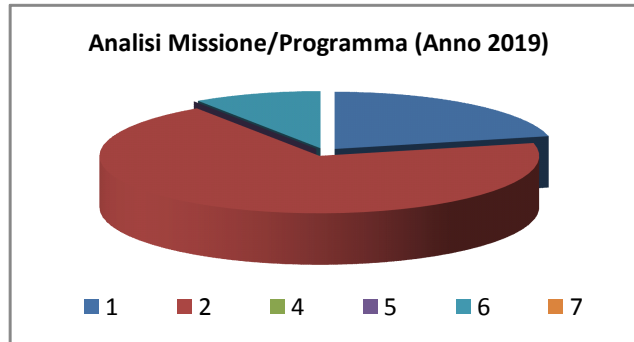
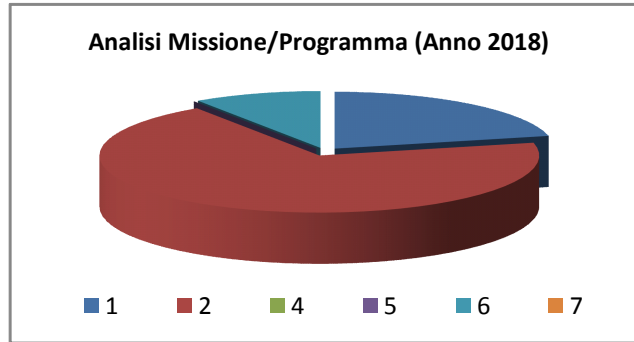
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.500,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	8.536,69	8.400,00	8.400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.379,88			
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	1.364,90	1.145,00	1.145,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.906,94			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	12.501,59	12.145,00	12.145,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.786,82			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

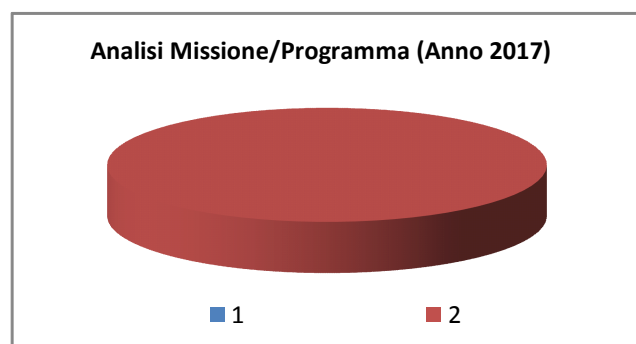
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

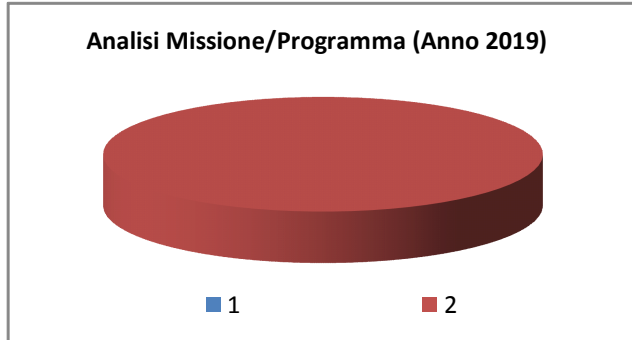
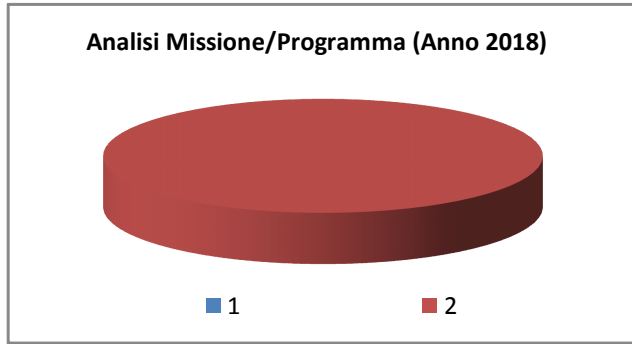
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.100,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.100,00			





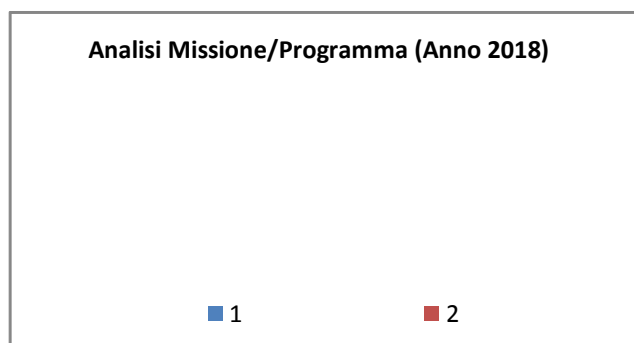
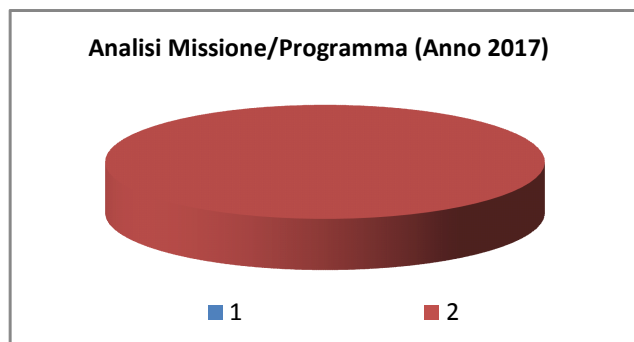
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

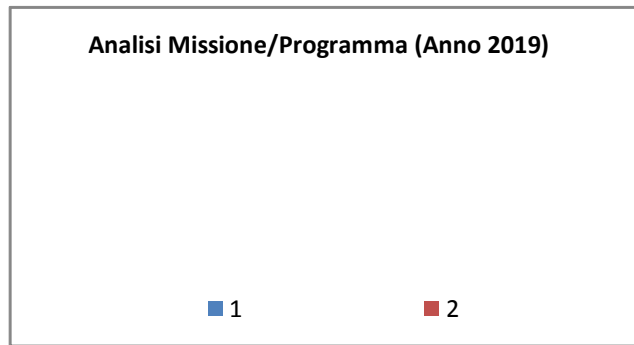
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	9.863,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.863,00			
TOTALI MISSIONE		comp	9.863,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.863,00			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

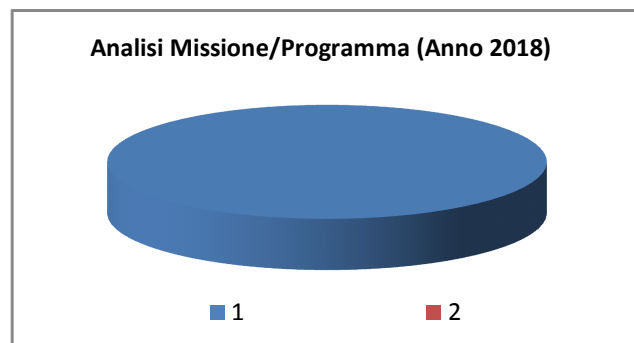
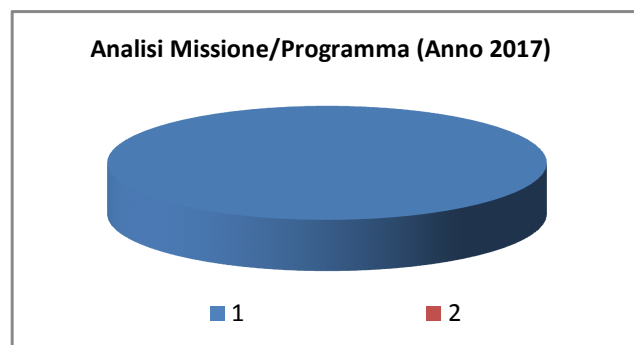
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

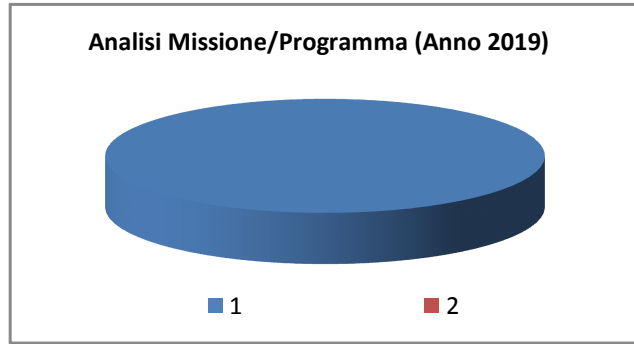
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	136.500,00	500,00	500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	180.045,82			
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	136.500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	180.045,82			





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

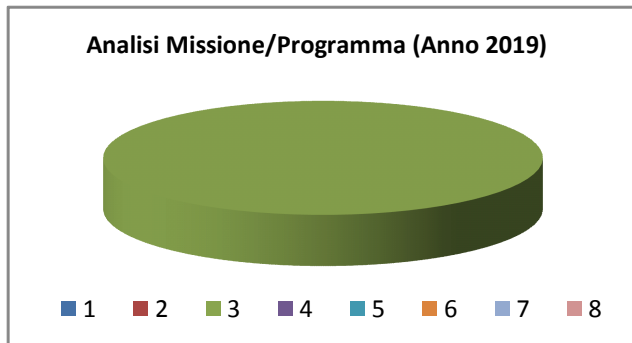
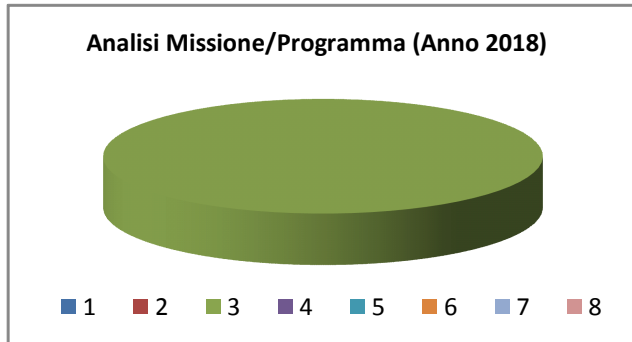
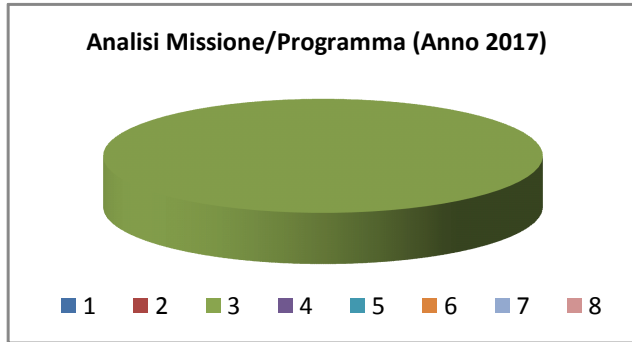
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.962,08			
3	Rifiuti	comp	36.950,00	36.950,00	36.950,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.950,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	36.950,00	36.950,00	36.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.912,08			



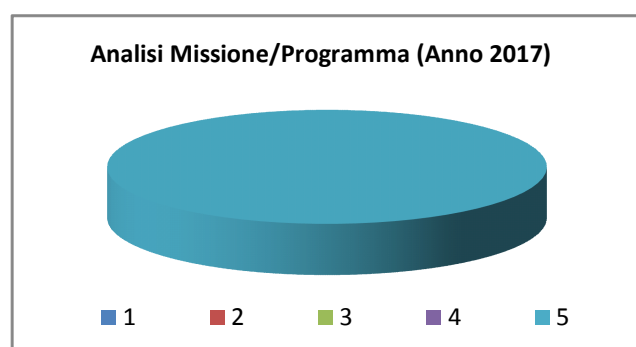
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

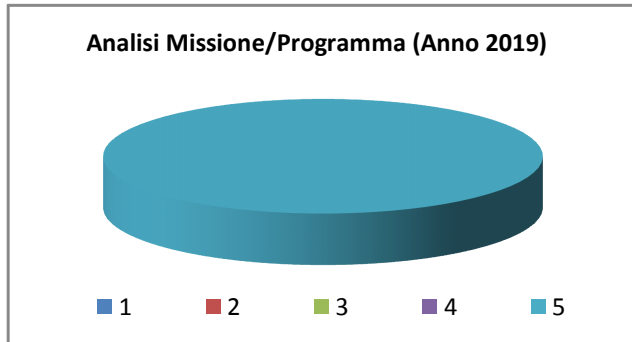
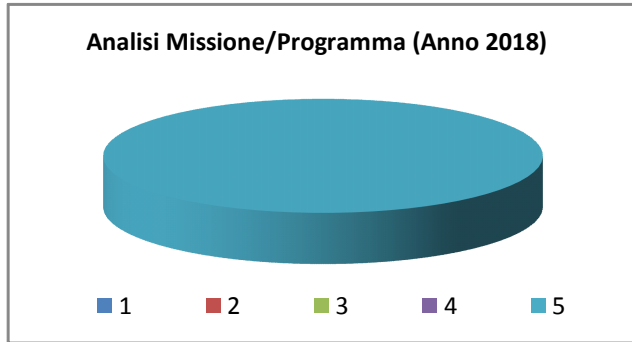
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	53.690,79	331.446,96	32.239,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.814,72			
TOTALI MISSIONE		comp	53.690,79	331.446,96	32.239,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.814,72			





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

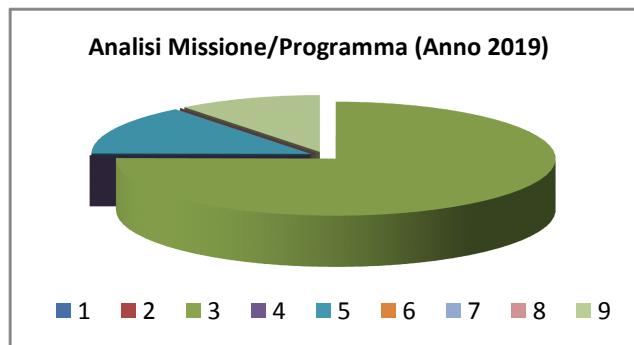
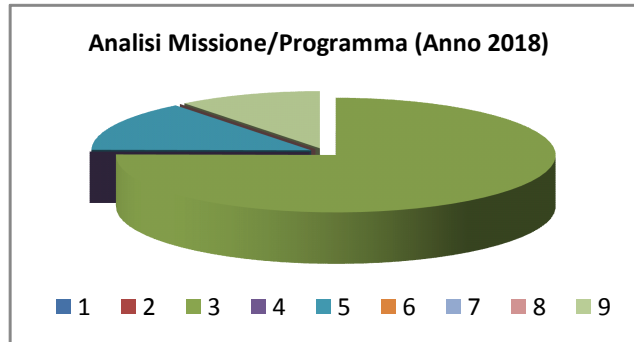
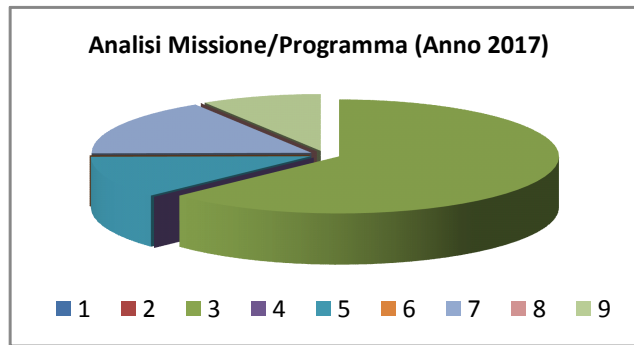
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.800,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.100,00			
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	1.500,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	818,00	818,00	818,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	818,00			
TOTALI MISSIONE		comp	9.218,00	7.718,00	7.718,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.218,00			

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

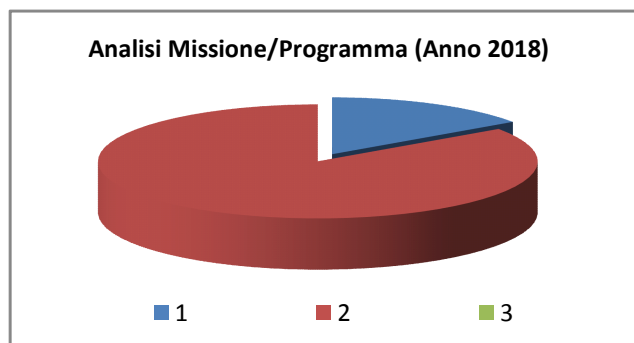
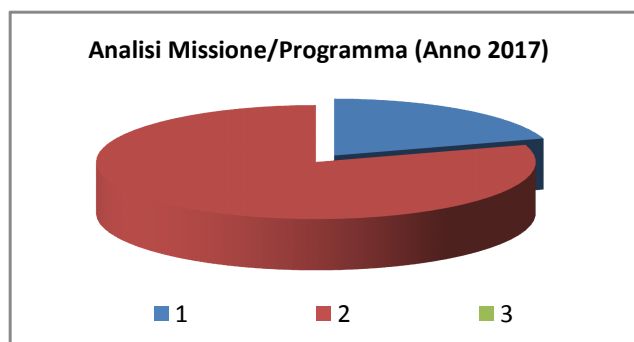
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

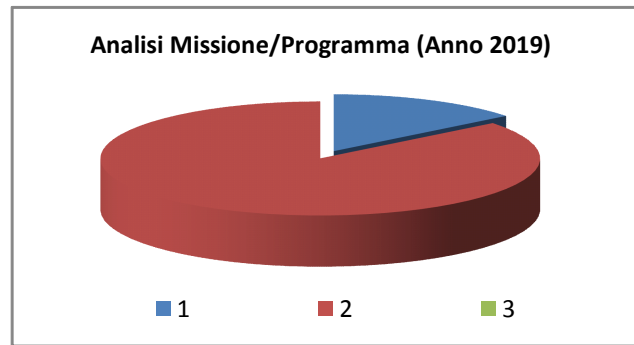
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.800,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.963,82	5.500,44	5.959,11	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.946,71			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.963,82	6.500,44	6.959,11	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.746,71			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

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

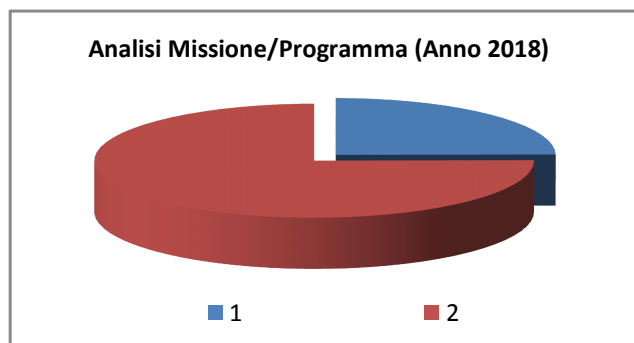
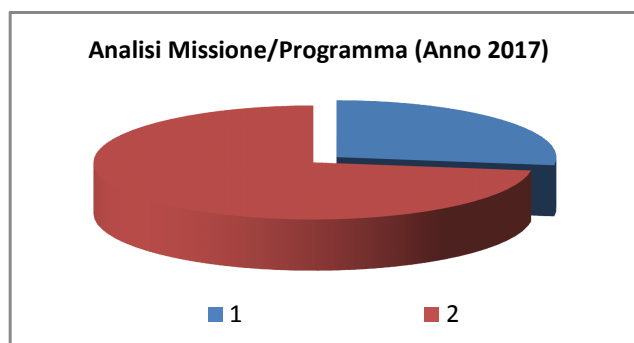
Missione 50 - Debito pubblico

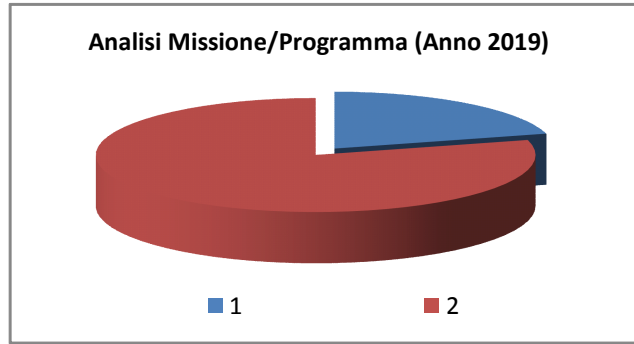
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	6.363,99	5.441,09	4.544,48	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.363,99			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	16.968,95	16.434,63	17.331,24	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.968,95			
TOTALI MISSIONE		comp	23.332,94	21.875,72	21.875,72	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.332,94			





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

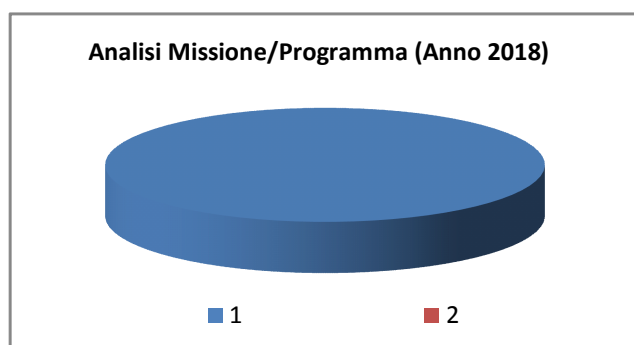
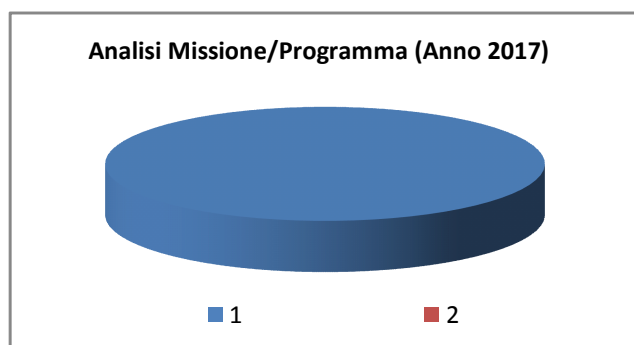
Missione 99 - Servizi per conto terzi

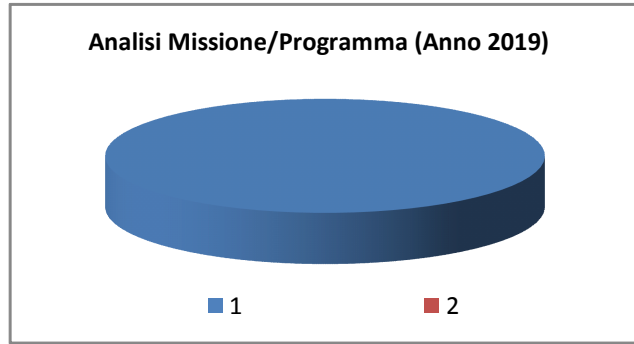
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	87.000,00	87.000,00	87.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.360,00			
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	87.000,00	87.000,00	87.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.360,00			





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
n° 22 - INTEGRAZIONE CONTRATTO TRIENNALE	916,22	0,00	0,00
n° 24 - MANUTENZIONE SOFTWARE SISCOM 2017	1.736,06	0,00	0,00
n° 297 - MANTENIMENTO SITO WEB E HOSTING	256,20	0,00	0,00
n° 391 - MEDICO DEL LAVORO 2017	268,00	0,00	0,00
n° 397 - SERVIZI BUSTE PAGA E SERVIZI AL PERSONALE ANNO 2017	836,92	0,00	0,00
n° 398 - BUSTE PAGA E ALTRI SERVIZI AL PERSONALE ANNO 2018	0,00	458,72	0,00
n° 435 - GESTIONE CASELLE POSTA ELETTRONICA ANNO 2017	48,19	0,00	0,00
n° 437 - REGISTRI PROVVISORI UNIONI CIVILI ANNO 2017	48,19	0,00	0,00
n° 438 - ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE ANNO 2017	1.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	5.109,78	458,72	0,00

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

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

L'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50: "Programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti" prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma triennale dei lavori pubblici, di singolo importo superiore a 100.000 euro, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio.

- il programma triennale dei lavori pubblici è contenuto nel documento unico di programmazione dell'ente, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

Oltre agli investimenti previsti e descritti nel presente DUP nella apposita sezione e quelli inseriti nella programmazione triennale 2017-2019 e nell'elenco annuale 2017, si precisa che l'Amministrazione Comunale ha provveduto a segnalare all'Unione Montana dei Comuni della Valsesia i seguenti interventi per la stesura e l'aggiornamento dei piani di sviluppo dei Comuni, individuando, come da elenco che segue le borgate e gli alpeggi candidabili sul **P.S.R.2014-2020 MISURA 7.1.1.**

BORGATA:		RONCO	
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	REALIZZAZIONE PERCORSO PER DISABILI IN DIREZIONE ORATORIO GIAVINELLE	1	REALIZZAZIONE AREA PIC NIC NEI PRESSI DELL'ORATORIO DELLE GIAVINELLE

BORGATA:		FOLECCHIO	
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	1	
2	RIFACIMENTO SELCIATI	2	

BORGATA:		SALERIO	
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	1	
2	RIFACIMENTO SELCIATI	2	
3	COSTRUZIONE PARCHEGGIO	3	
4	REALIZZAZIONE AREA ECOLOGICA	4	

BORGATA:		FONTANE	
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

1	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA TEATRO COMUNALE	1	
---	--	---	--

BORGATA: CERVA			
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	1	RIQUALIFICAZIONE AREA COMUNALE INTERNA
2	RIFACIMENTO VIABILITA'	2	

ALPEGGIO BELVEDERE			
Elenco interventi di restauro e riqualificazione dei fabbricati di alpeggio e loro pertinenze			
1	RECUPERO ALPEGGIO CON REALIZZAZIONE LOCALI PER AGRITURISMO		

BORGATA: CASA DEI BIANCHI			
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	1	REALIZZAZIONE PARCHEGGIO
2	RIFACIMENTO SELCIATI	2	REALIZZAZIONE SOSTA PULMAN
3	RIPRISTINO RAMPA DI COLLEGAMENTO MULATTIERA PER ROSSA	3	

BORGATA: ROSSA CENTRO			
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	RIQUALIFICAZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1	RIQUALIFICAZIONE PARCO GIOCHI
2	INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	2	REALIZZAZIONE AREA LETTURA ALL'APERTO
3		3	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE SEDE UFFICI COMUNALI

BORGATA: RAINERO			
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	RIFACIMENTO SELCIATI	1	RECUPERO LAVATOIO

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	2 INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	2
--	-----------------------------------	---

BORGATA:		PIANA	
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	REALIZZAZIONE E RIFACIMENTO SOTTOSERVIZI CON POSA BEOLATO	1	
2	ALLARGAMENTO VIA PRINCIPALE PER PASSAGGIO DISABILI	2	

BORGATA:		MONTATA	
Elenco interventi di urbanizzazione e spazi aperti ad uso pubblico		Elenco interventi strutture e infrastrutture culturali e ricreative	
1	RIFACIMENTO VIABILITA' INTERNA	1	
2	INTERRAMENTO LINEA ELETTRICA	2	
3	REALIZZAZIONE SOTTOSERVIZI	3	

L'Amministrazione prevede di realizzare i lavori di adeguamento difesa spondale sul torrente Sermenza in località Cerva per un importo di € 130000,00 inserito nel programma annuale 2016.

Si rimanda al programma triennale lavori pubblici 2017-2019 e all'elenco annuale 2017.

Quanto all'investimento previsto per l'annualità 2018 denominato LAVORI DI REALIZZAZIONE DI UNA PISTA SILVO-PASTORALE PERMANENTE IN LOCALITA' FOLECCHIO – PSR 2014/2020 OPERAZIONE 4.3.4, si specifica che, quanto al co – finanziamento dell'altro Comune interessato all'iniziativa, Comune di Balmuccia (VC), come specificato all'articolo 5 del redigendo Accordo di Programma tra i Comuni di Rossa e di Balmuccia, le parti si impegneranno, *“nei limiti delle possibilità dei rispettivi bilanci, in caso di ammissione ai contributi regionali, a programmare la realizzazione congiunta dei lavori a cura del Comune di Rossa, che viene quindi sin da ora individuato anche per questo Comune Capo Convenzione, in esecuzione del progetto candidato, pattuendo, con successivo atto, le rispettive quote di costo a carico delle stesse”*.

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

Il personale dell'Ente è costituito da due unità lavorative a tempo pieno, di cui una unità categoria C e una unità categoria B.

L'unità di personale dipendente del Comune, cat. C, è attualmente utilizzato per 12 ore settimanali, ai sensi dell'art. 14 CCNL 2004, dal Comune di Rassa.

L'ufficio di Segreteria Comunale è attualmente in convenzione con il Comune di Scopello, con scadenza al 31 gennaio 2017.

E' vigente l'utilizzo convenzionato di un istruttore tecnico geometra, dipendente del comune di Boccioleto, ai sensi art. 14 CCNL 2004, con i Comuni di Boccioleto, Balmuccia, Rimasco, Rima San Giuseppe e Carcoforo.

E' vigente l'utilizzo convenzionato di un istruttore direttivo, dipendente del comune di Balmuccia, ai sensi art. 14 CCNL 2004, con i Comuni di Boccioleto, Balmuccia, Rimasco, Rima San Giuseppe e Carcoforo.

Il Comune si avvale altresì, di voucheristi e cantieristi di lavoro, rivolti a soggetti appartenenti a fasce sociali deboli, per l'esecuzione di lavori di manutenzione del territorio.

Di seguito, si ripercorre l'articolazione della normativa e delle indicazioni giurisprudenziali in materia di personale

- l'art. 39 della L 27/12/1997 n. 449 ha stabilito che al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 482;

- a norma dell'art. 91 TUEL gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale di fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese di personale;

- a norma dell'art. 1, comma 102 L 30.12.2004 n. 311 le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, e all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non ricomprese nell'elenco 1 allegato alla stessa legge, adeguano le proprie politiche di reclutamento di personale al principio del contenimento della spesa in coerenza con gli obiettivi fissati dai documenti di finanza pubblica;

- ai sensi dell'art. 19, comma 8, della L. 28/12/2011 n. 448 (L. Finanziaria per l'anno 2002), a decorrere dall'anno 2002 gli organi di revisione contabile degli Enti Locali accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno del personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa di cui all'art. 39 della legge 527 dicembre 1997 n. 449 e smi;

- secondo l'art. 3 comma 10 bis del D.L. n. 90/2014, convertito dalla legge n. 114/2014, il rispetto degli adempimenti e prescrizioni in materia di assunzioni e di spesa di personale, come disciplinati dall'art. 3 del D.L. n. 90/2014, nonché delle prescrizioni di cui al comma 4 dell'art. 11 del medesimo decreto, deve essere certificato dal Revisore dei Conti nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del Bilancio annuale dell'ente;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- l'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 che disciplina la ridefinizione degli uffici e delle dotazioni organiche, in coerenza con la programmazione triennale del fabbisogno di personale, da effettuarsi periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni;
- l'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1 dell'art. 16 della L. n. 183/2011 (Legge di Stabilità 2012), introduce dall'1/01/2012 l'obbligo di procedere annualmente alla verifica delle eccedenze di personale, condizione necessaria per poter effettuare nuove assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto, pena la nullità degli atti posti in essere;

- tenuto conto del contingente di personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale, da cui emerge l'assenza di personale in esubero;

Ritenuto pertanto, nel rispetto di quanto sopra specificato, di confermare l'attuale dotazione organica dell'Ente;

Richiamata la normativa vigente in materia di assunzioni nel triennio 2016-2018 ed in particolare:

- art. 1, comma 219, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), il quale ha previsto, fino all'adozione dei decreti legislativi attuativi della L. n. 124/2015 (Legge delega in materia di riorganizzazione delle Pubbliche Amministrazioni), nonché dell'attuazione dei commi 422, 423, 424 e 425 dell'art. 1 della L. n. 190/2014 e s.m.i. (conclusione delle procedure di riassorbimento del personale in esubero degli enti di area vasta), che i posti di qualifica dirigenziale vacanti al 15/10/2015 siano resi indisponibili e, pertanto, non possano essere in alcun modo coperti, fatti salvi i contratti a tempo determinato in corso;

- art. 1, comma 234, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), il quale prevede che, in linea generale, le ordinarie facoltà di assunzione previste dalla normativa vigente verranno ripristinate nel momento in cui nel corrispondente ambito regionale sia stato ricollocato tutto il personale interessato alla relativa mobilità; il completamento della predetta ricollocazione nel relativo ambito regionale sarà reso noto, per le amministrazioni interessate, mediante comunicazione pubblicata nel portale «Mobilita.gov», a conclusione di ciascuna fase del processo disciplinato dal D.P.C.M. del 14/09/2015;

Richiamato l'art. 1, comma 424, della Legge n. 190 del 23/12/2014 (legge di stabilità 2015), entrata in vigore il 1° gennaio 2015, il quale prevede che gli enti locali destinano i budget assunzionali degli anni 2015 e 2016, riferiti alle cessazioni 2014 e 2015, nelle percentuali stabilite dalla normativa vigente, all'immissione nei ruoli dei vincitori di concorso pubblico collocati nelle proprie graduatorie e alla ricollocazione nei propri ruoli delle unità in esubero coinvolte nei processi di mobilità delle Province e delle Città Metropolitane;

Considerato che in questo Comune non è vigente alcuna graduatoria nella quale sono presenti vincitori di concorso pubblico da immettere prioritariamente nei ruoli ai sensi della predetta disciplina;

Richiamate le delibere n. 26 e 28/2015 della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie che consentono agli enti locali di effettuare assunzioni di personale a tempo indeterminato non vincolate dalla disposizione del comma 424 utilizzando la capacità assunzionale del 2014 derivante dai "resti" delle facoltà assunzionali relativi al triennio 2011-2013, sempre nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica, mentre, con riguardo al budget di spesa del biennio 2015-2016, la capacità assunzionale è soggetta ai vincoli posti dall'articolo 1, comma 424 della legge 190/2014 finalizzati a garantire il riassorbimento del personale provinciale;

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Considerata la necessità di prevedere per il triennio 2017-2018-2019, nel rispetto dei predetti vincoli in materia di assunzioni, le seguenti sostituzioni di personale che, si prevede, cesserà nel triennio di riferimento:

UN OPERAIO CANTONIERE MANUTENTORE CATEGORIA B

Ritenuto altresì di prevedere anche eventuali assunzioni per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici, queste ultime nel rispetto della normativa vigente in tema di lavoro flessibile (art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, nonché dell'art. 36 del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.) e di contenimento della spesa del personale;

Considerato che allo stato attuale, l'indicata normativa deve trovare adeguato coordinamento, nel pieno rispetto degli orientamenti espressi dalla Corte costituzionale, con la disciplina successivamente introdotta dalla citata legge n. 208/2015 (legge di stabilità 2016) e con le disposizioni in materia di armonizzazione contabile.

Come noto, infatti, il legislatore della stabilità ha disposto che, a decorrere dall'anno 2016, cessano di avere applicazione tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno (art. 1, comma 707); che tutti gli enti territoriali di cui all'articolo 9 della l. 24 dicembre 2012 n. 243, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, comma 3 e 119, comma 2, della Costituzione (art. 1, comma 709); che sono confermate le disposizioni in materia di patti regionalizzati di flessibilità orizzontale e verticale (art. 1, commi 728-731) nonché le sanzioni conseguenti per gli enti locali al mancato rispetto del patto di stabilità interno e per le Regioni alla mancata osservanza dell'obiettivo del pareggio di bilancio relativo all'anno 2015 (art. 1, comma 707).

La legge n. 208/2015 dedica, inoltre, all'art. 1, comma 762, un'apposita norma alla materia del contenimento delle spese del personale precisando che: "le norme finalizzate al contenimento della spesa di personale che fanno riferimento al patto di stabilità interno si intendono riferite agli obiettivi di finanza pubblica recati dai commi da 707 a 734".

Dalla precisazione introdotta con la su enunciata normativa si rileva che, nonostante la cessazione della disciplina previgente in materia di patto di stabilità interno, sono confermate le norme finalizzate al contenimento della spesa del personale da riferire, nel 2016, ai nuovi obiettivi di finanza pubblica applicabili a tutti gli enti assoggettati ai nuovi saldi (Regioni, Comuni, Province, Città metropolitane e Province autonome di Trento e di Bolzano), ai sensi dell'art. 9, comma 1, della l. n. 243/2012.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Riferimenti normativi: art. n. 58 della Legge n. 133 in data 06/08/2008 (conversione con modificazioni del Decreto Legge n. 112 in data 25/06/2008) che recita al primo comma:

“1. Per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali, ciascun ente con delibera dell'organo di Governo individua, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari allegato al bilancio di previsione”;

per il triennio 2017-2019 il piano delle valorizzazioni e alienazioni immobiliari è **negativo**.

Considerazioni Finali

L'avvio dell'esercizio finanziario 2017 per gli Enti Locali, specie quelli di minori dimensioni, non è stato dei più semplici.

La predisposizione e l'approvazione del Bilancio, documento di programmazione finanziario per eccellenza, sono state accompagnate da dubbi ed incertezze che caratterizzano ormai ogni anno.

In particolare, la principale fonte di criticità è derivata dall'obbligo di predisporre del bilancio secondo gli schemi della "contabilità armonizzata" (d. lgs. n. 118/2011, integrato e corretto dal d. lgs. n. 126/2014), da quest'anno avente funzione autorizzatoria.

Sin dalla chiusura dell'esercizio finanziario 2015 si sono registrati i seguenti intervenuti cambiamenti (a risorse umane e strumentali invariate):

- Modifica criteri calcolo saldo obiettivo patto di stabilità;
- Effetto applicazione nuovo regime contabile di cui D. lgs 118/2011;
- Nuovi adempimenti fiscali, in particolare sull'Iva (split e reverse);
- Mancata consapevolezza che la situazione finanziaria degli Enti Locali sta per divenire insostenibile, a causa di intempestivi interventi normativi;
- Continuo aumento degli adempimenti a carico degli enti locali.

Si rimanda alla nota di lettura IFEL alla legge di stabilità 2017, Legge 11 dicembre 2016 n. 232.