Comune di Castellaro

Provincia di Imperia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di Castellaro ha un popolazione pari a 1267 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 Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2018 75%
- Anno 2019 85%
- Anno 2020 95%

Nel presente schema di bilancio è stata applicata la percentuale 100% in considerazione della difficoltà di riscossione connesse al più grande contribuente del Comune.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1233
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2015) (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		 n. 1258 n. 612 n. 646 n. 552 n. /0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.Anno-1 (penultimo anno precedente) 2013		n. 1251
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 10	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 5	
saldo naturale		n. 5
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 39	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 43	
saldo migratorio		n. -4
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2013 (*Anno-3)* (penultimo anno precedente) di cui		n. 1252
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 63
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 80
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 196
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 643
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 270

1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno *2011* *2012* *2013* *2014* *2015*	Tasso 0,95% 0,63% 0,48% 0,88% 1,19%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno *2011* *2012* *2013* *2014* *2015*	Tasso 1,51% 0,79% 1,36% 0,40% 0,80%
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:
Laurea: 74; Laurea triennale: 0; Lic. Media superiore: 306; Lic. Professionale: 0; Licenza media inf.: 444; Lic. Elementare: 239; Nessun titolo: 189; Titolo Estero: 0

1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: N. famiglie: 252; N. convivenze: 0

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2018	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1.3.2.1 - Asili nido n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.2 - Scuole materne n. ___	Posti n. 20	Posti n. 20_	Posti n. 20_	Posti n. 20_
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ___	Posti n. 40_	Posti n. 40_	Posti n. 40_	Posti n. 40_
1.3.2.4 - Scuole medie n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ___	n. ___	n. ___	n. ___
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	2	2	2	2
- nera	2,5	2,5	2,5	2,5
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	NO	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. _2__ hq. 0,5___	n. _2__ hq. 0,5___	n. _2__ hq. _0,5__	n. _2__ hq. _0,5__
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 250	n. 250	n. 250	n. 250
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	3	3	3	3
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	SI)	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ___	n. ___	n. ___	n. ___
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. 7__	n. 7___	n. _7__	n. _7__
1.3.2.20 - Altre strutture *(*** specificare)*_____				

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 25/05/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.
In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio li rispecchia. Si evidenzia che in questi ultimi anni è stato avviato a livello nazionale un complesso riassetto delle istituzioni locali, che sta comportando una revisione di funzioni, sistemi contabili, competenze e linee di finanziamento che investono tutto il sistema autonomistico e che scaturiscono inevitabilmente in una redistribuzione delle funzioni che risulta essere particolarmente pesante per gli enti locali.

2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
Pur essendo un piccolo paese ci sono diverse tipologie di attività ormai radicate sul territorio, in particolare: pubblici esercizi, ristorazione, bar, alimentari, farmacia, posta, edilizia ecc…
Sicuramente la recente crisi economica ha contagiato le varie attività presenti che però hanno fino ad oggi resistito mantenendo l'apertura. Tuttavia la pesantissima crisi economica di un grosso gruppo aziendale che gestisce il complesso alberghiero del golf, crea rilevantissime difficoltà che incidono negativamente sulla regolare gestione dell'Ente.

3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si dà atto che l'ente non ha enti strumentali interni.
La finanza comunale sarà, anche per i prossimi anni, totalmente dipendente dal gettito dei tributi e dei servizi comunali. L'Ente ha iscritto tra le entrate del bilancio di previsione la posta relativa all'I.M.U. al netto della quota presunta da versare allo Stato, come previsto dall'art. 6 del D.L. 169/2014. Il Comune di Castellaro trasferisce allo Stato circa il 25% del gettito dell'Imposta Municipale Propria (IMU), destinato ad alimentare il Fondo di Solidarietà da destinare agli altri Comuni

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentate la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.
Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

• *Grado di autonomia dell'Ente;*

• *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*

• *Grado di rigidità del bilancio;*

• *Grado di rigidità pro-capite;*

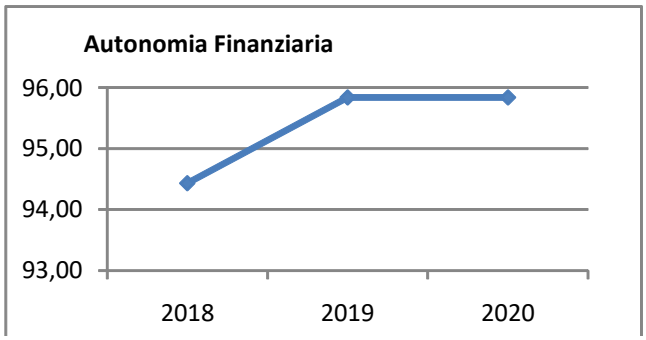
• *Costo del personale;*

• *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Autonomia Finanziaria	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	94,43 %	95,84 %	95,84 %

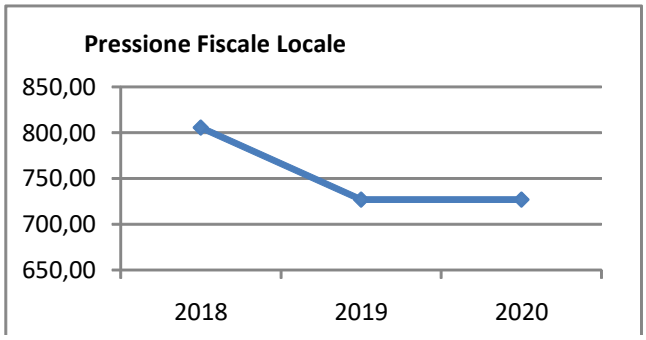


*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

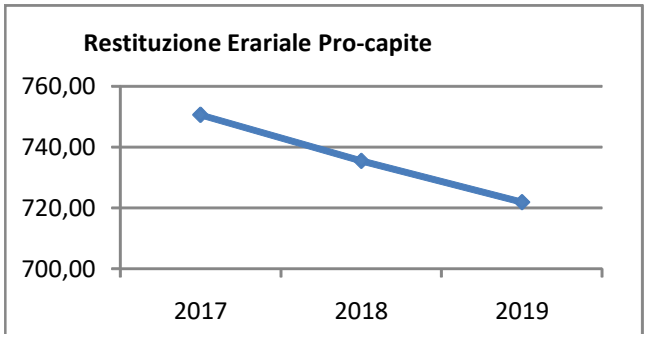
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 805,72	€ 726,80	€ 726,80



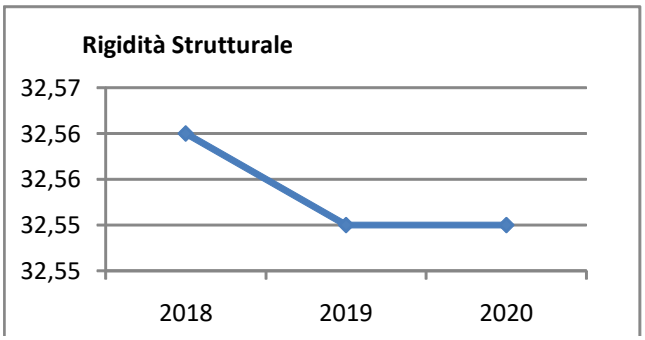
Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 750,60	€ 735,43	€ 721,87



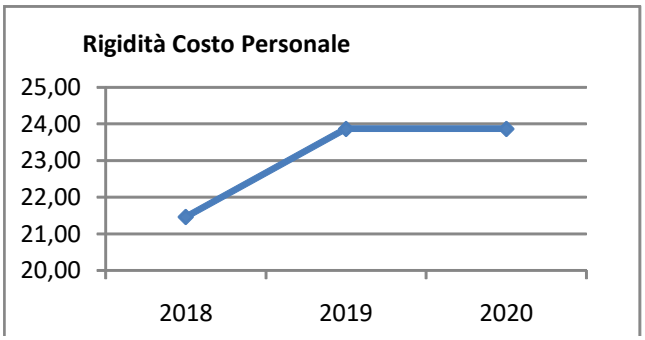
Rigidità del bilancio

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

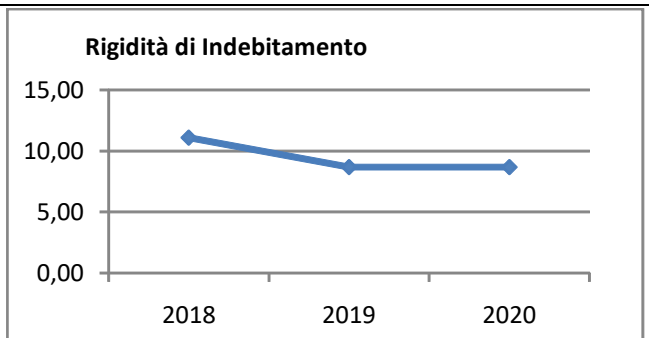
Rigidità strutturale	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	32,56 %	32,55 %	32,55 %



Rigidità costo personale	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale + Irap / Entrate Correnti	21,46 %	23,87 %	23,87 %



Rigidità indebitamento	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	11,10 %	8,67 %	8,67 %

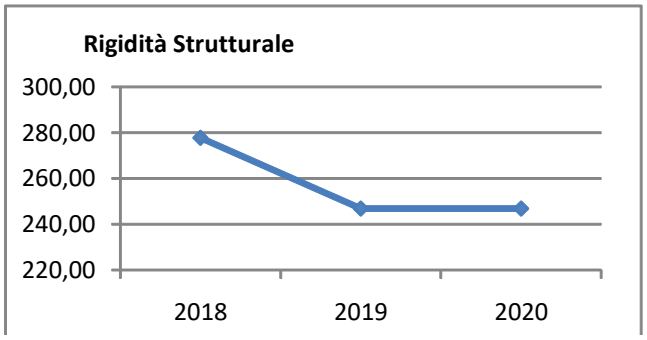


*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

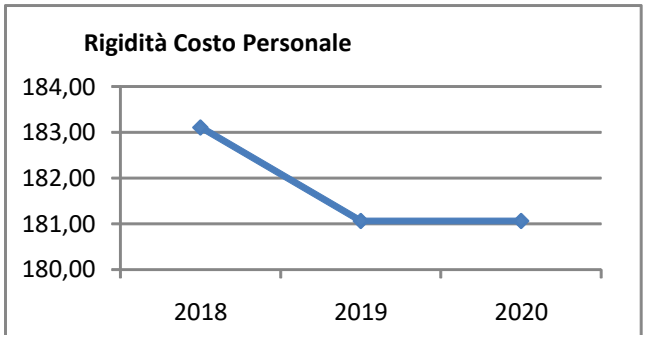
Grado di rigidità pro-capite

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.

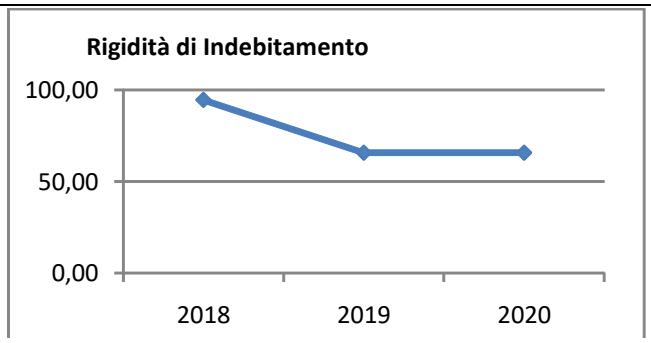
Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti	277,80 €	246,83 €	246,82 €



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / N abitanti	183,11 €	181,06 €	181,06 €



Rigidità indebitamento pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Rimborso mutui + interessi / N.abitanti	94,69 €	65,77 €	65,76 €

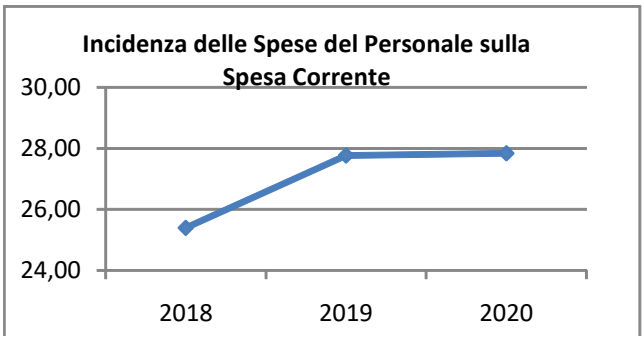


*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

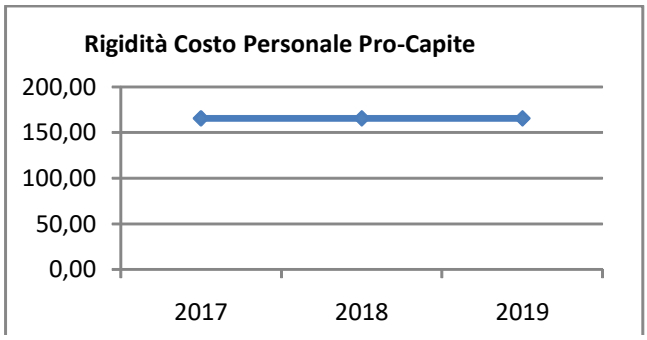
Costo del Personale

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

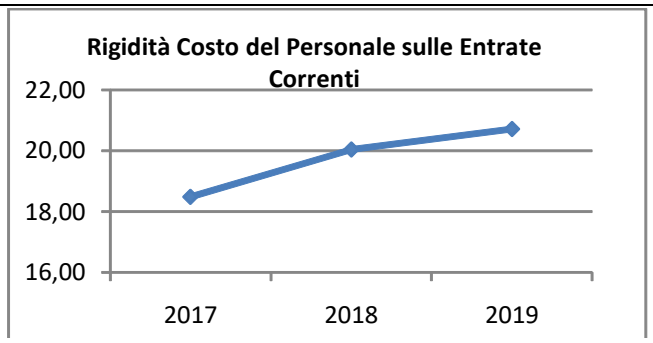
Incidenza spese personale su spesa corrente	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / Spese correnti	25,39 %	27,77 %	27,84 %



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spese personale / N abitanti	165,48 €	165,48 €	165,48 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	***Anno 2017***	***Anno 2018***	***Anno 2019***
Spesa personale / Entrate correnti	18,48 %	20,04 %	20,71 %



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

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	*Descrizione*	*Ril. IVA*	*Modalità di Gestione*
1	MENSA SCOLASTICA	SI	Gestione esternalizzata con ditta incaricata
2			
3	TRASPORTO SCOLASTICO	SI	Gestione esternalizzata con ditta incaricata
4	TARI	NO	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	*Descrizione*	*Ril. IVA*	*Modalità di Gestione*
4	SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	Gestione esternalizzata con ditta incaricata

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

Investimento	*Entrata Specifica*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Spesa*
Opere con oneri urbanizzazione	- Entrate proprie - OO.UU.	50.000,00	50000,00	50000,00	50.000,00

Nel triennio 2018/2020 non è prevista la contrazione di mutui in quanto gli stessi andrebbero ad influire anche sulle spese correnti.

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

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

Articolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*	*Residui da Riportare*
6230 / 5 / 1	Intervento strutturale miglioramento sismico edificio comunale OCDPC 52/2013	157.048,90	0,00	157.048,90
6230 / 5 / 2	Intervento strutturale miglioramento sismico edificio comunale OCDPC 52/2013 (quota avanzo amm)	38.427,57	0,00	38.427,57
6770 / 1 / 1	Realizzazione impianto di videosorveglianza cittadino	21.032,56	0,00	21.032,56
7130 / 2 / 1	Edilizia scolastica - L. 98/13	1.198,22	0,00	1.198,22
7170 / 5 / 1	adeguamento edilizia scolastica - l.r. 23/96	5.900,00	0,00	5.900,00
8230 / 15 / 1	ampliamento strada gramegna contr. pregettura	10.828,51	0,00	10.828,51
8230 / 31 / 1	S.U. 2013/2014 1° PS - Strada Castellaro Taggia sotto Reg. Canneo (Int. 778)	659,00	0,00	659,00
8230 / 32 / 1	S.U. 2013/2014 1° e 3° PS - Strada Castellaro Taggia (Int. 779)	454,48	0,00	454,48
8230 / 33 / 1	S.U. 2013/2014 1° PS - Strada Lampedusa (Int. 780)	30,29	0,00	30,29
8230 / 34 / 1	S.U. 2013/2014 1° PS - Località Bonizzo (Int. 781)	141,30	0,00	141,30
8230 / 35 / 1	S.U. 2013/2014 1° PS - Via Antica Taggia (Int. 782)	119,12	0,00	119,12
8230 / 36 / 1	S.U. 2013/2014 1° PS - Loc. Rosaina (Int. 783)	151,35	0,00	151,35
8230 / 37 / 1	S.U. 2013/2014 1° PS - Strade comunali varie (Int. 921)	418,60	0,00	418,60
8230 / 40 / 1	interventi su strade comunali	9.991,75	9.947,26	44,49
8230 / 95 / 1	Potenziamento viabilità strada Castellaro - Taggia	18.595,48	0,00	18.595,48
8230 / 97 / 1	Lavori completamento parcheggio Ciapin (Fondi Pico)	6.615,94	2.039,40	4.576,54
8230 / 97 / 2	Lavori completamento parcheggio Ciapin (Avanzo Amm.)	3.050,05	0,00	3.050,05
8230 / 100 / 1	Viabilità minore (Strada Castellaro/Taggia) L.R. 14/96	1.284,71	0,00	1.284,71
8530 / 5 / 1	Manutenzione difesa del suolo	4.408,28	0,00	4.408,28
8530 / 6 / 1	Manut. straord. e integrazione arredo urbano	2.055,70	2.053,26	2,44
8530 / 10 / 1	interventi di riqualificazione ambientale l.r. 63/93	83,11	0,00	83,11
8530 / 16 / 4	S.U. NOVEMBRE 2014 - OCDPC 216 30/12/2014 - ID 844 Sgombero frane su strade pubbliche	89,04	0,00	89,04
8530 / 16 / 7	S.U. NOVEMBRE 2014 - OCDPC 216 30/12/2014 - ID 851 Sistemazione materiale da Galleria Lampedusa (diga	1.487,88	0,00	1.487,88

	di Glori)			
8530 / 18 / 1	Calamità naturale alluvione 2006 - Franamento loc. Camarette Teglie (Ex CMA) DGR 1758/2009 - (E. 529)	35.087,15	0,00	35.087,15
8530 / 25 / 1	Strada Castellaro Taggia "Cantieri in Comune" Fondi Cipe	624.883,26	80.820,47	544.062,79
8530 / 30 / 1	realizzazione opere con fondi urbanizzazione (e. 4035)	26.012,03	0,00	26.012,03
8530 / 30 / 2	Strada Castellaro Taggia (Finanz. oneri urbanizazione)	139.000,00	34.288,52	104.711,48
8530 / 30 / 3	Strada Castellaro Taggia (Fas)	156.097,65	27.513,11	128.584,54
8830 / 5 / 1	Trasferimento S.U. insabbiamento pozzo acquedotto - OCDPC 434 del 11/01/2017	12.600,00	0,00	12.600,00
8830 / 20 / 1	Condotta adduzione acquedotto Licheo. L.R. 18/1994	1.405,00	0,00	1.405,00
8830 / 60 / 1	lavori ampliamento acque nere (155.246,95 regione)	6.557,41	0,00	6.557,41
9530 / 5 / 1	costruzione loculi, colombari, ecc	2.867,00	2.318,00	549,00
	TOTALE:	**1.288.581,34**	**158.980,02**	**1.129.601,32**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- TRASPORTO ALUNNI

- per il trasporto degli alunni della scuola secondaria, il **50% del costo da sostenere** dal Comune;
- **€ 10,00 al mese per alunno**, per il trasporto degli alunni frequentanti la scuola primaria di Castellaro, e l'esenzione per le famiglie che presentano un valore ISEE inferiore ad € 5.000,00, mantenendo invariato il contributo stesso per le famiglie con ISEE superiore ad € 5.000,01;

- MENSA SCOLASTICA

- **Tariffa ordinaria**: costo unitario buono pasto per il servizio mensa della scuola materna ed elementare **€ 2,80** con decorrenza dalla data di esecutività della presente deliberazione;
- **Riduzione per reddito**: il costo unitario dei buoni pasto è fissato in € 2,00 per gli alunni appartenenti ad un nucleo familiare con valore Isee uguale o inferiore a € 5.000,00;
- **Riduzioni per numero**: la tariffa ordinaria è ridotta del 20% per il secondo alunno appartenente al medesimo nucleo familiare, a condizione che l'Isee dei richiedenti sia uguale o inferiore ad € 10.000,00; la riduzione sarà del 30% per il 3° e ulteriori componenti dello stesso nucleo familiare, col medesimo parametro Isee;
- **Cumulo**: le riduzioni per reddito e per numero NON sono cumulabili

- FOTOCOPIE

- Fotocopie rilasciate in formato A/4	€	0,20
- Fotocopie rilasciate in formato A/3	€	0,30

- BIBLIOTECA

- **€ 5,00 all'anno per persona**: tessera annuale di sostegno volontario per accesso e prestiti biblioteca comunale;per l'accesso alla biblioteca comunale;

- SEZIONE PRIMAVERA

- **€ 200,00 mensili per alunno:** appartenenti ad un nucleo familiare con valore Isee inferiore a 7.500,00;
- **€ 250,00 mensili per alunno**

- CENTRO POLIVALENTE

- **€ 25,00 al giorno omnicomprensivi per utilizzo locali;**

- PALAZZO DEL MARCHESE

- **€ 80,00 giornaliere** per l'intera struttura, con utilizzo del proiettore, per mostre, convegni, congressi etc.;
- **€ 400,00 settimanali** per l'intera struttura, con utilizzo del proiettore, per mostre, convegni, congressi etc.;
- **€ 100,00 per celebrazione matrimoni**, con utilizzo limitato al solo del piano terra;
- **€ 40,00 giornaliere** per l'utilizzo della sola sala con proiettore;
- **€ 100,00 per buffet e rinfreschi**, con utilizzo limitato al solo piano terra;

- LOCULI

TARIFFE LOCULI DAL 01/01/2017 (Nuovi)	RESIDENTI	NON RESIDENTI
Loculo quinta fila (in alto)	**€ 1.800,00**	**€ 2.700,00**
Loculo quarta fila	**€ 2.200,00**	**€ 3.300,00**
Loculo terza fila	**€ 3.000,00**	**€ 4.500,00**
Loculo seconda fila	**€ 3.000,00**	**€ 4.500,00**
Loculo prima fila (in basso)	**€ 2.500,00**	**€ 3.750,00**

TARIFFE LOCULI DAL 01/01/2017 (Vecchi ante 2006)	RESIDENTI	NON RESIDENTI
Loculo quarta fila (in alto)	**€ 1.900,00**	**€ 2.850,00**
Loculo terza fila	**€ 2.500,00**	**€ 3.750,00**
Loculo seconda fila	**€ 2.500,00**	**€ 3.750,00**
Loculo prima fila (in basso)	**€ 2.200,00**	**€ 3.300,00**

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

Fattispecie	***Aliquota***
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	1,06%
Abitazione principale e relative pertinenze (escluse categorie A/1, A/8 e A/9)	esenti
Aliquota generale	1,06%
Terreni agricoli	esenti
Fabbricati categoria "D"	1,06 % (di cui 0,76% comp. Stato)
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC- TARI

Si rimanda al Piano Finanziario.

Imposta Pubblicità

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

Tipo	***1 anno***	***al mese***
ORDINARIA Superfici per ogni mq.	11,50	0

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

Tipo	***1 anno***

per autoveicoli con portata superiore a 3.000 kg	103,50
per autoveicoli con portata inferiore a 3.000 kg	69.00
per motoveicoli e veicoli non ricompresi nelle due precedenti categorie	34,50

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

	1 anno
Superfici per ogni mq.	46,00

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

Per ogni giorno di esecuzione	€ 2,875

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

Tariffa al giorno: € 69,00

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

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,875

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

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 8,625

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

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

	Superfici inferiori a mq 1	***Superfici superiori a mq 1***
Tariffa per i primi 10 gg	1,25	1,25
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,40	0,40

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

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

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

Missione	*Programma*		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	17.210,00	17.210,00	17.210,00
		cassa	25.478,72		
	2-Segreteria generale	comp	52.550,00	47.550,00	47.550,00
		cassa	107.439,05		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	129.800,00	129.100,00	129.100,00
		cassa	140.195,53		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00
		cassa	4.650,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	48.450,00	5.450,00	5.450,00
		cassa	90.890,39		
	6-Ufficio tecnico	comp	85.022,00	78.100,00	78.100,00
		cassa	86.394,94		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	66.600,00	65.900,00	65.900,00
		cassa	68.628,30		
	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	14.250,00	14.250,00	14.250,00
		cassa	25.686,91		
	Totale Missione 1	**comp**	**418.532,00**	**362.210,00**	**362.210,00**
		cassa	**549.363,84**		
2-Giustizia					
	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	26.400,00	25.900,00	25.900,00
		cassa	27.119,50		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**26.400,00**	**25.900,00**	**25.900,00**
		cassa	**27.119,50**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	7.698,30		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.900,00	7.900,00	7.900,00
		cassa	9.302,38		
	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	71.750,00	71.750,00	71.750,00
		cassa	82.141,27		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	**comp**	**86.150,00**	**86.150,00**	**86.150,00**
		cassa	**99.141,95**		
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	4.300,00	4.300,00	4.300,00
		cassa	4.623,40		
	Totale Missione 5	**comp**	**4.300,00**	**4.300,00**	**4.300,00**
		cassa	**4.623,40**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		cassa	3.597,72		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**2.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**
		cassa	**3.597,72**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.100,00	7.100,00	7.100,00
		cassa	8.600,00		
	Totale Missione 7	**comp**	**7.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**
		cassa	**8.600,00**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.123,94		
	3-Rifiuti	comp	158.700,00	158.700,00	158.700,00
		cassa	187.470,20		
	4-Servizio idrico integrato	comp	32.500,00	11.500,00	11.500,00
		cassa	116.187,10		

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	**comp**	**195.200,00**	**174.200,00**	**174.200,00**
		cassa	**307.781,24**		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	27.547,70		
	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	52.803,86	49.918,86	49.928,86
		cassa	71.396,99		
	Totale Missione 10	**comp**	**59.803,86**	**56.918,86**	**56.928,86**
		cassa	**98.944,69**		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	6.785,00	3.035,00	3.035,00
		cassa	7.151,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	**comp**	**6.785,00**	**3.035,00**	**3.035,00**
		cassa	**7.151,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	28.197,13		
	2-Interventi per la disabilità	comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00
		cassa	17.428,20		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	8.400,00	8.400,00	8.400,00
		cassa	16.565,92		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 12	**comp**	**55.900,00**	**55.900,00**	**55.900,00**
		cassa	**67.191,25**		
13-Tutela della salute					

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
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	100,00	100,00	100,00
		cassa	182,64		
	Totale Missione 14	**comp**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
		cassa	**182,64**		
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					
	1-Fondo di riserva	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	7.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	94.806,14	94.806,14	94.806,14
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**98.906,14**	**98.906,14**	**98.906,14**
		cassa	**7.000,00**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	46.580,00	43.450,00	41.370,00
		cassa	46.580,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**46.580,00**	**43.450,00**	**41.370,00**
		cassa	**46.580,00**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
	TOTALE MISSIONI	**comp**	**1.008.557,00**	**920.970,00**	**918.900,00**
		cassa	**1.227.277,23**		

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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.
In riferimento alle spese di investimento per l'espletamento delle missioni e dei programmi si può fare riferimento alla specifiche fonti di finanziamento rilevabili nel prospetto dettagliato di previsione degli investimenti

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	312.413,29	16.652,78	9.299,90	0,00		17.745,12	**8.207,56**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	295.760,51				16.695,92		**312.456,43**
Totale		**16.652,78**	**9.299,90**	**0,00**	**0,00**	**17.745,12**	**8.207,56**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	10.657.041,02	8.580.591,07	14.924,58	0,00	214.622,67	213.121,38	**8.597.016,94**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.076.449,95				213.121,38		**2.289.571,33**
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
3) Terreni (patrimonio disponibile)	69.678,60	69.678,60	0,00	0,00	38.207,59		**107.886,19**
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		**0,00**
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	2.236.015,04	1.586.105,20	0,00	0,00		66.663,14	**1.519.442,06**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	649.909,84				66.663,14		**716.572,98**
6) Macchinari, attrezzature e impianti	84.098,86	10.540,44	0,00	0,00		3.789,18	**6.751,26**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	73.558,42				3.789,18		**77.347,60**
7) Attrezzature e sistemi informatici	27.877,02	213,60	0,00	0,00		213,60	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	27.663,42				213,60		**27.877,02**
8) Automezzi e motomezzi	8.174,91	3.367,84	0,00	0,00		1.634,97	**1.732,87**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.807,07				1.634,97		**6.442,04**
9) Mobili e macchine d'ufficio	5.974,37	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.974,37				0,00		**5.974,37**
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	**0,00**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		**0,00**
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	39.291,48	312,07	0,00	0,00		180,04	**132,03**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	38.979,41				180,04		**39.159,45**
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
13) Immobilizzazioni in corso	845.029,55	845.029,55	658.011,76	0,00		252.830,26	**1.250.211,05**
Totale		**11.095.838,37**	**672.936,34**	**0,00**	**252.830,26**	**538.432,57**	**11.483.172,40**

CANONI DI LOCAZIONE
Descrizione beni di proprietà

	Descrizione beni di proprietà comunale	Importo affitto mensile	Importo affitto mensile
1	Affitto ufficio postale	€ 85,10	1.021,20
2	Affitto farmacia	€ 122,07	€ 1.464,84

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 Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	***Descrizione Entrata Specifica***	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
1	**Entrate correnti destinate agli investimenti :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	**Avanzi di bilancio :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Entrate proprie :**	**76.400,00**	**76.400,00**	**76400,00**
	- OO.UU. :	50.000,00	50000,00	50000,00
	- Concessione Loculi :	20000,00	20000,00	20000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	6400,00	6400,00	6400,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	410667,88	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	**Avanzo di amministrazione / f.p.v. :**	**549.218,87**	**0,00**	**0,00**
6	**Mutui passivi :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Indebitamento

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

	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Residuo Debito (+)	1.123.020,23	1.055.756,10	988.956,58	918.976,79	845.662,89	805.836,68
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	
Prestiti rimborsati (-)	67.264,13	66.799,52	69.979,79	73.313,90	39.826,20	41.902,59
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0	0	0	
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	1.055.756,10	988.956,58	918.976,79	845.662,89	805.836,69	763.934,09
Nr. Abitanti al 31/12	1258	1267	1267	1267	1267	1267
Debito medio x abitante	**839,23**	**780,55**	**725,32**	**667,45**	**636,02**	**602,95**

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Oneri finanziari	55.034,20	51.815,55	49.890,00	46.580,00	43.450,00	41.370,00
Quota capitale	67.263,92	66.799,57	70.010,00	73.390,00	39.880,00	41.950,00
Totale fine anno	**122.298,12**	**118.615,12**	**119.900,00**	**119.970,00**	**83.330,00**	**83.320,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Indebitamento inizio esercizio	1.123.020,23	1.055.756,10	988.956,58	918.976,79	845.662,89	805.836,68
Oneri finanziari	55.034,20	51.815,55	49.890,00	46.580,00	43.450,00	41.370,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**4,90**	**4,90**	**5,04**	**5,06**	**5,14**	**5,13**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Interessi passivi	55.034,20	51.815,55	49.890,00	46.580,00	43.450,00	41.370,00
Entrate correnti	1.210.564,69	1.544.812,57	1.261.746,12	1.081.025,00	960.850,00	960.850,00
% su entrate correnti	4,55 %	3,35 %	3,95 %	4,31 %	4,52 %	4,31 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.621.043,75		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.222,00	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	(+)	1.081.025,00	960.850,00	960.850,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.008.557,00	920.970,00	918.900,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*94.806,14*	*94.806,14*	*94.806,14*
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	(-)	73.390,00	39.880,00	41.950,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**5.300,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		**5.300,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	549.218,87	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	487.067,88	76.400,00	76.400,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	1.036.286,75 *0,00*	76.400,00 *0,00*	76.400,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	5.300,00	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**		**-5.300,00**	**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
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	(+)	1.621.043,75
Entrata	(+)	3.381.783,04
Spesa	(-)	3.582.433,85
Differenza	**=**	**1.420.392,94**

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.
La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

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

CONSORZI

Nome	*Attività*	*%*
SE.COM.	Depurazione acque	**5,60**

UNIONI

Nome	*Attività*	*%*
Unione Villaregia	Comuni di Riva Ligure – Castellaro - Terzorio	**33,33**

CONVENZIONI

Nome	*Attività*	*%*
Gestione servizi Distretto sociale (Comune capo fila Taggia)	Servizi sociali	
Gestione materia paesaggistica (Comuni di Terzorio, Pompeiana, Riva Ligure)	Funzioni materia paesaggistica	
Gestione commissione l.r. 20/99	Commissione art. 5 LR. 20/1999	
Castellaro - Terzorio	Centrale unica committenza	
Castellaro – Riva Ligure – Terzorio – S.Stefano al Mare - Pompeiana	Protezione Civile	
Ministero della Giustizia	Lavori pubblica utilità	
Servizio Segretaria	Servizio segreteria	

ASSOCIAZIONI

Nome	*Attività*	*%*
ANUSCA	Associazione Ufficiali Stato Civile e Anagrafe	
ANUTEL	Associazione nazionale Uffici tributi Enti Locali	
CITTA' DELL'OLIO	Associazione Nazionale Città dell'Olio	
ANCI	Associazione nazionale Comuni Italiani	

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _86,5___

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n°____ * Fiumi e Torrenti n°____

1.2.3 – STRADE

* Statali Km. ____ * Provinciali Km. __5__ * Comunali Km. _7___
* Vicinali Km. _2___ * Autostrade Km. __2__

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI	NO	*Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione*
* Piano reg. adottato	X	_	DPGR 622 19/05/1978_____
* Piano reg. approvato	X	_	_____
* Progr. di fabbricazione	_	**X**	_____
* Piano edilizia economica e popolare	_	**X**	_____

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

	SI	NO	
* Industriali	_	**X**	_____
* Artigianali	_	**X**	_____
* Commerciali	_	**X**	_____

* Altri strumenti (specificare)
_____ _____

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

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

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**10.008,59**	**6.222,00**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**321.017,13**	**549.218,87**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**9.478,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		***previsione di cassa***	***1.091.680,36***	***1.621.043,75***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	638.215,71	previsione di competenza	972.200,00	906.950,00	856.950,00	856.950,00
			previsione di cassa	1.164.520,17	1.545.165,71		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	87.315,34	previsione di competenza	134.812,12	60.175,00	40.000,00	40.000,00
			previsione di cassa	211.438,95	147.490,34		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	122.261,56	previsione di competenza	154.734,00	113.900,00	63.900,00	63.900,00
			previsione di cassa	285.804,39	236.161,56		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	41.822,78	previsione di competenza	1.127.192,70	487.067,88	76.400,00	76.400,00
			previsione di cassa	1.163.980,10	528.890,66		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	589,01	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.474,77	previsione di competenza	570.600,00	920.600,00	920.600,00	920.600,00
			previsione di cassa	575.240,80	924.074,77		
	TOTALE TITOLI	**893.090,16**	**previsione di competenza**	**2.959.538,82**	**2.488.692,88**	**1.957.850,00**	**1.957.850,00**
			previsione di cassa	**3.401.573,42**	**3.381.783,04**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**893.090,16**	**previsione di competenza**	**3.300.042,76**	**3.044.133,75**	**1.957.850,00**	**1.957.850,00**
			previsione di cassa	**4.493.253,78**	**5.002.826,79**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
RISCOSSIONE COATTIVA
T.O.S.A.P.
TARSU-TARES-TARI
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI
PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

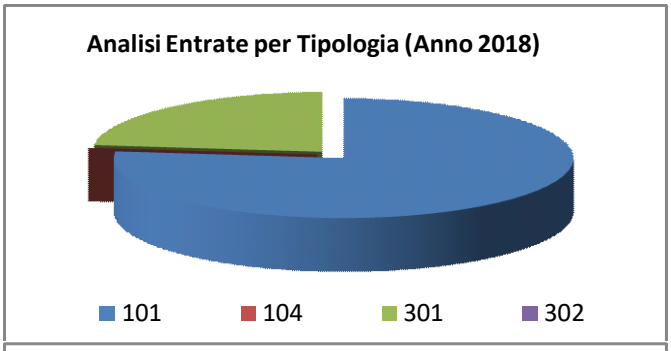
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

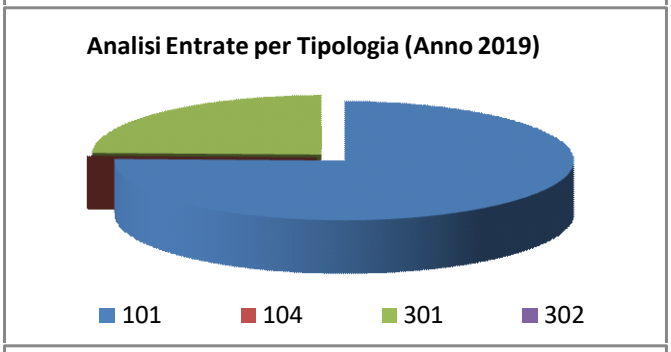
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

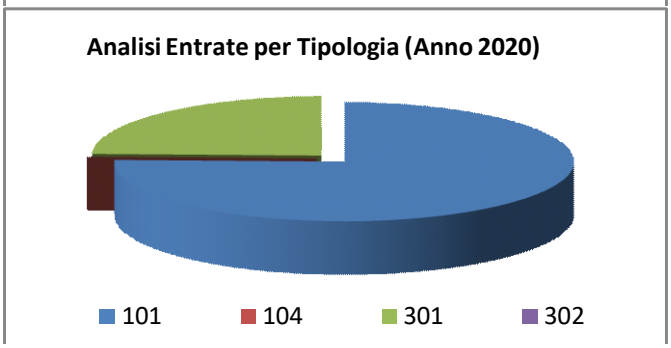
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	696.450,00	646.450,00	646.450,00
		cassa	1.328.008,92		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	210.500,00	210.500,00	210.500,00
		cassa	217.156,79		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**906.950,00**	**856.950,00**	**856.950,00**
		cassa	**1.545.165,71**		







IUC: IMU E TASI

Per quanto riguarda l'IMU vengono mantenute invariate le cifre previste per l'anno precedente in € 330.0000,00, già depurato della quota che finanzia il FSC 2018, la cui aliquota ordinaria è pari al 10,60% per

la generalità dei fabbricati, con esclusione dell'abitazione principale e relative penitenze che viene mantenuta nelle misure fissate dallo Stato e pertanto al 4% e dei terreni e fabbricati rurali strumentali al 2% e attualmente esenti.
Per l'anno 2018, a causa del blocco degli aumenti tariffari, non si interviene sull'aliquota TASI.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L' addizionale comunale all' IRPEF riporta uno stanziamento di € 100.000,00, previsto nella misura congrua in riferimento a quanto indicato dal simulatore del Portale del Federalismo Fiscale in considerazione di un'aliquota dello 0,80 % .

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

E' stata mantenuta invariata la previsione dell'anno precedente, sulla base delle tariffe deliberate ai sensi del D.Lgs n. 507/1993.

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2018	***2019***	***2020***
ICI/IMU	90.000,00	40.000,00	40.000,00
TASI	0		
TARSU/TARES	500,00	500,00	500,00
ALTRE	1.250,00	1.250,00	1.250,00

T.O.S.A.P.

La previsione di bilancio ammonta a € 5.000,00 in coerenza con gli accertamenti dell' anno precedente.

TARI

E' stato previsto un gettito di € 168.000,00, in considerazione del redigendo piano economico finanziario.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Invariato rispetto alle previsioni dell' anno precedente.

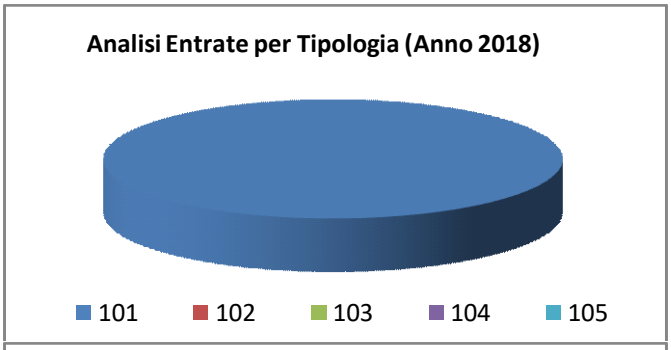
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

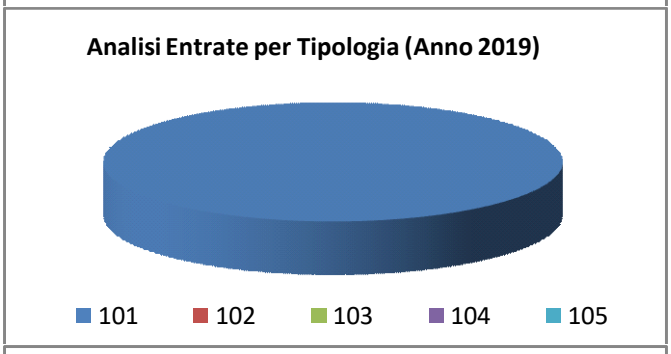
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato provvisoriamente sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale per € 210.500,00, per il quale si segnala una significativa riduzione rispetto all'anno precedente.

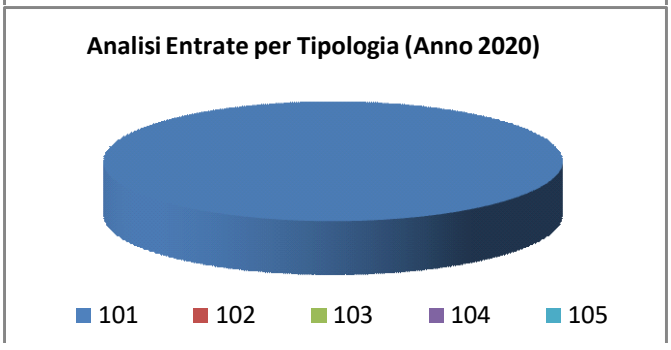
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Rag. Mileto Stefania
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Rag. Mileto Stefania
Responsabile Tassa occupazione spazi: Rag. Mileto Stefania
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Rag. Mileto Stefania

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	60.175,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	76.348,50		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.141,84		
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**	**60.175,00**	**40.000,00**	**40.000,00**
		cassa	**147.490,34**		





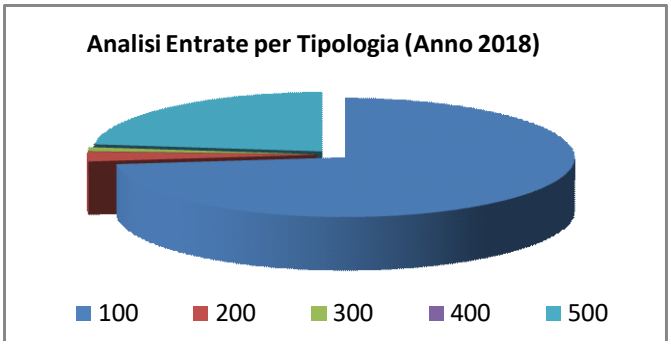


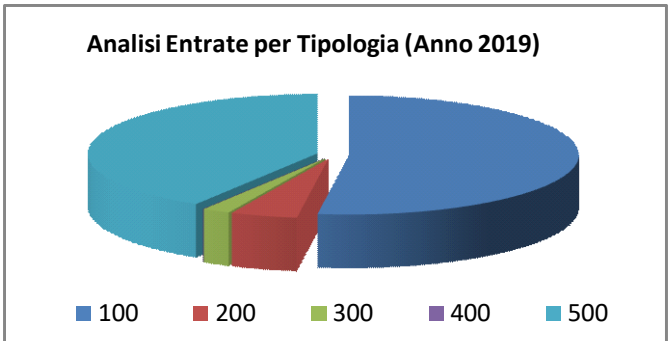
In ordine ai trasferimenti dello Stato, vengono ridotti i contributi non fiscalizzati, rispetto all' anno precedente, in considerazione della riduzione del contributo sviluppo investimenti, oltre ad € 16.175,00, relativa al finanziamento dello stato sulle quote di ammortamento del mutuo accesi con la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione degli impianti sportivi.

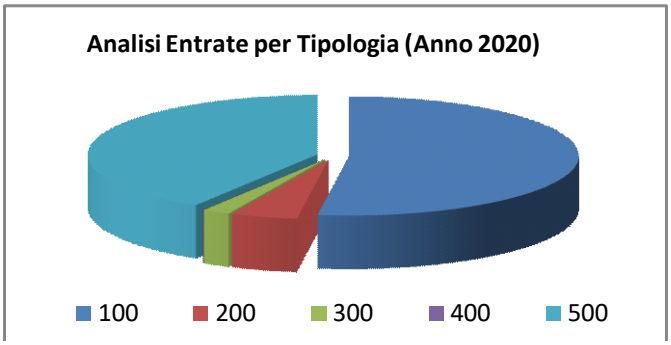
Per quanto riguarda i trasferimenti regionali generici si ritiene ragionevole prevedere la complessiva cifra di € 9.000,00, per attribuzione di quote relative alla protezione civile per €4000,00 e per € 5000,00 a minori in affido.
Vengono previsti specificatamente i trasferimenti regionali per il trasporto degli alunni e per la refezione di cui alla L.R. 15/2006, sono stati previsti in complessivi € 5.000,00 sulla base delle attribuzioni per l' anno scolastico precedente.
Viene previsto il trasferimento di € 5.000,00 per spese per servizi ai disabili, considerando comunque che attualmente la materia viene gestita direttamente dal Distretto Sociale 9/10 di Taggia, di cui Castellaro fa parte, al quale pertanto, vengono direttamente trasferiti alla Regione la maggior parte dei finanziamenti correnti.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	83.350,00	33.350,00	33.350,00
		cassa	167.989,71		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
300	Interessi attivi	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		cassa	1.250,24		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	26.300,00	26.300,00	26.300,00
		cassa	63.921,61		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**113.900,00**	**63.900,00**	**63.900,00**
		cassa	**236.161,56**		







PROVENTI SERVIZI

Sono stati mantenuti pressoché invariati gli stanziamenti previsti per l' anno precedente relativamente ai proventi del servizio mensa scolastica , centro polivalente, sanzioni amministrative, diritti per il rilascio di certificati amministrativi, di segreteria e certificati urbanistici.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

E' stata preventivata un'entrata di € 2.600,00 per fitti fabbricati per la locazione dell' immobile destinato a farmacia e dell' ufficio postale.

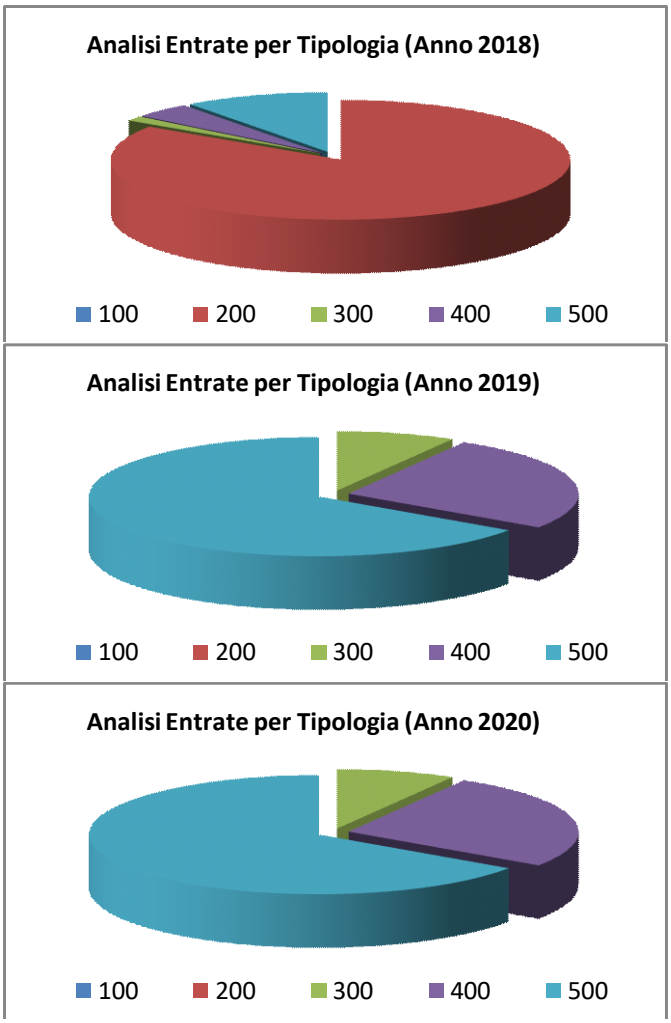
PROVENTI DIVERSI

Per quanto concerne le altre entrate tributarie si segnalano scostamenti rispetto all' anno precedente, e precisamente:

1. è stato mantenuto invariato lo stanziamento degli interessi attivi bancari e sulle giacenze di cassa, tenuto conto delle disponibilità finanziaria dell' Ente e del tasso ufficiale di sconto.
2. è stata prevista la somma di € 4.000,00 per il canone annuo derivante dalla rete g.p.l. gestita in convenzione dalla ditta Liquigas srl.
3. È stato previsto il rimborso di € 16.700,00 da parte di Rivieracqua Scpa, relativamente alle quote interessi e capitale dei mutui relativi al servizio idrico che, per problemi organizzazioni della suddetta società, non sono ancora stati volturati, come da atto di indirizzo della G.C. n. 4 del 02/02/2018.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	410.667,88	0,00	0,00
		cassa	415.703,26		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	6.400,00	6.400,00	6.400,00
		cassa	41.483,09		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	21.704,31		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	50.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**487.067,88**	**76.400,00**	**76.400,00**
		cassa	**528.890,66**		



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I contributi agli investimenti si riferiscono a somme già accertate e reiscritte o transitate per il F.P.V.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Per il triennio 2018/2020 non sono previste alienazioni.

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

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

Oneri di Urbanizzazione	***2018***	***2019***	***2020***
Parte Corrente			
Investimenti	56.400,00	56.400,00	56.400,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
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 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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
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	0,00	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**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		

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.

Per il triennio 2018/2020 non è prevista la contrazione di nuovi mutui.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

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

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale. Tuttavia non risulta necessaria l'anticipazione di tesoreria

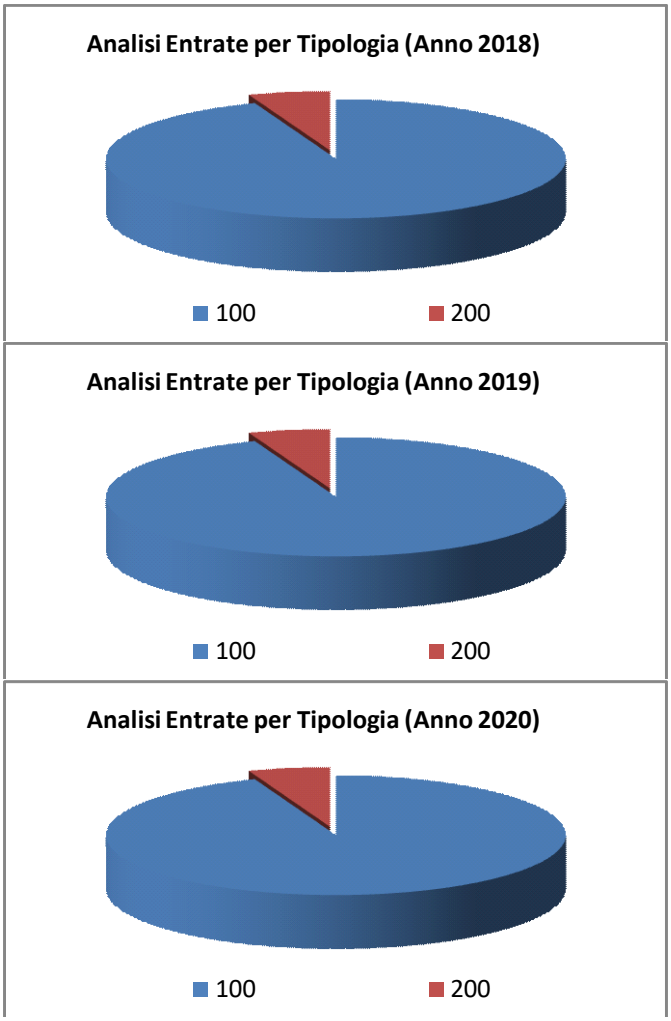
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (2015) (Tit. I,II,III) € 1.210.564,69

Limite 3/12 € 403.521,56

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Entrate per partite di giro	comp	867.600,00	867.600,00	867.600,00
		cassa	867.609,34		
200	Entrate per conto terzi	comp	53.000,00	53.000,00	53.000,00
		cassa	56.465,43		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**920.600,00**	**920.600,00**	**920.600,00**
		cassa	**924.074,77**		



Le partite di giro sono poste neutre utilizzate in contabilità per evidenziare somme in entrata ed uscita, per le quali l'ente risulta essere unicamente il soggetto che fa da intermediario; a titolo esemplificativo si citano i versamenti di imposte in qualità di sostituto d'imposta, dei contributi a carico dei dipendenti (Inpdap) trattenuti sugli stipendi, oppure i versamenti di quote dovute alle organizzazioni sindacali dai propri dipendenti iscritti o dei mutui contratti con cessione di quote dello stipendio.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)*, ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.378.710,04
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	58.952,32
3) Entrate extratributarie (titolo III)	107.150,21
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**1.544.812,57**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	154.481,26
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	46.485,91
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	1.184,72
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	109.180,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	918.976,77
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**918.976,77**
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	418.532,00	362.210,00	362.210,00
		di cui già impegnato	*6.222,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	549.363,84		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	26.400,00	25.900,00	25.900,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	48.152,06		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	86.150,00	86.150,00	86.150,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	106.240,17		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	4.300,00	4.300,00	4.300,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	4.623,40		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	3.597,72		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	7.100,00	7.100,00	7.100,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	8.600,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	1.009.886,75	50.000,00	50.000,00
		di cui già impegnato	*759.886,75*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.244.346,56		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	200.500,00	174.200,00	174.200,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	335.643,65		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	66.203,86	63.318,86	63.328,86
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	148.019,28		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	6.785,00	3.035,00	3.035,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	7.151,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	75.900,00	75.900,00	75.900,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	90.058,25		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	100,00	100,00	100,00

		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	182,64		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	98.906,14	98.906,14	98.906,14
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	7.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	119.970,00	83.330,00	83.320,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	119.970,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	920.600,00	920.600,00	920.600,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	961.550,07		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**3.044.133,75**	**1.957.850,00**	**1.957.850,00**
		di cui già impegnato	***766.108,75***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**3.634.498,64**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**3.044.133,75**	**1.957.850,00**	**1.957.850,00**
		di cui già impegnato	***766.108,75***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**3.634.498,64**		

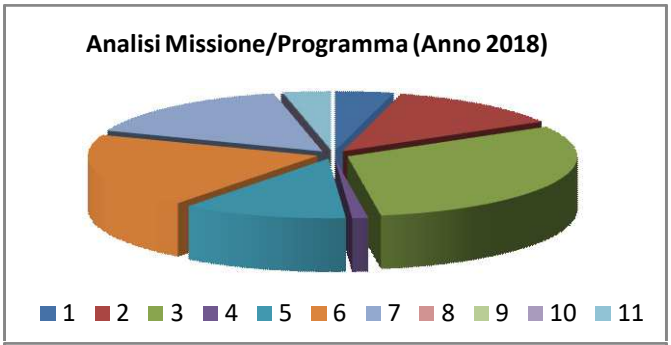
*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

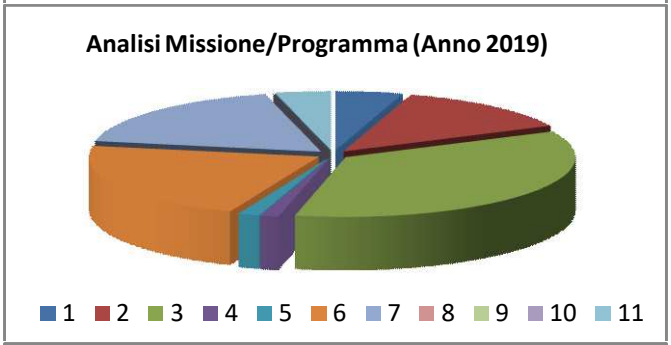
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

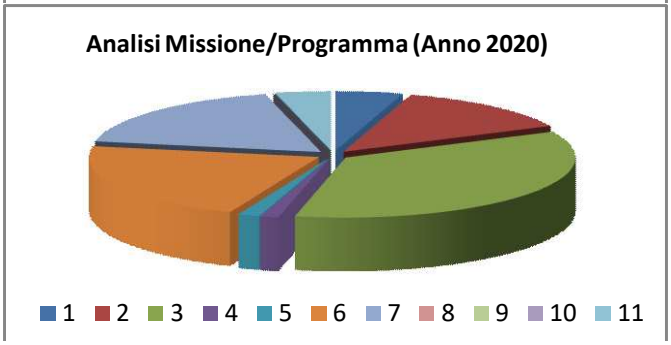
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento 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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Organi istituzionali	comp	17.210,00	17.210,00	17.210,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	25.478,72			
2	Segreteria generale	comp	52.550,00	47.550,00	47.550,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	107.439,05			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	129.800,00	129.100,00	129.100,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	140.195,53			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.650,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	48.450,00	5.450,00	5.450,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	90.890,39			
6	Ufficio tecnico	comp	85.022,00	78.100,00	78.100,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	86.394,94			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	66.600,00	65.900,00	65.900,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	68.628,30			
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	14.250,00	14.250,00	14.250,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	25.686,91			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**418.532,00**	**362.210,00**	**362.210,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**549.363,84**			







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

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. finanziario/tributi); n. 1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. uff. tecnico); n.1 istruttore P.O. cat. D5 (resp. anagrafe/amministrativo); n.1 polizia municipale cat. C2 (part-time 20 h settimanali); n. 1 segretario comunale in convenzione 27,78%;

Dotazioni strumentali: n.6 pc in dotazione ai singoli uffici; sito web istituzionale, posta elettronica. Telefono, fax, software specifici di gestione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, stampanti multifunzione e fotocopiatori in rete, collegamenti ad internet.

Dotazione mezzi: n.1 autovettura uff. tecnico;

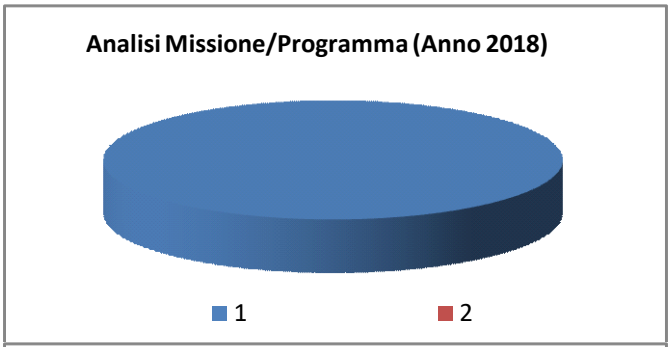
Obiettivi operativi: La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e a interlocutori divers, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal d.Lgs. 33/2013 e dalla legge n. 190/2012. Gestione e organizzazione del personale e del contenzioso. Rientrano in questa missione le principali spese di gestione ordinaria dell'intera struttura.

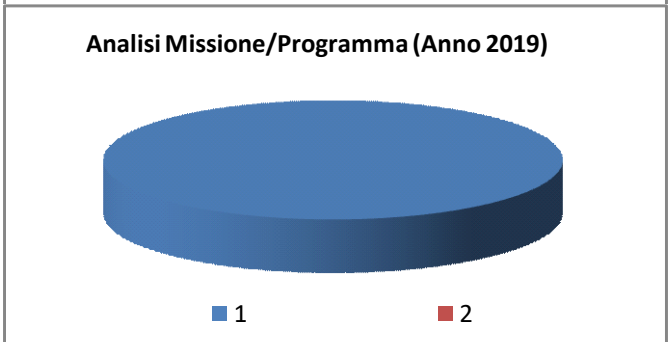
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

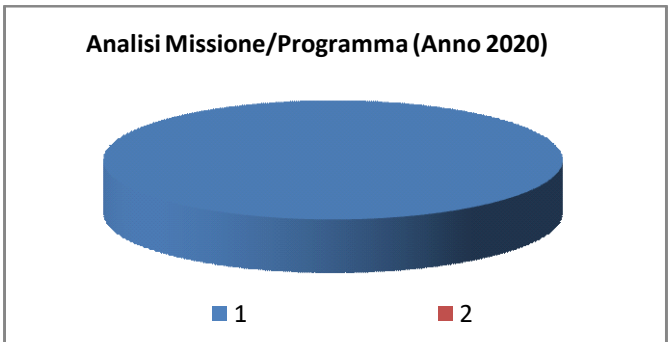
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	26.400,00	25.900,00	25.900,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	27.119,50			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	21.032,56			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**26.400,00**	**25.900,00**	**25.900,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**48.152,06**			







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

Dotazione organica: n. 1 istruttore cat. C1 (polizia municipale) – Responsabile P.O. Geom. Genovese Santo

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio; fotocamera.

Dotazione mezzi: n.1 autovettura; (30%)

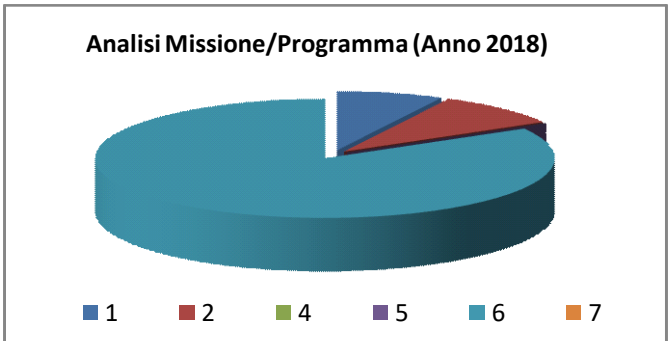
Obiettivi operativi
Si evidenziano in particolare alcuni specifici obiettivi:
Garantire la continuazione dei compiti istituzionali inerenti il controllo della viabilità, della vigilanza commerciale e della vigilanza edilizia ambientale (in collaborazione con l'ufficio tecnico).
Controllo delle aree di parcheggio.
Garantire l'osservanza del regolamento di Polizia Municipale e arredo urbano.
Rientrano in questa missione le principali spese del servizio vigilanza.

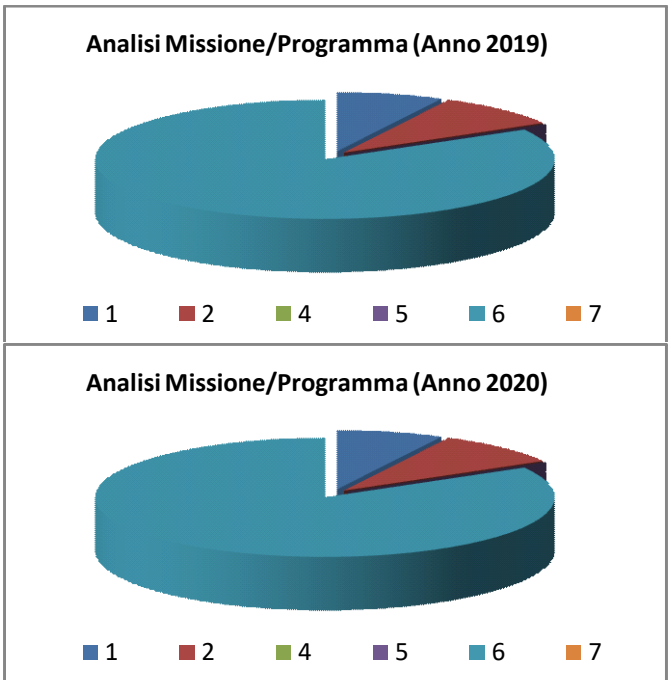
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Istruzione prescolastica	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	7.698,30			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.900,00	7.900,00	7.900,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	16.400,60			
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	71.750,00	71.750,00	71.750,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	82.141,27			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**86.150,00**	**86.150,00**	**86.150,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**106.240,17**			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: Segretario Comunal; Responsabile Amministrativo
Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio; connessione internet
Dotazione mezzi: /;
Rientrano in questa missione le spese relative alla gestione della scuola materna ed elementare di Castellaro nonché del trasporto per gli alunni della scuola media.

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*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	4.300,00	4.300,00	4.300,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.623,40			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**4.300,00**	**4.300,00**	**4.300,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**4.623,40**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6; Segretario Comunale;

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio;

Dotazione mezzi: /;

Rientrano in questa missione le spese relative gestione degli immobili del Palazzo del marchese, Antiche carceri e del centro polivalente.

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Sport e tempo libero	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	3.597,72			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**2.800,00**	**2.800,00**	**2.800,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**3.597,72**			

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

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. tecnico); volontari dell'Associazione Sportiva Castellaro per la gestione dell'impianto sportivo;

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio;

Rientrano in questa missione le spese di gestione degli impianti sportivi

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.100,00	7.100,00	7.100,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	8.600,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**7.100,00**	**7.100,00**	**7.100,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**8.600,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. finanziario/tributi);

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio;

Rientrano in questa missione le spese per la gestione delle manifestazioni.

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.009.886,75	50.000,00	50.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.244.346,56			
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**	**1.009.886,75**	**50.000,00**	**50.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**1.244.346,56**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. uff. tecnico);

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione ai singoli uffici;

Dotazione mezzi: n. 1 autovettura

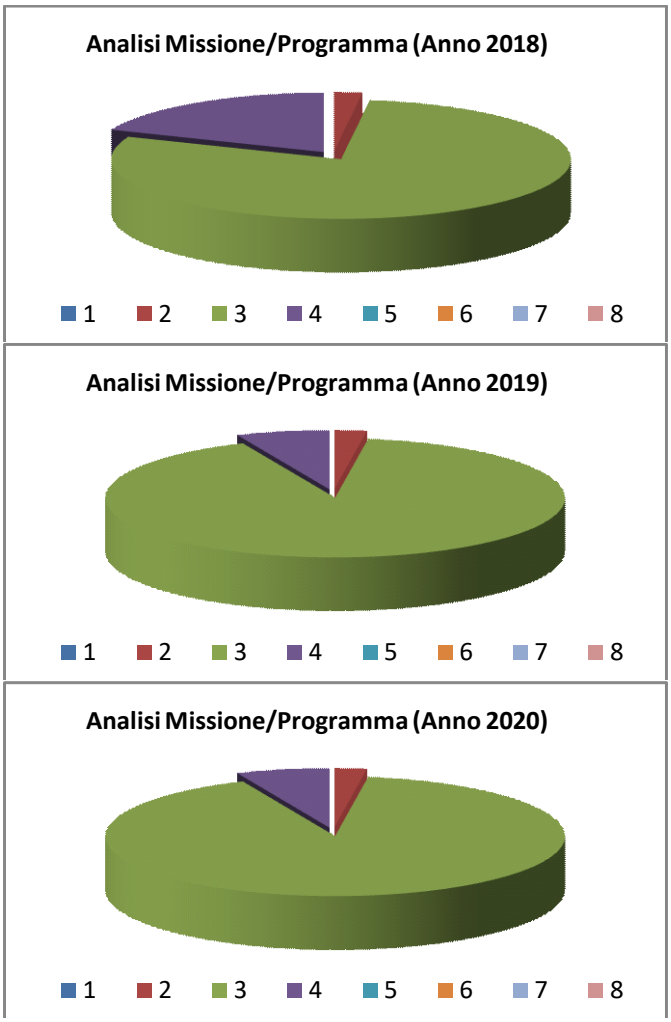
Rientrano in questa missione le spese relative ai lavori pubblici di gestione dell'ufficio tecnico comunale.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	4.000,00	4.000,00	4.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.123,94			
3	Rifiuti	comp	158.700,00	158.700,00	158.700,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	187.470,20			
4	Servizio idrico integrato	comp	37.800,00	11.500,00	11.500,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	144.049,51			
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**	**200.500,00**	**174.200,00**	**174.200,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**335.643,65**			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. uff. tecnico); Segretario Comunale

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio tecnico;

Dotazione mezzi: n.1 autovettura

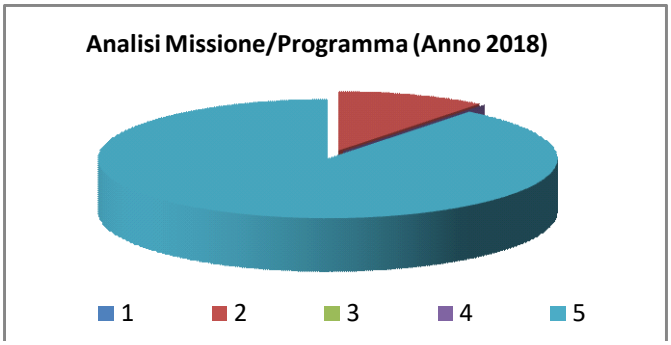
Rientrano in questa missione le spese di gestione del servizio raccolta rifiuti (affidato ad Ati esterna In convezione con altri Comuni), e la continuazione della raccolta differenziata porta a porta, e la manutenzione di parchi e giardini (affidato a ditta esterna partecipata dall'ente), nonché la gestione delle spese del servizio idrico integrato affidato in gestione a far data dal 01/05/2016 a Rivieracqua Scpa; interviene in qualità di responsabile delle Partecipate il Segretario Comunale.

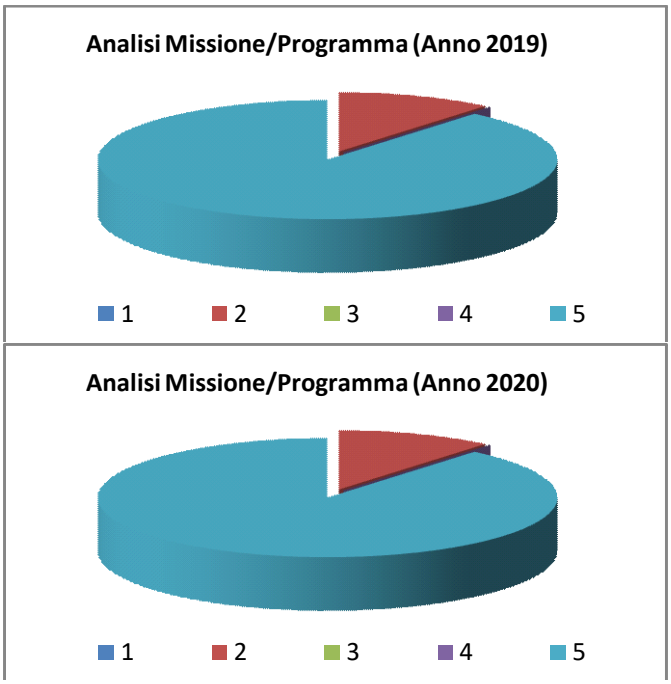
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	27.547,70			
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	59.203,86	56.318,86	56.328,86	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	120.471,58			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**66.203,86**	**63.318,86**	**63.328,86**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**148.019,28**			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n. 1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. uff. tecnico);

Dotazioni strumentali: n. 1 pc in dotazione ai singoli uffici;

Dotazione mezzi: n.1 autovettura;

Rientrano in questa missione le spese di manutenzione delle strade comunali, illuminazione pubblica ecc…

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Sistema di protezione civile	comp	6.785,00	3.035,00	3.035,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	7.151,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**6.785,00**	**3.035,00**	**3.035,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**7.151,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n. 1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. uff. tecnico);

Dotazioni strumentali: n. 1 pc in dotazione ai singoli uffici;

Dotazione mezzi: n.1 autovettura;

Gestito in convezione con i Comuni di Riva Ligure, Santo Stefano al Mare, Pompeiana, Castellaro e Terzorio.

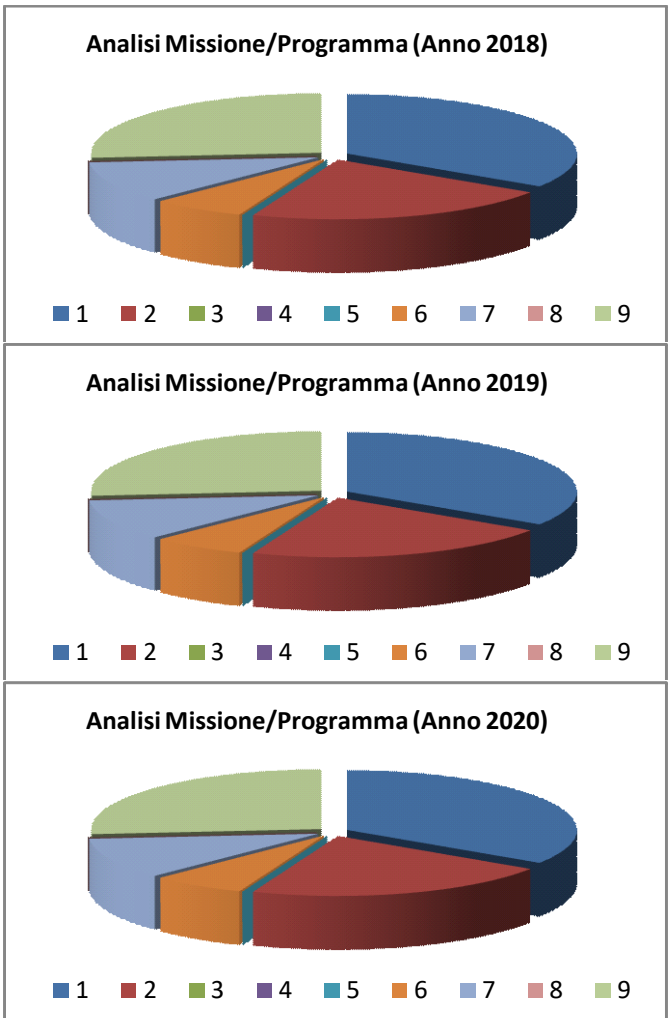
.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	28.197,13			
2	Interventi per la disabilità	comp	16.500,00	16.500,00	16.500,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	17.428,20			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	5.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	8.400,00	8.400,00	8.400,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	16.565,92			
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	20.000,00	20.000,00	20.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	22.867,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**75.900,00**	**75.900,00**	**75.900,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**90.058,25**			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: Segretario Comunale – Responsabile del Servizio Tecnico – Responsabile del Servizio Amministrativo.

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione ai singoli uffici;

Rientrano in questa missione le spese di gestione dei minori in struttura, sostegno scolastico dei disabili, e la quota trasferita al Comune di Taggia per la gestione dei servizi socio-assistenziali, ed infine i servizi cimiteriali di competenza del Responsabile del Servizio Tecnico.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	182,64			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**182,64**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. finanziario/tributi);

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio;

Rientrano in questa missione i trasferimenti relativi alla farmacia rurale.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	7.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	94.806,14	94.806,14	94.806,14	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**98.906,14**	**98.906,14**	**98.906,14**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**7.000,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Dotazione organica: n.1 istruttore P.O. cat. D6 (resp. finanziario/tributi);

Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio;

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno i seguenti Fondi:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo perdite OO.PP.

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

	Importo	*%*
1° anno	4.000,00	0,40
2° anno	4.000,00	0,43
3° anno	4.000,00	0,44

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	*%*
1° anno	7.000,00	
2° anno		
3° anno		

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2021 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 75% nel 2018, 85% nel 2019, 95% dal 2019. (Applicato al 100% in considerazione della grave crisi economica di un grosso contribuente).
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	***%***
1° anno	94.806,14	100%
2° anno	94.806,14	100%
3° anno	94.806,14	100%

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	46.580,00	43.450,00	41.370,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	46.580,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	73.390,00	39.880,00	41.950,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	73.390,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**119.970,00**	**83.330,00**	**83.320,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**119.970,00**			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

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

Programma			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Responsabili*
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**			

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Responsabili*
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	920.600,00	920.600,00	920.600,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	961.550,07			
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**	**920.600,00**	**920.600,00**	**920.600,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**961.550,07**			

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

Impegno di Spesa	*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
n° 39 - LEGGI D'ITALIA FINO AL 30/09/2020	0,00	0,00	474,90
n° 41 - MANTENIMENTO E RICOVERO CANI RANDAGI	9.516,00	0,00	0,00
n° 117 - MANUT. IMPIANTI TERMICI	2.147,20	0,00	0,00
n° 147 - LAVORI STRADA CASTELLARO TAGGIA (FONDI CIPE)	200.000,00	0,00	0,00
n° 158 - RESP. CIVILE V/TERZI (SARA ASS.)	2.500,00	0,00	0,00
n° 159 - RESP. CIVILE V/TERZI (SARA ASS.)	0,00	1.250,00	0,00
n° 160 - RESP. CIVILE PATRIM. (AIG EUROPE LIMITED)	2.500,00	0,00	0,00
n° 161 - TUTELA LEGALE (DAS)	1.250,00	0,00	0,00
n° 190 - SMALTIMENTO RIFIUTI	80.000,00	0,00	0,00
n° 191 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	0,00	40.000,00	0,00
n° 198 - ENERGIA ELETTRICA	1.650,00	0,00	0,00
n° 199 - ENERGIA ELETTRICA	400,00	0,00	0,00
n° 200 - ENERGIA ELETTRICA	400,00	0,00	0,00
n° 201 - ENERGIA ELETTRICA	200,00	0,00	0,00
n° 202 - ENERGIA ELETTRICA	11.000,00	0,00	0,00
n° 203 - ENERGIA ELETTRICA	200,00	0,00	0,00
n° 204 - ENERGIA ELETTRICA	300,00	0,00	0,00
n° 205 - PRONTO SOCCORSO VETERINARIO	2.318,00	2.318,00	0,00
n° 221 - TRASPORTO SCOLASTICO SCUOLA 1° GRADO	2.268,00	0,00	0,00
n° 223 - TRASPORTO SCOLASTICO SCUOLA 1° GRADO	18.000,00	0,00	0,00
n° 224 - SERVIZIO VOLONTARIATO NONNO VIGILE	1.560,00	0,00	0,00
n° 226 - SERVIZIO INTEGRATIVO SCOLASTICO GEN/GIU 2018	3.141,60	0,00	0,00
n° 235 - SERVIZIO MENSA SCOLASTICA GENNAIO/GIUGNO 2018	13.000,00	0,00	0,00
n° 236 - UTILIZZO CUCINE SERVIZIO MENSA GENNAIO/GIUGNO 2018	667,00	0,00	0,00
n° 238 - EASY BASIC	5.000,00	5.000,00	0,00
n° 239 - ASSISTENZA DISABILI GENNAIO/GIUGNO 2018	9.000,00	0,00	0,00
n° 255 - NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	1.150,00	0,00	0,00
n° 256 - NOLEGGIO FOCOPIATRICE	0,00	1.150,00	0,00
n° 260 - ACQUISTO CARTA	257,23	236,07	0,00
n° 290 - PROROGA TECNICA CONVENZIONE CONSIP "TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITA' IP 4"	1.400,00	0,00	0,00
n° 291 - PROROGA TECNICA CONVENZIONE CONSIP "TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITA' IP 4"	350,00	0,00	0,00
n° 292 - PROROGA TECNICA CONVENZIONE CONSIP "TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITA' IP 4"	350,00	0,00	0,00
n° 304 - SERVIZIO PULIZIA EDIFICI COMUNALI	7.320,00	0,00	0,00
n° 310 - QUOTA PARTECIP. COMMISSIONE LR 20/99	133,65	0,00	0,00
n° 315 - PRATICHE ASISSTENZA MATERNITA' E CONRIBUTI	100,00	100,00	0,00
n° 322 - IMPEGNO DI SPESA RINNOVO QUOTA DI ADESIONE ALL'ANUTEL PER L'ANNO 2018.	250,00	0,00	0,00
n° 323 - SERVIZIO DI TESORERIA 2018.	5.000,00	0,00	0,00
n° 333 - SERVIZIO PULIZIA E SPAZZAMENTO CENTRO STORICO. PERIODO GEN/FEB/MARZO 2018.	7.064,70	0,00	0,00
n° 334 - MAMNUT. AREE VERDI PERIODO GEN/FEB/MARZO 2018.	371,83	0,00	0,00
n° 336 - SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI IN MODALITA' PORTA A PORTA - AFFIDAMENTO ALLA COOP. SOCIALE ONLUS DELTA	22.613,47	0,00	0,00

MIZAR S.C. A R.L. PERIODO GENNAIO/MAGGIO 2018 - CIG: Z6A2188DED			
n° 337 - APPALTO DEI SERVIZI DI RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI URBANI, SERVIZI NETTEZZA URBANA E SERVIZI INFORMATIVI. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2018 CON ENERGETICAMBIENTE SRL.	33.609,26	0,00	0,00
n° 338 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA IMPIANTI DI PROPRIETA' ENEL. IMPEGNO DI SPESA CON L'ENEL SOLE S.P.A (ANNO 2018. - CIG Z2521901A7	646,60	0,00	0,00
n° 339 - QUOTA ADESIONE TIPO D ANNO 2018	0,00	0,00	0,00
n° 340 - ADESIONE ANNO 2018 QUOTA ASSOCIATIVA TIPO D	310,00	0,00	0,00
n° 341 - INDENNITA' CARICA SINDACO	8.459,62	0,00	0,00
n° 342 - INDENNITA' CARICA VICE SINDACO	780,84	0,00	0,00
n° 343 - INDENNITA' CARICA ASSESSORE	585,60	0,00	0,00
n° 344 - quota fine mandato	650,74	0,00	0,00
n° 345 - GETTONI CONSIGLIERI COMUNALI 2018	500,00	500,00	0,00
n° 346 - IRAP	0,00	900,00	0,00
n° 347 - LEGGI D'ITALIA	633,20	633,20	0,00
TOTALE IMPEGNI:	**459.554,54**	**52.087,27**	**474,90**

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Ragione Sociale	*Data Costituzione*	*Tipologia partecipaz.*	*Capitale sociale*	*N. quote valore partecip.*	*Valore Nominale*	*Funzioni attribuite*
Se.com. Spa	*27/06/2003*	*Diretta*	*484.000,00*	*1.250,00* *(€ 27.500,00 = 5,68%)*	*€ 22,00*	*Servizio di depurazione Comuni soci*

Alla data odierna l'Ente non sta ripianando debiti delle partecipate.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Relativamente agli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020, allo stato attuale non sono previste nuove opere, come confermato con atto di indirizzo della Giunta Comunale n. 16 del 28/02/2018, ma verranno portati a termine quelli già previsti nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 05/10/2015.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	*PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*	*Q.F.*	*PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*
A					
B					
C	1	1			
D	3	3			
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
di ruolo n. 4
fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
D6	Istruttore Direttivo	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA-TRIBUTI			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
D6	Istruttore Direttivo	1	1

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
C2	Agente P.M.	1	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA/AMMINISTRATIVA			
Q.F.	*QUALIFICA PROFESSIONALE*	*N° PREV. P.O.*	*N° IN SERVIZIO*
D5	Istruttore Direttivo	1	1

Nel triennio 2018/2020 non sono previste assunzioni

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione della G.C. n. 13 del 28/02/2017.

Non sono previste alienazioni di immobili per il triennio 2018/2020.

Piano biennale servizi e forniture di importo superiore ai 40.000,00, ai sensi art.21 del D.Lgs.50/2016

In data 28/02/2018 con atto n.12, la Giunta Comunale ha approvato il Piano biennale servizi e forniture di importo superiore ai 40.000,00, ai sensi art.21 del D.Lgs.50/2016.

Considerazioni Finali

La proposta di Bilancio di Previsione 2018/2020 è stata redatta secondo i principi dettati dal D.Lgs. 118/2011 e recepisce le recenti misure finanziarie e tributarie in vigore alla data odierna, rispecchiando le linee programmatiche di finanza pubblica contenute nelle disposizioni stesse.

Il Dup è il documento su cui si fonda la programmazione dell' Ente a cui si fa riferimento, a fine esercizio, per analizzare i risultati conseguiti in rapporto ai programmi previsti ed ai costi sostenuti. E' stata presa in esame la ricognizione dei dati fisici e illustrazioni delle caratteristiche generali, la valutazione generale dei mezzi finanziari per le entrate e l' esposizione dei programmi di spesa.

In considerazione delle continue riduzioni del fondo di solidarietà comunale, l' Ente vede ridurre sempre più la propria autonomia finanziaria ed emerge la particolare difficoltà a garantire adeguati servizi ai cittadini in proporzione alla pressione tributaria locale con l' intento di non incrementare la pressione fiscale.