Comune di Castellaro

Provincia di Imperia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

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
Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi
Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili
Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2019 sono ormai 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.
E' prevista la facoltà di adozione di un D.u.p. semplificato.
Il Comune di Castellaro ha un popolazione pari a 1249 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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 D.Lgs. 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 (2019-2021) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2019), 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 2019 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 2019-2020-2021 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 2019 85 %
- Anno 2020 95 %
- Anno 2021 100 %

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1233
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2016) (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		 n. 1267 n. 616 n. 651 n. n. /0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 1258
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:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011	n. ____

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
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 2019 - 2021

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 -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.
Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

• *Grado di autonomia dell'Ente;*

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

• *Grado di rigidità del bilancio;*

• *Grado di rigidità pro-capite;*

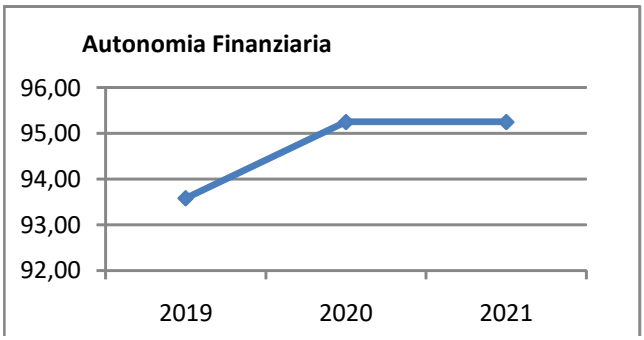
• *Costo del personale;*

• *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

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

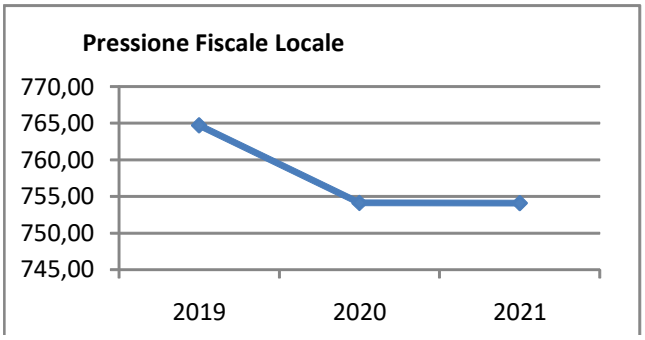
Autonomia Finanziaria	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	93,58 %	95,25 %	95,25 %



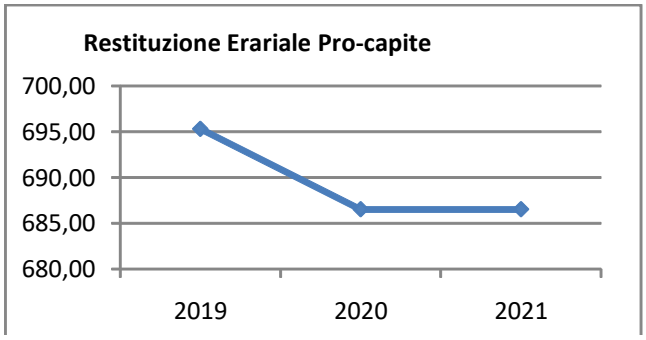
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 764,72	€ 754,11	€ 754,08



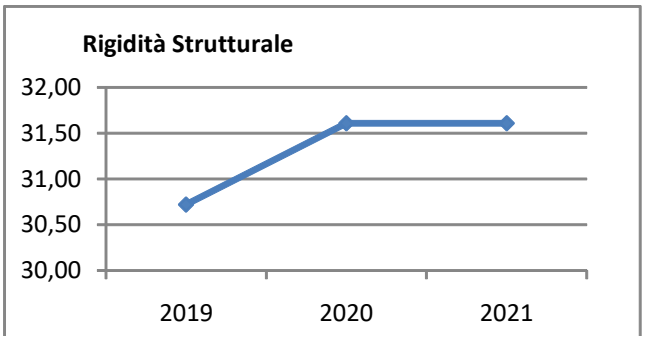
Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 695,32	€ 686,51	€ 686,51



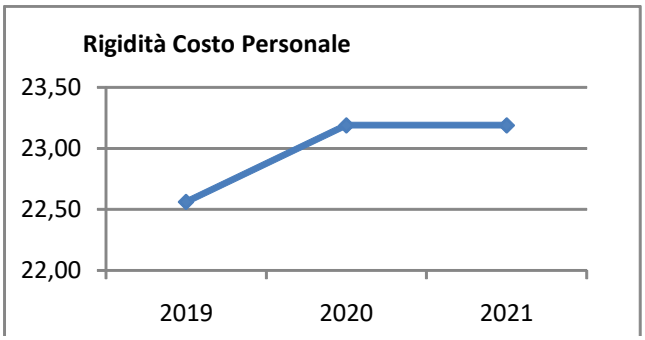
Rigidità del bilancio

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.

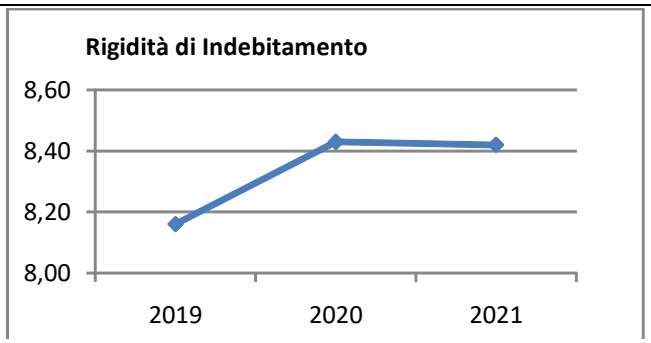
Rigidità strutturale	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi Entrate Correnti	30,72 %	31,61 %	31,61 %



Rigidità costo personale	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spese personale + Irap Entrate Correnti	22,56 %	23,19 %	23,19 %



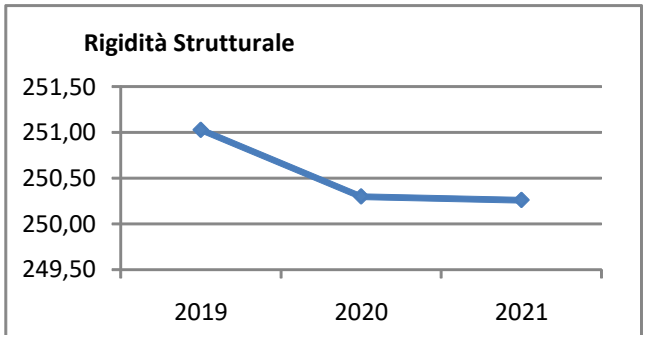
Rigidità indebitamento	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Rimborso mutui + interessi Entrate Correnti	8,16 %	8,43 %	8,42 %


Rigidità di Indebitamento
8,60
8,40
8,20
8,00
2019
2020
2021

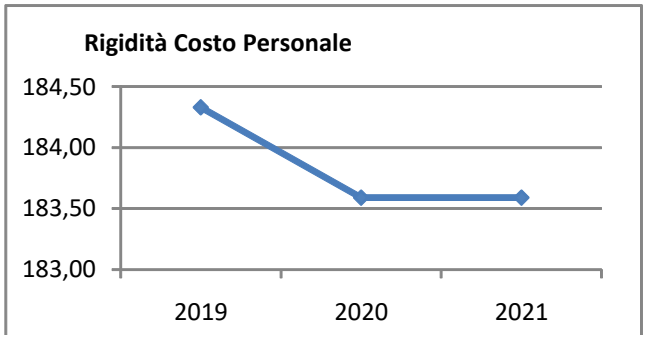
Grado di rigidità pro-capite

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.

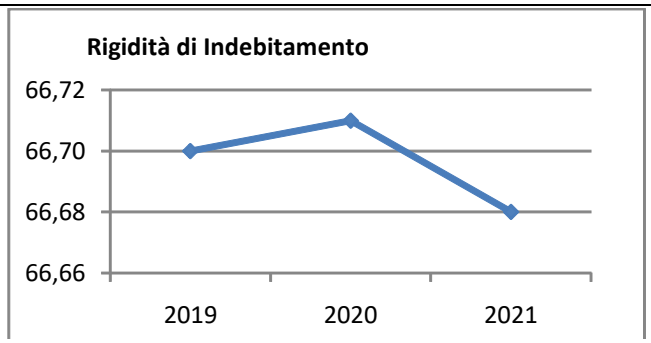
Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti	251,03 €	250,30 €	250,26 €



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spese personale / N abitanti	184,33 €	183,59 €	183,59 €



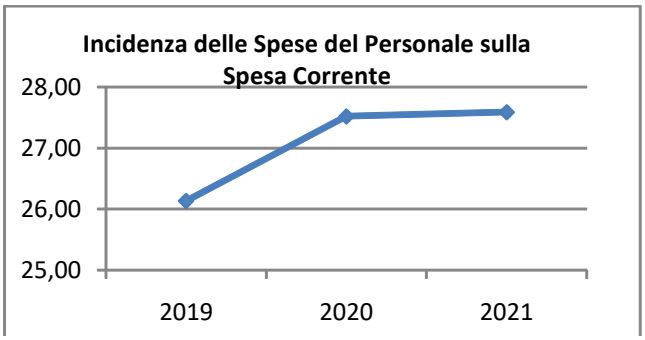
Rigidità indebitamento pro-capite	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Rimborso mutui + interessi / N.abitanti	66,70 €	66,71 €	66,68 €


Rigidità di Indebitamento
66,72
66,70
66,68
66,66
2019
2020
2021

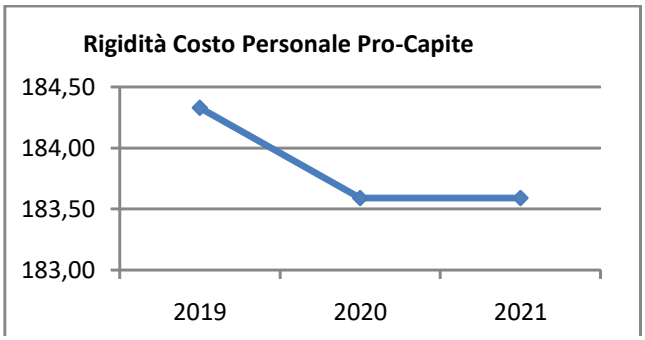
Costo del Personale

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.

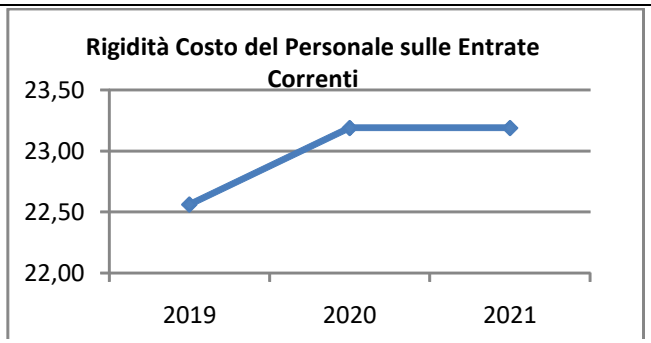
Incidenza spese personale su spesa corrente	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spese personale / Spese correnti	26,13 %	27,52 %	27,59 %



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spese personale / N abitanti	184,33 €	183,59 €	183,59 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	***Anno 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
Spesa personale + Irap / Entrate correnti	22,56 %	23,19 %	23,19 %



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

1) 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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Spesa*
MESSA SICUREZZA BANCHINA VIA NUVOLONI	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	50.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	40.000,00	0,00	0,00	
OPERE ONERI URBANIZZAZIONE 2019	- Entrate proprie - OO.UU.	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
SPESE FINANZIATE CDS	- Entrate proprie - Altre	400,00	0,00	0,00	400,00

Nel triennio 2019/2021 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	13.319,70	0,00	13.319,70
6230 / 5 / 2	Intervento strutturale miglioramento sismico edificio comunale OCDPC 52/2013 (quota avanzo amm)	4.875,85	0,00	4.875,85
6230 / 10 / 1	Autovettura	17.060,99	0,00	17.060,99
6770 / 1 / 1	Realizzazione impianto di videosorveglianza cittadino	11.272,56	0,00	11.272,56
7130 / 2 / 1	Edilizia scolastica - L. 98/13	495,00	0,00	495,00
7130 / 3 / 1	Verifica vulnerabilità sismica e progett. internv. antisism. edifici scolastici (DD 363 18/07/2018)	22.329,94	0,00	22.329,94
7130 / 4 / 1	Contributo intagini strutturali propedeutiche progett interv. adeguam antisism. edifici scolastici (DM 19/10/2018)	50.000,00	0,00	50.000,00
7170 / 5 / 1	adeguamento edilizia scolastica - l.r. 23/96	4.253,00	0,00	4.253,00
7830 / 5 / 1	Impianti sportivi - manutenzione straordinaria	30.000,00	29.989,43	10,57
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 / 70 / 1	Parcheggio Castellaro Centro	1.337,60	0,00	1.337,60
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)	4.016,56	0,00	4.016,56
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	254,82	0,00	254,82

8530 / 6 / 1	Manut. straord. e integrazione arredo urbano	14.236,30	3.146,30	11.090,00
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 di Glori)	1.263,89	0,00	1.263,89
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 / 20 / 1	Manutenzione straordinaria parco giochi Canà	5.000,00	0,00	5.000,00
8530 / 25 / 1	Strada Castellaro Taggia "Cantieri in Comune" Fondi Cipe	338.966,35	61.117,70	277.848,65
8530 / 30 / 1	realizzazione opere con fondi urbanizzazione (e. 4035)	25.608,27	0,00	25.608,27
8530 / 30 / 2	Strada Castellaro Taggia (Finanz. oneri urbanizzazione)	21.848,63	1.166,32	20.682,31
8530 / 30 / 3	Strada Castellaro Taggia (Fas)	676,30	0,00	676,30
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 / 35 / 1	Adeguamento stazioni fognarie Castellaro golf da escussione	29.524,00	0,00	29.524,00
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	1.952,00	0,00	1.952,00
	TOTALE:	**689.846,36**	**95.419,75**	**594.426,61**

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% in caso di presenza di due alunni appartenenti al medesimo nucleo familiare, a condizione che l'Isee dei richiedenti sia uguale o inferiore ad € 10.000,00; la riduzione sarà del 30% in caso di tre alunni 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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	17.510,00	17.210,00	17.210,00
		cassa	22.195,36		
	2-Segreteria generale	comp	47.550,00	47.550,00	47.550,00
		cassa	93.179,57		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	128.357,09	127.950,00	127.950,00
		cassa	138.053,66		
	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	5.450,00	5.450,00	5.450,00
		cassa	47.546,08		
	6-Ufficio tecnico	comp	83.438,80	79.300,00	79.300,00
		cassa	88.507,19		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	70.250,00	65.900,00	65.900,00
		cassa	72.643,40		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	30.607,62		
	Totale Missione 1	**comp**	**378.455,89**	**369.260,00**	**369.260,00**
		cassa	**497.382,88**		
2-Giustizia					
	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	26.800,00	25.800,00	25.800,00
		cassa	29.490,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**26.800,00**	**25.800,00**	**25.800,00**
		cassa	**29.490,00**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	7.210,90		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.900,00	7.900,00	7.900,00
		cassa	9.382,37		
	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	81.199,26		
	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	**97.792,53**		
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	5.300,00	5.300,00	5.300,00
		cassa	7.085,24		
	Totale Missione 5	**comp**	**5.300,00**	**5.300,00**	**5.300,00**
		cassa	**7.085,24**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		cassa	3.553,26		
	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	**3.553,26**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	8.100,00	8.100,00	8.100,00
		cassa	10.695,00		
	Totale Missione 7	**comp**	**8.100,00**	**8.100,00**	**8.100,00**
		cassa	**10.695,00**		
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	4.508,95		
	3-Rifiuti	comp	159.200,00	159.200,00	159.200,00
		cassa	181.299,67		
	4-Servizio idrico integrato	comp	26.500,00	11.500,00	11.500,00
		cassa	131.810,82		

	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**	**189.700,00**	**174.700,00**	**174.700,00**
		cassa	**317.619,44**		
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	66.848,42	49.728,86	49.728,86
		cassa	86.833,14		
	Totale Missione 10	**comp**	**73.848,42**	**56.728,86**	**56.728,86**
		cassa	**114.380,84**		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	5.035,00	3.035,00	3.035,00
		cassa	5.035,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	**comp**	**5.035,00**	**3.035,00**	**3.035,00**
		cassa	**5.035,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	32.197,13		
	2-Interventi per la disabilità	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	14.842,82		
	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	9.097,57		
	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	**61.137,52**		
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	100,00		
	Totale Missione 14	**comp**	**100,00**	**100,00**	**100,00**
		cassa	**100,00**		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

		cassa	**0,00**		
20-Fondi e accantonamenti					
	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	82.121,70	93.543,76	93.543,76
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	1.550,00	100,00	100,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**87.671,70**	**97.643,76**	**97.643,76**
		cassa	**7.000,00**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	43.430,00	41.370,00	39.160,00
		cassa	43.430,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**43.430,00**	**41.370,00**	**39.160,00**
		cassa	**43.430,00**		
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**	**963.291,01**	**926.887,62**	**924.677,62**
		cassa	**1.194.701,71**		

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	26.471,55	6.975,72	0,00		16.794,49	**16.652,78**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	285.941,74				9.818,77		**295.760,51**
Totale		**26.471,55**	**6.975,72**	**0,00**	**0,00**	**16.794,49**	**16.652,78**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	10.655.265,02	8.791.920,22	1.776,00	0,00		213.105,15	**8.580.591,07**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.863.344,80				213.105,15		**2.076.449,95**
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			**69.678,60**
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)	2.083.459,96	1.495.636,45	0,00	0,00	152.555,08	62.086,33	**1.586.105,20**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	587.823,51				62.086,33		**649.909,84**
6) Macchinari, attrezzature e impianti	84.098,86	15.381,04	0,00	0,00		4.840,60	**10.540,44**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	68.717,82				4.840,60		**73.558,42**
7) Attrezzature e sistemi informatici	27.877,02	427,20	0,00	0,00		213,60	**213,60**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	27.449,82				213,60		**27.663,42**
8) Automezzi e motomezzi	8.174,91	5.002,81	0,00	0,00		1.634,97	**3.367,84**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.172,10				1.634,97		**4.807,07**
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	492,11	0,00	0,00		180,04	**312,07**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	38.799,37				180,04		**38.979,41**
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			**0,00**
13) Immobilizzazioni in corso	746.677,76	746.677,76	250.906,87	0,00		152.555,08	**845.029,55**
Totale		**11.125.216,19**	**252.682,87**	**0,00**	**152.555,08**	**434.615,77**	**11.095.838,37**

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 2019***	***Anno 2020***	***Anno 2021***
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 :**	**50.400,00**	**0,00**	**0,00**
	- OO.UU. :	50.000,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	400,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :**	**90.000,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	40.000,00	0,00	0,00
	- Regione :	50.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	**Avanzo di amministrazione / f.p.v. :**	**207.712,43**	**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:

	2016	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***
Residuo Debito (+)	1.055.756,10	988.956,58	918.976,79	845.662,89	805.836,68	763.934,07
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	66.799,52	69.979,79	72.721,39	39.826,20	41902,61	44.088,46
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	988.956,58	918.976,79	845.662,89	805.836,69	763.934,07	719.845,61
Nr. Abitanti al 31/12	1267	1268	1249	1249	1249	1249
Debito medio x abitante	**780,55**	**724,75**	**677,072**	**645,19**	**611,64**	**576,34**

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2016	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***
Oneri finanziari	51.815,55	48.635,29	46.580,00	43.430,00	41.370,00	39.160,00
Quota capitale	66.799,57	69.979,83	73.390,00	39.880,00	41.950,00	44.120,00
Totale fine anno	**118.615,12**	**118.615,12**	**119.970,00**	**83.310,00**	**83.320,00**	**83.280,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2016	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***
Indebitamento inizio esercizio	1.055.756,10	988.956,58	918.976,79	845.662,89	805.836,68	763.934,07
Oneri finanziari	51.815,55	48.635,29	46.580,00	43.430,00	41.370,00	39.160,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**4,90**	**4,92**	**5,07**	**5,13**	**5,13**	**5,13**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2016	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***	***2021***
Interessi passivi	51.815,55	48.635,29	46.580,00	43.430,00	41.370,00	39.160,00
Entrate correnti	1.544.812,57	1.099.254,47	1.136.106,70	1.020.682,21	988.837,62	988.797,62
% su entrate correnti	3,35 %	4,42 %	4,10 %	4,25 %	4,18 %	3,96 %
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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	2.488,80	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	(+)	1.020.682,21	988.837,62	988.797,62
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	(-)	963.291,01	926.887,62	924.677,62
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*82.121,70*	*93.543,76*	*93.543,76*
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	(-)	39.880,00	41.950,00	44.120,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
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		**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
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	(+)	207.712,43	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	260.416,56	56.400,00	56.400,00
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*	(-)	488.128,99 *0,00*	76.400,00 *0,00*	76.400,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**		**-20.000,00**	**-20.000,00**	**-20.000,00**
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	(+)	1.330.440,41
Entrata	(+)	3.175.383,82
Spesa	(-)	3.043.673,87
Differenza	**=**	**1.462.150,36**

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**6.222,00**	**2.488,80**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**570.251,43**	**207.712,43**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**123.924,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		***previsione di cassa***	***1.621.043,75***	***1.330.440,41***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	569.629,58	previsione di competenza	904.215,00	868.450,00	857.450,00	857.450,00
			previsione di cassa	1.542.430,71	1.438.079,58		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	74.762,28	previsione di competenza	101.364,38	65.550,00	46.950,00	46.950,00
			previsione di cassa	188.679,72	140.312,28		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	121.500,85	previsione di competenza	130.527,32	86.682,21	84.437,62	84.397,62
			previsione di cassa	252.788,88	208.183,06		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	110.401,47	previsione di competenza	606.352,87	350.416,56	56.400,00	56.400,00
			previsione di cassa	648.175,65	460.818,03		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	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	4.890,87	previsione di competenza	921.800,00	923.100,00	923.100,00	923.100,00
			previsione di cassa	925.274,77	927.990,87		
	TOTALE TITOLI	**881.185,05**	**previsione di competenza**	**2.664.259,57**	**2.294.198,77**	**1.968.337,62**	**1.968.297,62**
			previsione di cassa	**3.557.349,73**	**3.175.383,82**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**881.185,05**	**previsione di competenza**	**3.364.657,00**	**2.504.400,00**	**1.968.337,62**	**1.968.297,62**
			previsione di cassa	**5.178.393,48**	**4.505.824,23**		

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

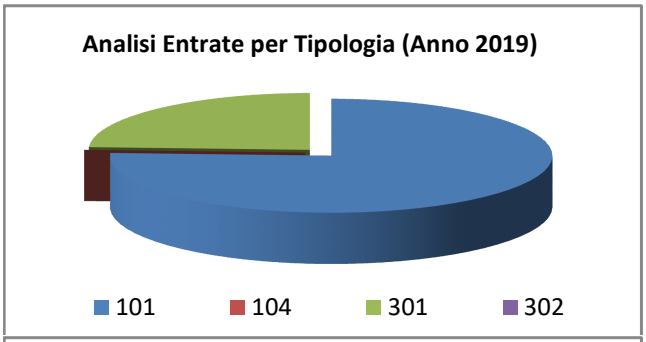
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

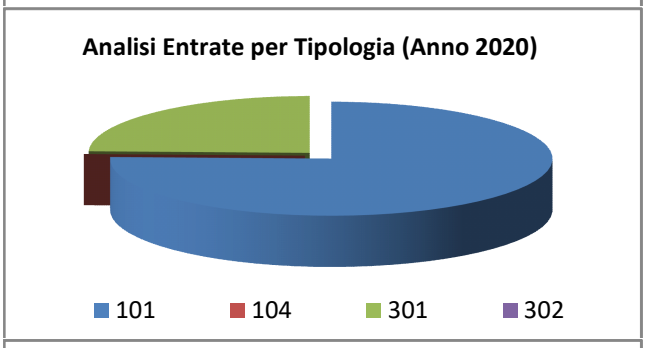
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

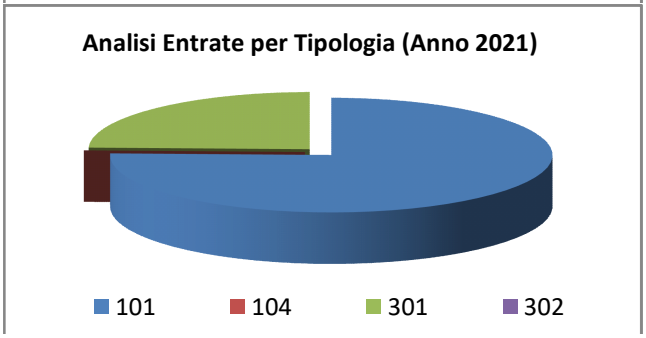
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	657.950,00	646.950,00	646.950,00
		cassa	1.227.579,58		
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	210.500,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**868.450,00**	**857.450,00**	**857.450,00**
		cassa	**1.438.079,58**		







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 2019, 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 2019 non si interviene sull'aliquota TASI.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L' addizionale comunale all' IRPEF riporta uno stanziamento di € 101.000,00, 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:

	2019	***2020***	***2021***
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.

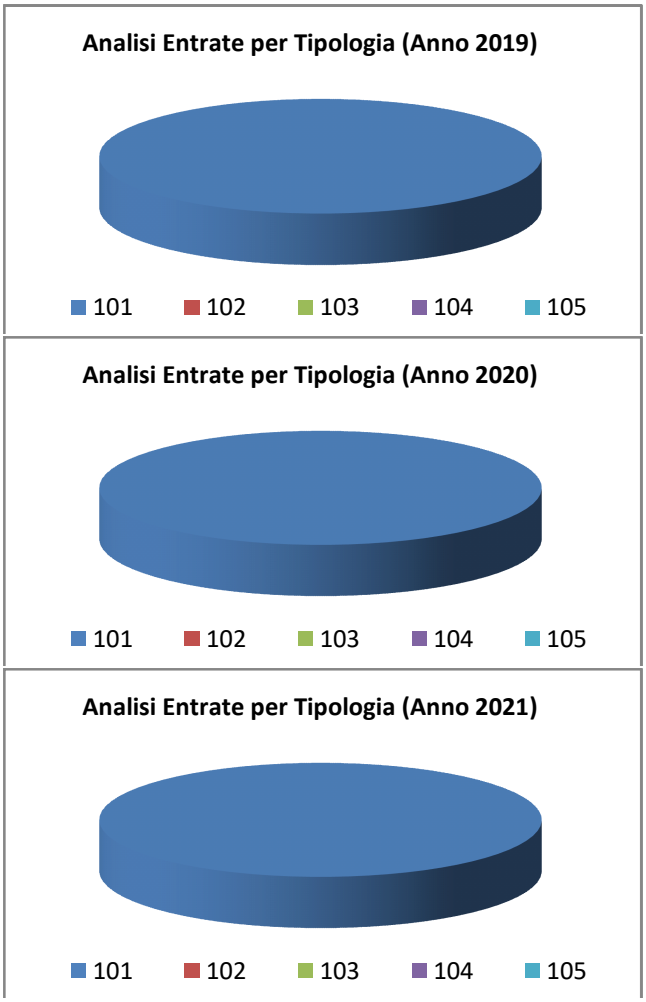
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	65.550,00	46.950,00	46.950,00
		cassa	69.170,44		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	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**	**65.550,00**	**46.950,00**	**46.950,00**
		cassa	**140.312,28**		



In ordine ai trasferimenti dello Stato, vengono preventivanti sulla scorta delle assegnazioni dell'anno precedente.

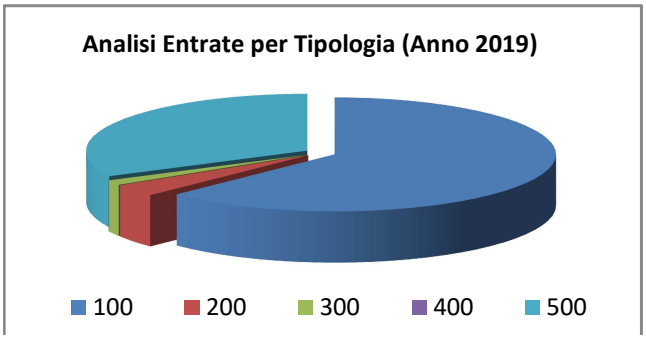
Per quanto riguarda i trasferimenti regionali generici, le previsioni riguardano le quote relative alla protezione civile ed ai minori in affido.

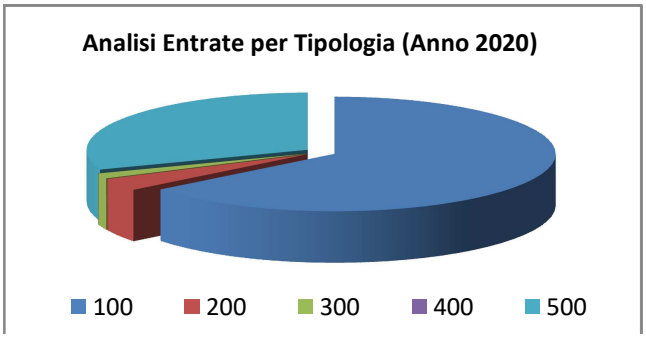
Vengono previsti specificatamente i trasferimenti regionali relativi ai servizio scolastici, di cui alla L.R. 15/2006, sulla base delle attribuzioni per l'anno scolastico precedente.

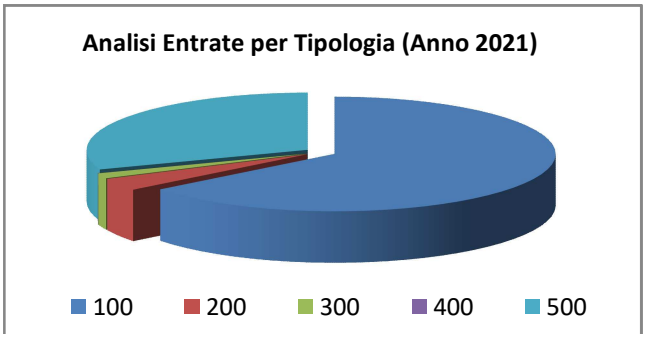
Viene previsto il trasferimento per spese per servizi ai disabili, considerando comunque che attualmente la materia viene gestita direttamente dal Distretto Sociale 9/10 di Taggia, di cui Castellaro fa parte.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	54.300,00	54.350,00	54.350,00
		cassa	136.415,49		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	3.050,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	4.312,70		
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	28.082,21	25.837,62	25.797,62
		cassa	66.204,63		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**86.682,21**	**84.437,62**	**84.397,62**
		cassa	**208.183,06**		







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.

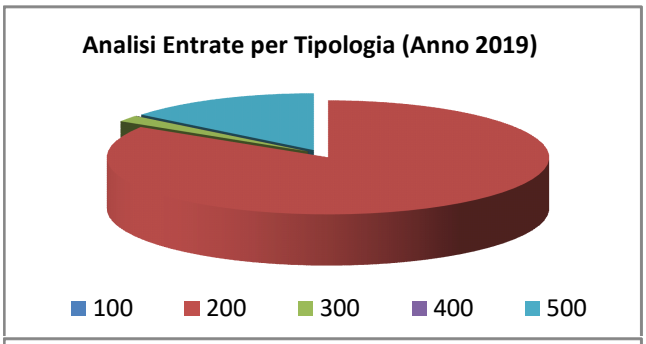
PROVENTI DIVERSI

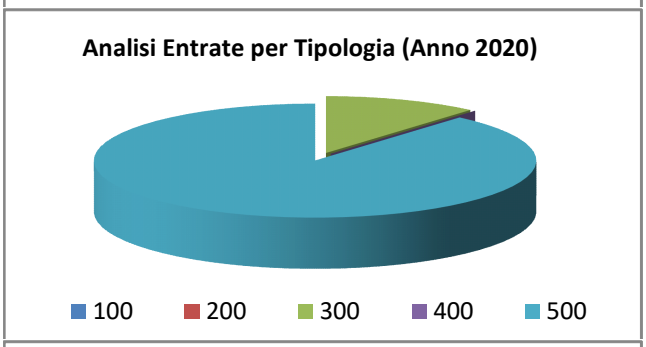
Per quanto concerne le altre entrate tributarie non si segnalano scostamenti rilevanti rispetto all' anno precedente:

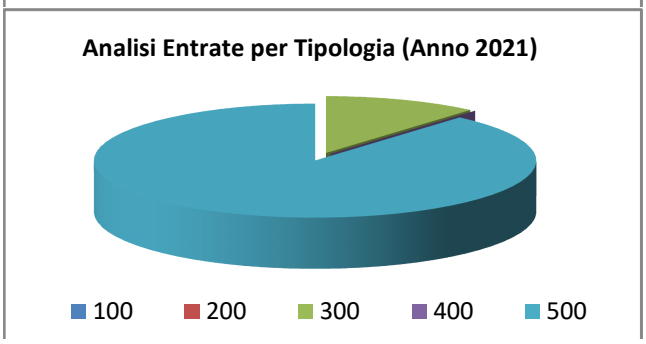
1. è stato mantenuto invariato lo stanziamento degli interessi attivi bancari e sulle giacenze di cassa, tenuto conto delle disponibilità finanziaria dell' Ente e del tasso ufficiale di sconto.
2. è stata prevista la somma di € 4.000,00 per il canone annuo derivante dalla rete g.p.l. gestita in convenzione 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. 7 del 22/02/2019.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	294.016,56	0,00	0,00
		cassa	400.042,30		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	6.400,00	6.400,00	6.400,00
		cassa	9.071,42		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.704,31		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	50.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**350.416,56**	**56.400,00**	**56.400,00**
		cassa	**460.818,03**		







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 in esame 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	***2019***	***2020***	***2021***
Parte Corrente			
Investimenti	56.400,00	56.400,00	56.400,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
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 in esame non è prevista la contrazione di nuovi mutui.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

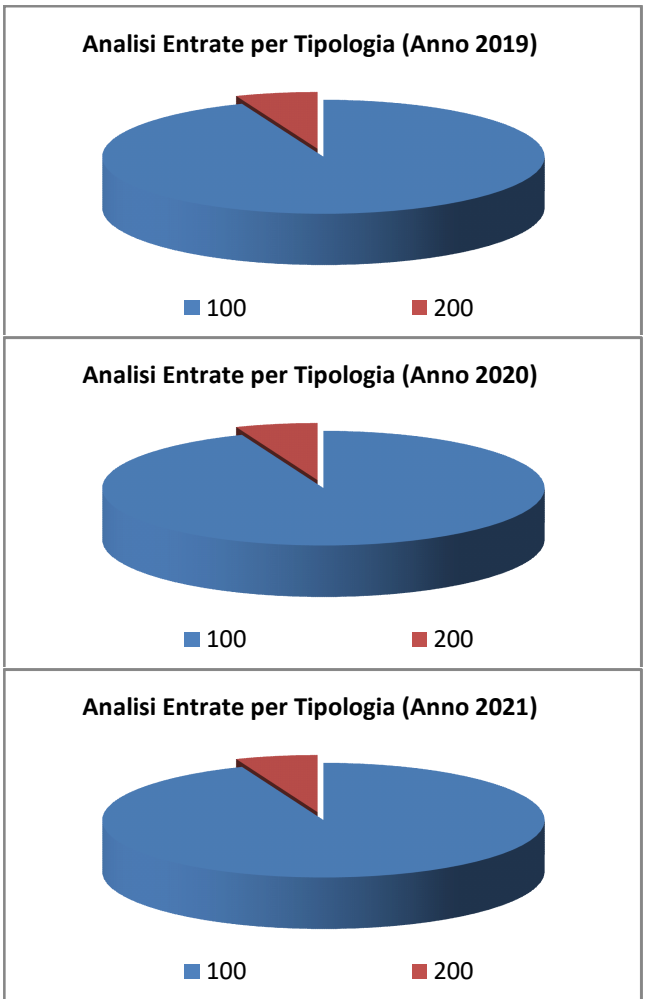
Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**0,00** **0,00**	**0,00**	**0,00**

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 dalle deliberazioni periodiche adottate in materia.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
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	55.500,00	55.500,00	55.500,00
		cassa	60.381,53		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**923.100,00**	**923.100,00**	**923.100,00**
		cassa	**927.990,87**		



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)	879.754,44
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	101.452,55
3) Entrate extratributarie (titolo III)	118.047,48
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**1.099.254,47**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	109.925,45
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati	43.379,20
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	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	66.546,25
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2018	845.662,88
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**845.662,88**
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 2019-2021 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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	395.516,88	369.260,00	369.260,00
		di cui già impegnato	*19.549,79*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	514.443,87		
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	26.800,00	25.800,00	25.800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	40.762,56		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	136.150,00	86.150,00	86.150,00
		di cui già impegnato	*50.000,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	174.870,47		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	5.300,00	5.300,00	5.300,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	7.085,24		
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	33.553,26		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	8.100,00	8.100,00	8.100,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	10.695,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	359.806,40	50.000,00	50.000,00
		di cui già impegnato	*309.806,40*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	518.376,02		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	219.224,00	174.700,00	174.700,00
		di cui già impegnato	*29.524,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	369.705,85		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	175.586,02	63.128,86	63.128,86
		di cui già impegnato	*8.667,16*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	248.801,28		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	5.035,00	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	5.035,00		
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	83.089,52		
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

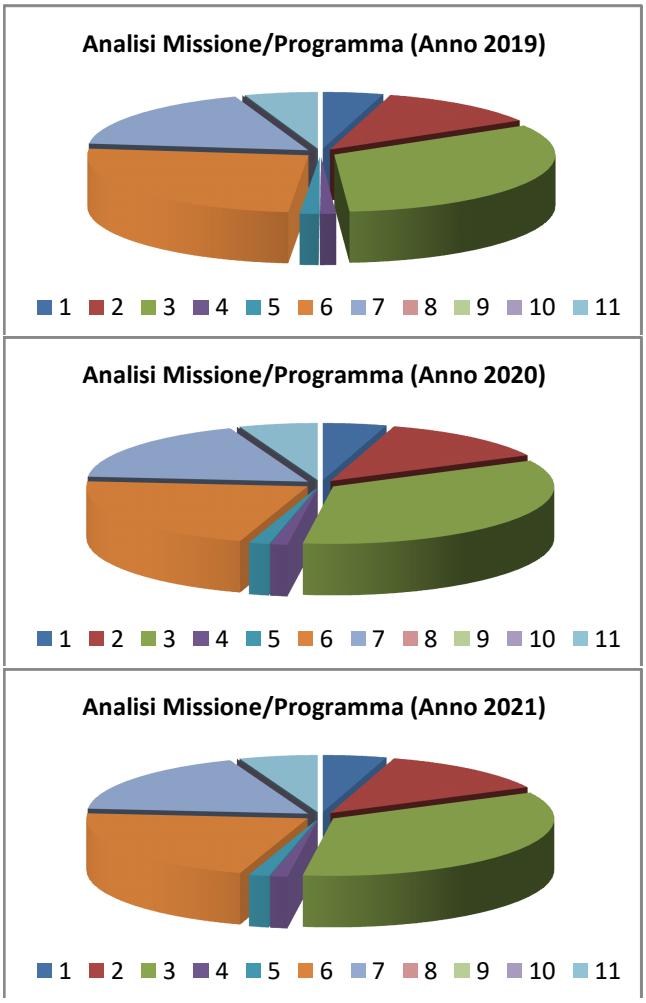
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	100,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*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	87.671,70	97.643,76	97.643,76
		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	83.310,00	83.320,00	83.280,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	83.310,00		
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	923.100,00	923.100,00	923.100,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	946.845,80		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**2.504.400,00**	**1.968.337,62**	**1.968.297,62**
		di cui già impegnato	***417.547,35***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**3.043.673,87**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**2.504.400,00**	**1.968.337,62**	**1.968.297,62**
		di cui già impegnato	***417.547,35***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**3.043.673,87**		

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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Responsabili*
1	Organi istituzionali	comp	17.510,00	17.210,00	17.210,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	22.195,36			
2	Segreteria generale	comp	47.550,00	47.550,00	47.550,00	CHIAROLANZA DOTT. DOMENICO, MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	93.179,57			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	128.357,09	127.950,00	127.950,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	138.053,66			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.650,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	5.450,00	5.450,00	5.450,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	47.546,08			
6	Ufficio tecnico	comp	100.499,79	79.300,00	79.300,00	GENOVESE GEOM. SANTO, MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	105.568,18			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	70.250,00	65.900,00	65.900,00	DONATI RAG. PAOLA, MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	72.643,40			
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	21.250,00	21.250,00	21.250,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	30.607,62			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**395.516,88**	**369.260,00**	**369.260,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**514.443,87**			



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. (part-time 20 h settimanali); n. 1 segretario comunale in convenzione 27,78%;

Dotazioni strumentali: 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;

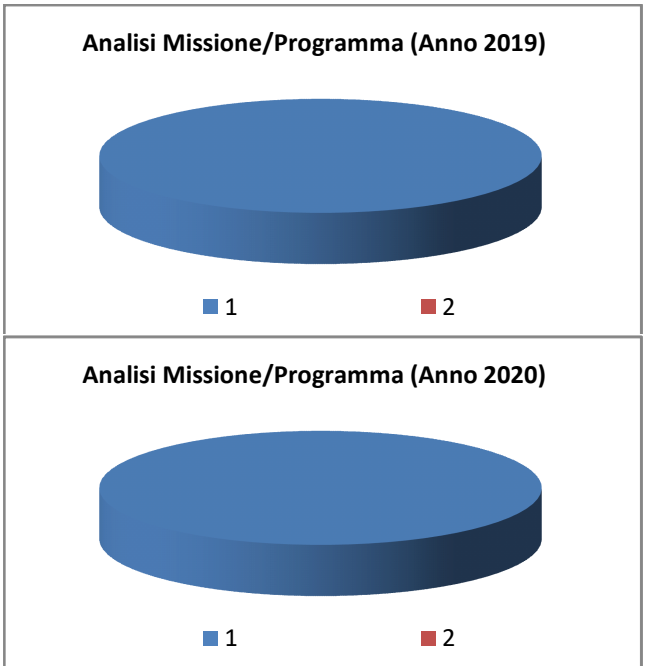
Obiettivi operativi: La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e a interlocutori diversi, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal d.Lgs. 33/2013 e dalla legge n. 190/2012. Gestione e organizzazione del personale e del contenzioso.
Rientrano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

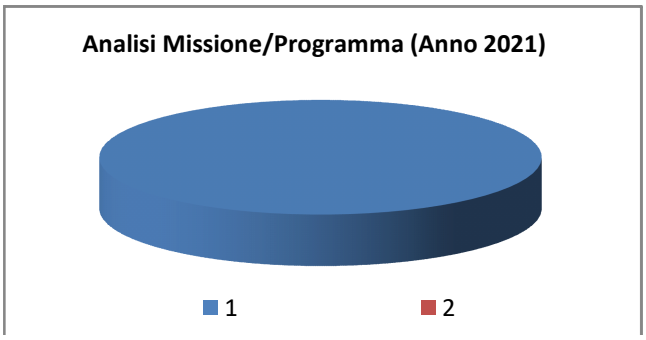
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	26.800,00	25.800,00	25.800,00	GENOVESE GEOM. SANTO, MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	29.490,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	11.272,56			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**26.800,00**	**25.800,00**	**25.800,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**40.762,56**			





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. C (polizia municipale) – Responsabile P.O. Geom. Genovese Santo

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

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

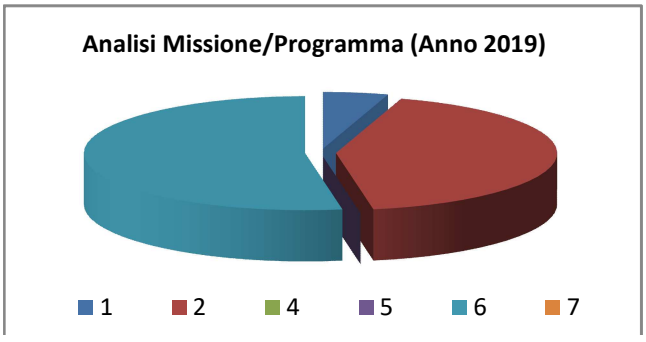
Obiettivi operativi
Si evidenziano in particolare alcuni specifici obiettivi:
Garantire la continuazione dei compiti istituzionali inerenti il controllo della viabilità, della vigilanza commerciale e della vigilanza edilizia ambientale (in collaborazione con l'ufficio tecnico).
Controllo delle aree di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

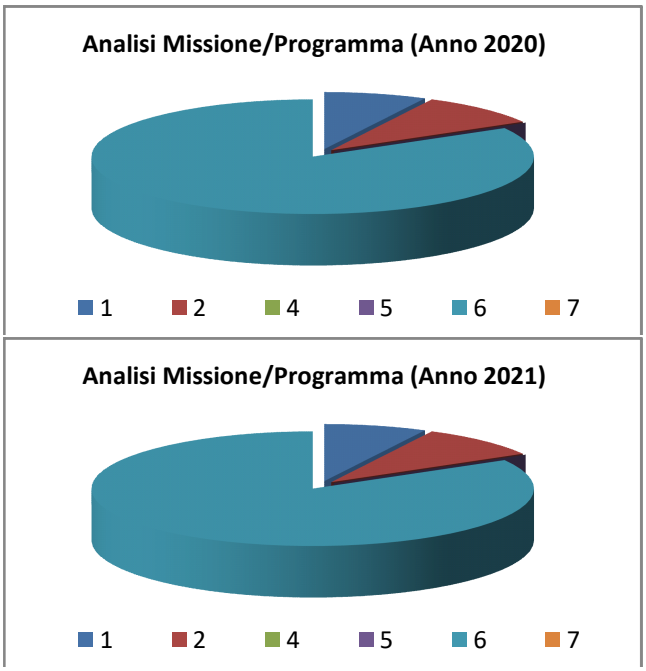
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00	DONATI RAG. PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	7.210,90			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	57.900,00	7.900,00	7.900,00	DONATI RAG. PAOLA, GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	86.460,31			
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	DONATI RAG. PAOLA, MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	81.199,26			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**136.150,00**	**86.150,00**	**86.150,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**174.870,47**			





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

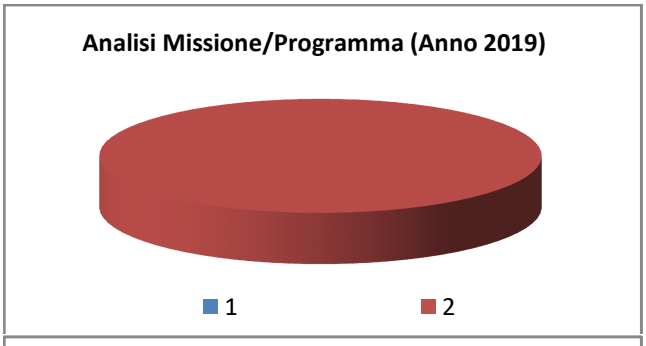
Dotazione organica: Segretario Comunale; Responsabile Amministrativo
Dotazioni strumentali: n.1 pc in dotazione all'ufficio; connessione internet
Dotazione mezzi: /;
Rientrano in questa missione le spese relative alla gestione della scuola materna ed elementare di Castellaro nonché del trasporto per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

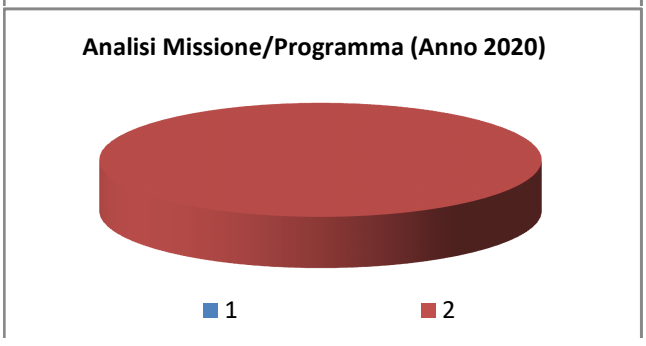
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

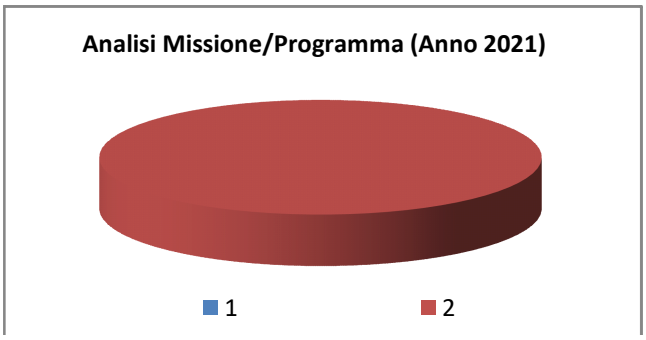
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	5.300,00	5.300,00	5.300,00	DONATI RAG. PAOLA, GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	7.085,24			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**5.300,00**	**5.300,00**	**5.300,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**7.085,24**			







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: /;

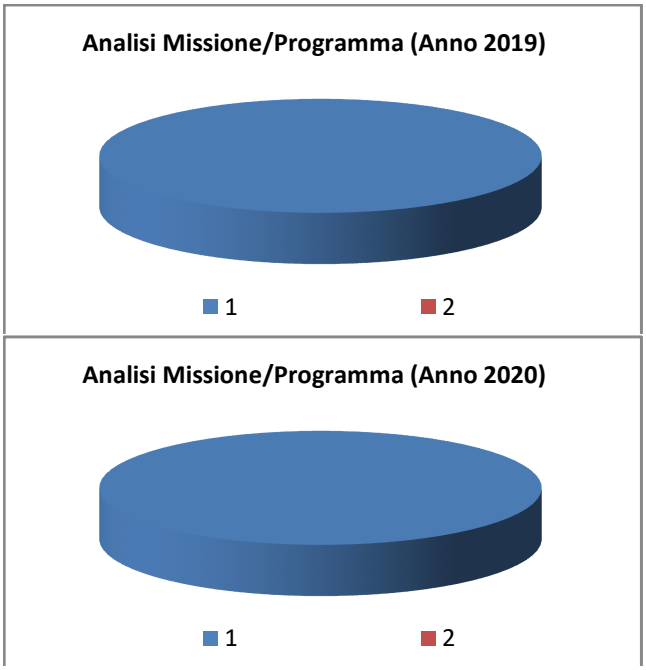
Rientrano in questa missione le spese relative gestione degli immobili del Palazzo del marchese, Antiche carceri e del centro polivalente.

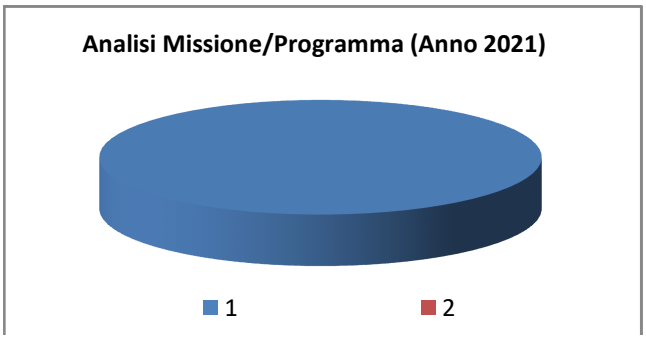
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	33.553,26			
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	**33.553,26**			





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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Responsabili*
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	8.100,00	8.100,00	8.100,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	10.695,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**8.100,00**	**8.100,00**	**8.100,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**10.695,00**			

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;

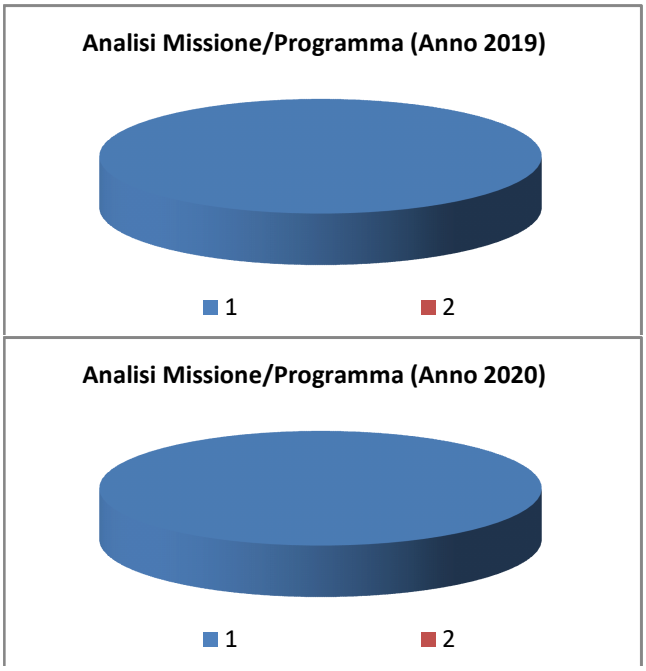
Rientrano in questa missione le spese per la gestione delle manifestazioni.

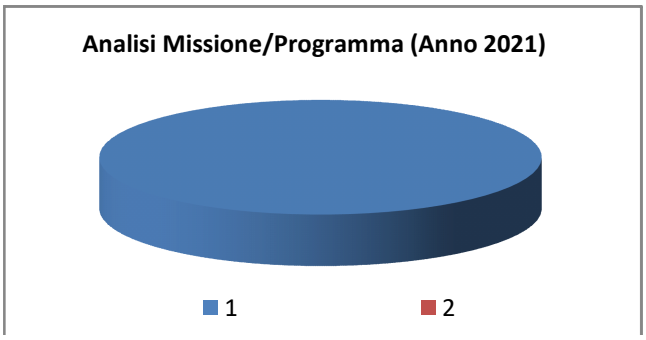
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	359.806,40	50.000,00	50.000,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	518.376,02			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**359.806,40**	**50.000,00**	**50.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**518.376,02**			





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

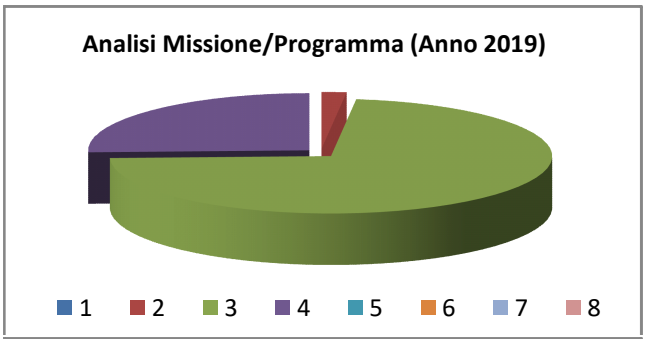
Rientrano in questa missione le spese relative ai lavori pubblici di gestione dell'ufficio tecnico comunale.

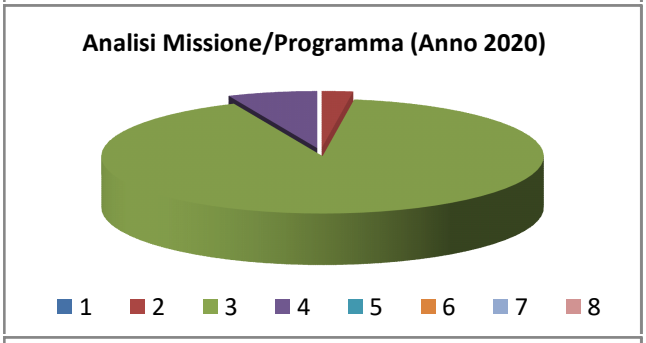
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

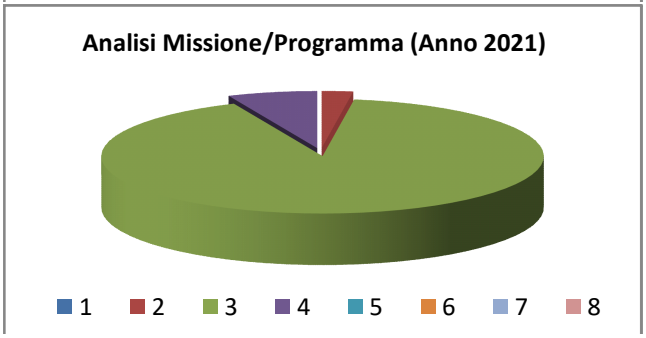
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.508,95			
3	Rifiuti	comp	159.200,00	159.200,00	159.200,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	181.299,67			
4	Servizio idrico integrato	comp	56.024,00	11.500,00	11.500,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	183.897,23			
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**	**219.224,00**	**174.700,00**	**174.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**369.705,85**			







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

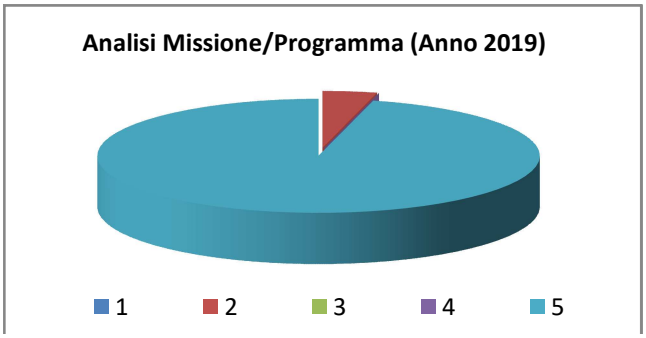
Rientrano in questa missione le spese di gestione del servizio raccolta rifiuti (affidato ad Ati esterna In convezione con altri Comuni), e la continuazione della raccolta differenziata porta a porta, e la manutenzione di parchi e giardini (affidato a ditta esterna partecipata dall'ente), nonché la gestione 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.

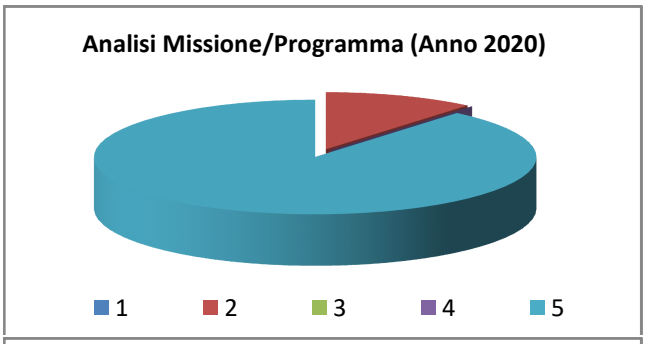
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

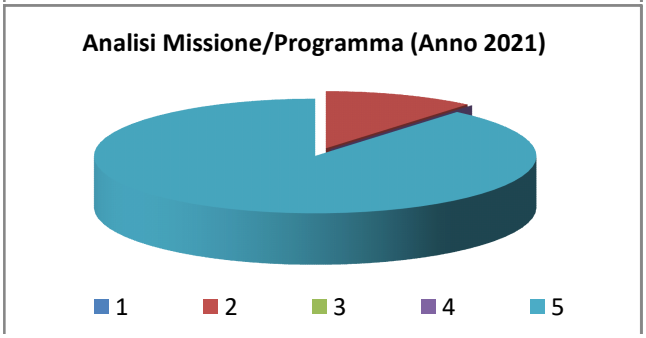
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	GENOVESE GEOM. SANTO
		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	168.586,02	56.128,86	56.128,86	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	221.253,58			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**175.586,02**	**63.128,86**	**63.128,86**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**248.801,28**			







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;

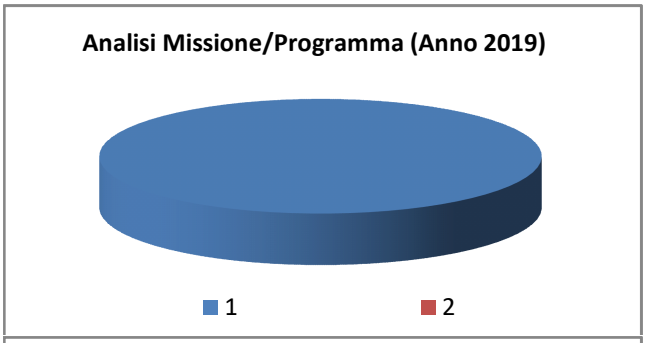
Rientrano in questa missione le spese di manutenzione delle strade comunali, illuminazione pubblica ecc…

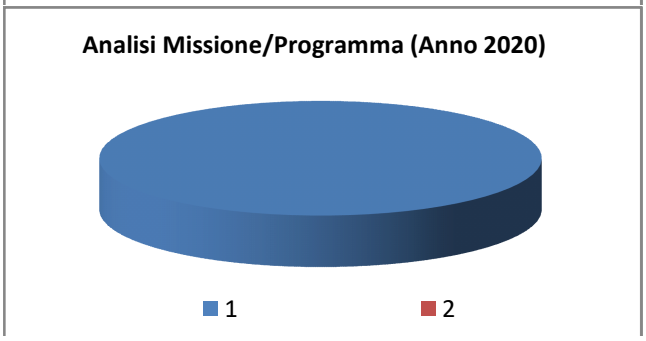
Missione 11 - Soccorso civile

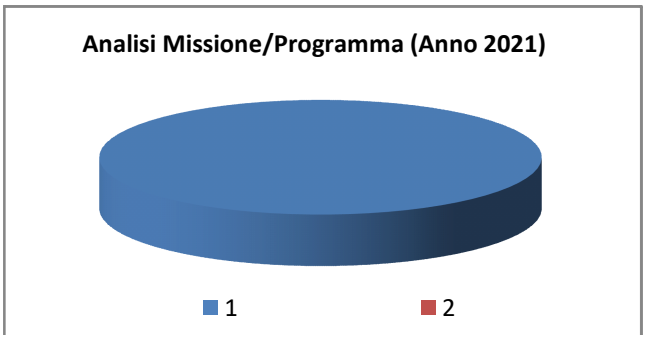
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	5.035,00	3.035,00	3.035,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	5.035,00			
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**	**5.035,00**	**3.035,00**	**3.035,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**5.035,00**			







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.

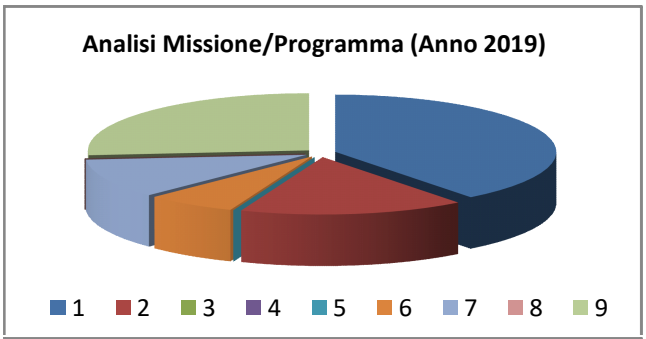
.

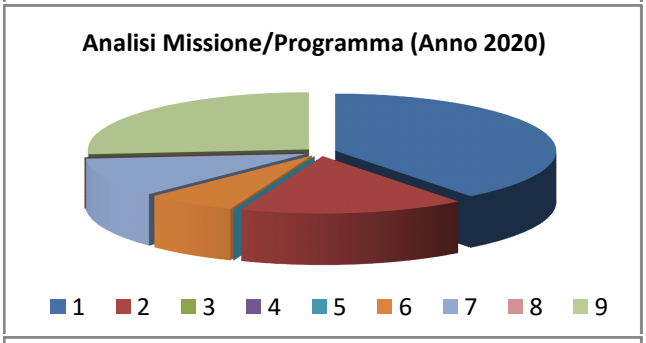
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

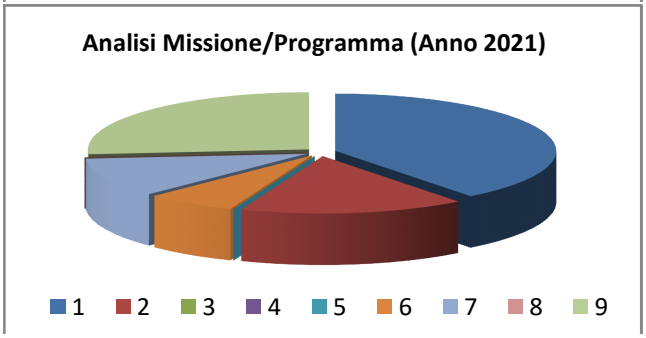
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi 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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Responsabili*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00	DONATI RAG. PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	32.197,13			
2	Interventi per la disabilità	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00	DONATI RAG. PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	14.842,82			
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	DONATI RAG. PAOLA
		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	DONATI RAG. PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	9.097,57			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	GENOVESE GEOM. SANTO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	21.952,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**75.900,00**	**75.900,00**	**75.900,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**83.089,52**			







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;

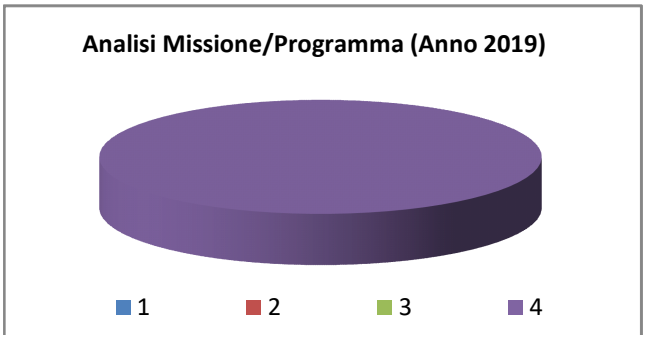
Rientrano in questa missione le spese di gestione dei minori in struttura, sostegno scolastico dei disabili, e la quota trasferita al Comune di Taggia per la gestione dei servizi socio-assistenziali, ed infine i servizi cimiteriali di competenza del Responsabile del Servizio Tecnico.

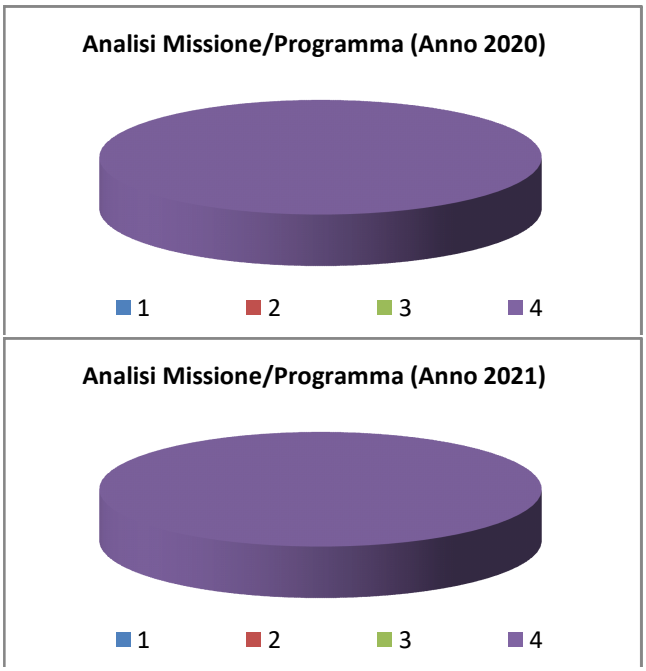
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	100,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**100,00**			





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;

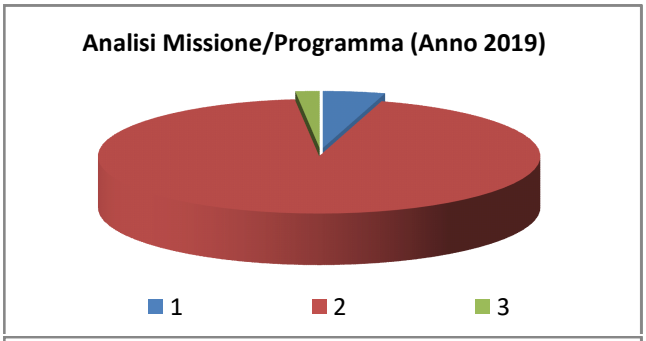
Rientrano in questa missione i trasferimenti relativi alla farmacia rurale.

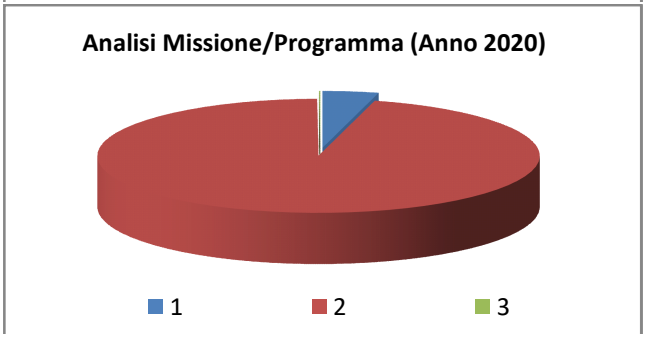
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

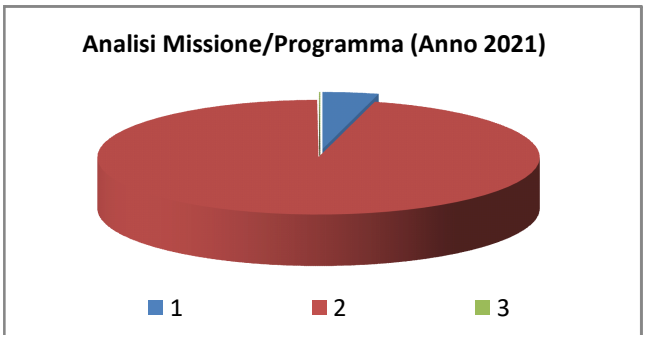
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	7.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	82.121,70	93.543,76	93.543,76	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	1.550,00	100,00	100,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**87.671,70**	**97.643,76**	**97.643,76**	
		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	0,42
2° anno	4.000,00	0,43
3° anno	4.000,00	0,43

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.
In particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 85% nel 2019, 95% nel 2020, 100% dal 2021.
(In considerazione della grave crisi economica di un grosso contribuente, nella base di calcolo viene anche inserita l'IMU)

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

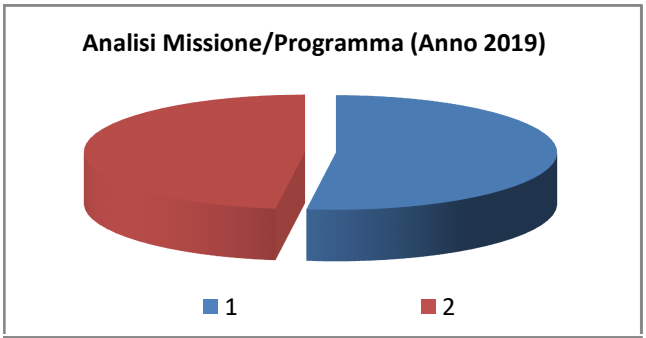
	Importo	***%***
1° anno	82.121,70	85%
2° anno	93.543,76	100%
3° anno	93.546,76	100%

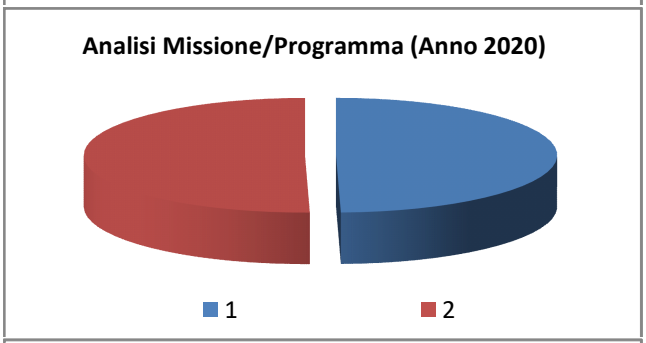
Missione 50 - Debito pubblico

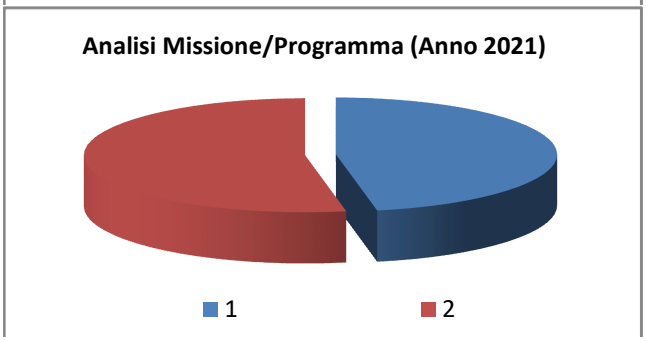
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	43.430,00	41.370,00	39.160,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	43.430,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	39.880,00	41.950,00	44.120,00	MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	39.880,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**83.310,00**	**83.320,00**	**83.280,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**83.310,00**			





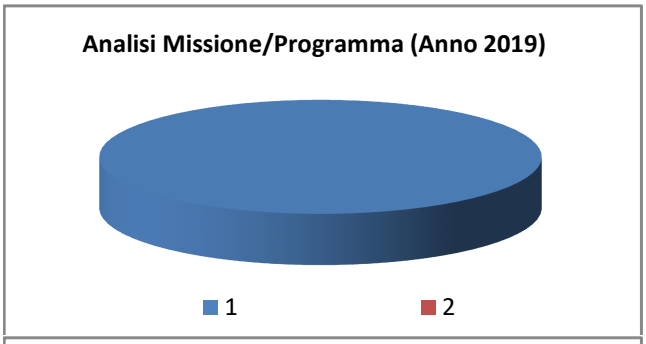


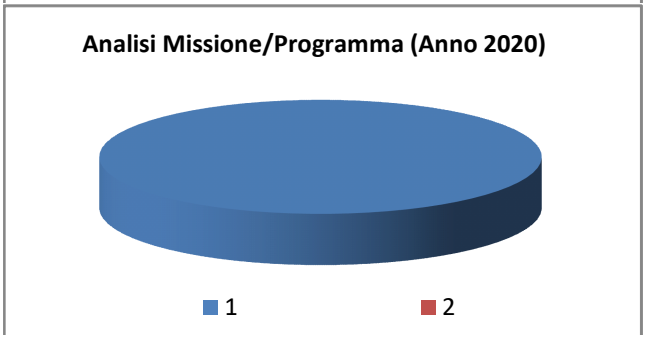
Missione 99 - Servizi per conto terzi

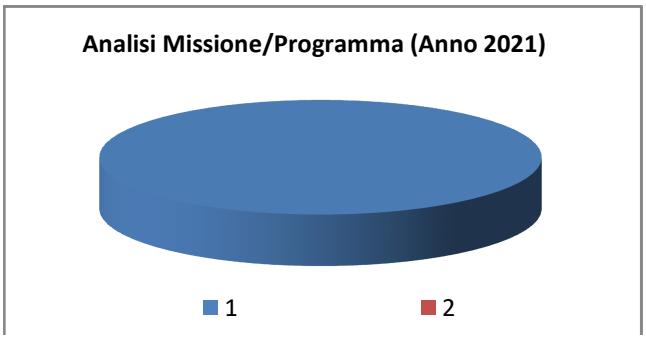
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	923.100,00	923.100,00	923.100,00	DONATI RAG. PAOLA, GENOVESE GEOM. SANTO, MILETO RAG. STEFANIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	946.845,80			
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**	**923.100,00**	**923.100,00**	**923.100,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**946.845,80**			






Analisi Missione/Programma (Anno 2021)
1
2

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 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
n° 39 - LEGGI D'ITALIA FINO AL 30/09/2020	0,00	474,90	0,00
n° 107 - SERVIZIO DI RITIRO CONSUMABILI ESAUSTI 2019. IMPEGNO DI SPESA CON LA DITTA TECNOSERVICE DI CARCARE (SV) - CIG: ZF52353DD8	122,00	0,00	0,00
n° 159 - RESP. CIVILE V/TERZI (SARA ASS.)	1.250,00	0,00	0,00
n° 191 - SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	20.000,00	0,00	0,00
n° 205 - PRONTO SOCCORSO VETERINARIO	0,00	0,00	0,00
n° 207 - IMPEGNO DI SPESA PER L'INCARICO DI REVISORE DEI CONTI	4.000,00	4.000,00	0,00
n° 231 - IMPEGNO DI SPESA CON PLUTO SRL PER IL SERVIZIO DI RICOVERO, MANTENIMENTO E CUSTODIA DEI CANI RANDAGI. (CIG Z7718447A4)	17.000,00	17.000,00	0,00
n° 238 - EASY BASIC	5.000,00	0,00	0,00
n° 242 - IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO INTEGRATIVO SCOLASTICO (DOPOSCUOLA) A.S. 2018/2019	3.200,00	0,00	0,00
n° 244 - IMPEGNO DI SPESA PER LA GESTIONE DELLO SCUOLABUS	14.000,00	0,00	0,00
n° 248 - ASSISTENZA ALUNNI DISABILI	8.000,00	0,00	0,00
n° 249 - UTILIZZO LOCALI MENSA SCOLASTICA A.S. 2018/2019. AFFIDAMENTO ALLA DITTA CAMST SOC. COOP. A R. L. DI VILLANOVA DI CASTENASO (BO). ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA (CIG Z5224A9D0C) E CONTESTUALE IMPEGNO DI SPESA CON IL CO	667,00	0,00	0,00
n° 250 - SERVIZIO MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA DI CASTELLARO. ANNO SCOLASTICO 2018/2019.	14.000,00	0,00	0,00
n° 252 - SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE - AFFIDAMENTO ALLA BANCA CARIGE SPA - PERIODO 01/07/2018 - 31/12/2019. (CIG ZD723ECAE4)	0,00	0,00	0,00
n° 254 - SERVIZIO DI VOLONTARIATO IN CONVENZIONE DI NONNO VIGILE PER L'ANNO SCOLASTICO 2018/2019	1.560,00	0,00	0,00
n° 256 - NOLEGGIO FOCOPIATRICE	1.150,00	0,00	0,00
n° 260 - ACQUISTO CARTA	236,07	0,00	0,00
n° 265 - IMPEGNO DI SPESA PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO DEGLI ALUNNI DELLA SCUOLA DELL'OBBLIGO- ANNO SCOLASTICO 2018/2019 - GENNAIO - GIUGNO 2019	3.780,00	0,00	0,00
n° 279 - SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFIUTI IN MODALITA' PORTA A PORTA GENNAIO 2019.	4.522,69	0,00	0,00
n° 287 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI SUPPORTO TECNICO SPECIALISTICO - AFFIANCAMENTO ED ASSISTENZA PER LA GESTIONE DEL GDPR E DPO 2019 [CIG Z112502ADB]	1.738,50	1.738,50	0,00
n° 315 - PRATICHE ASISSTENZA MATERNITA' E CONRIBUTI	100,00	0,00	0,00
n° 318 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA E CONDUZIONE IMPIANTI TERMICI COMUNALI - ASSUNZIONE DEL RUOLO DI "TERZO RESPONSABILE" PER LE STAGIONI TERMICHE 2018/2019/2020 (C.I.G. Z5A259797	2.147,20	2.147,20	0,00

n° 345 - GETTONI CONSIGLIERI COMUNALI 2018	500,00	0,00	0,00
n° 346 - IRAP	900,00	0,00	0,00
n° 347 - LEGGI D'ITALIA	633,20	0,00	0,00
n° 348 - CANTIERE SCUOLA LAVORO "OVER 60" PROGETTO "BENE COMUNE - AL LAVORO PER CASTELLARO".	12.000,00	0,00	0,00
n° 349 - CANTIERE SCUOLA LAVORO "OVER 60". PROGETTO "BENE COMUNE - AL LAVORO PER CASTELLARO".	1.800,00	0,00	0,00
n° 351 - SERVIZIO PULIZIA E SPAZZAMENTO CENTRO CITTADINO,PERIODO GENNAIO 2019.	2.354,90	0,00	0,00
n° 352 - MANUTENZ. VERDE PUBBLICO, STRADE COMUNALI E SENTIERI PERIODO GENNAIO 2019.	123,94	0,00	0,00
n° 353 - COMANDO PARZIALE DI UN DIPENDENTE DEL COMUNE DI IMPERIA PRESSO IL COMUNE DI CASTELLARO PER SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE	18.000,00	0,00	0,00
n° 380 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA IMPIANTI DI PROPRIETA' ENEL - ANNO 2019. - CIG: Z0C268D5B0	649,04	0,00	0,00
n° 381 - IMPEGNO DI SPESA RINNOVO QUOTA DI ADESIONE ANNO 2019.	250,00	0,00	0,00
n° 382 - ADESIONE A.N.U.S.C.A. ANNO 2019	310,00	0,00	0,00
n° 383 - RETTA IN STRUTTURA C.M.- ANNO 2019 (CIG: Z44269C068)	26.000,00	0,00	0,00
n° 384 - REDAZIONE DELLA DICHIARAZIONE IVA E IRAP. (CIG ZEF26716FD)	1.141,92	0,00	0,00
n° 385 - FORNITURA DI GAS PER GLI EDIFICI COMUNALI 2019 - (CIG Z5225CABF5)	2.500,00	0,00	0,00
n° 386 - FORNITURA DI GAS PER GLI EDIFICI COMUNALI 2019 - (CIG Z5225CABF5)	2.000,00	0,00	0,00
n° 387 - FORNITURA DI GAS PER GLI EDIFICI COMUNALI 2019 - (CIG Z5225CABF5)	2.000,00	0,00	0,00
n° 388 - FORNITURA DI GAS PER GLI EDIFICI COMUNALI 2019 - (CIG Z5225CABF5)	200,00	0,00	0,00
n° 389 - FORNITURA DI GAS PER GLI EDIFICI COMUNALI 2019 - (CIG Z5225CABF5)	300,00	0,00	0,00
n° 390 - SERVIZIO DI PULIZIA 2019. (CIG Z0425CBB36)	7.320,00	7.320,00	0,00
n° 391 - GESTIONE SERVIZIO TESORERIA 2019 (CIG ZD723ECAEA)	5.000,00	0,00	0,00
n° 392 - 2019	1.400,00	0,00	0,00
n° 393 - 2019	350,00	0,00	0,00
n° 394 - 2019	350,00	0,00	0,00
n° 395 - SERVIZIO DI PRONTO SOCCORSO VETERINARIO 22/1/2019 - 21/01/2022	1.220,00	0,00	0,00
n° 396 - SERVIZIO DI RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI URBANI, SERVIZI NETTEZZA URBANA E SERVIZI INFORMATIVI ANNO 2019	34.200,00	0,00	0,00
n° 397 - SERVIZIO DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE 2019	6.773,85	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	**230.750,31**	**32.680,60**	**0,00**

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 2019-2021, allo stato attuale non sono previste nuove opere, come confermato con atto di indirizzo della Giunta Comunale n. 10 del 22/02/2019.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale alla data della presente relazione è quella risultante dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 22/02/2019, come di seguito rappresentata:

FABBISOGNO PERSONALE

	FABBISOGNO SINTESI					
Inquadramento giuridico	Regime contrattuale	Regime orario	Dotazione Di fatto	Fabbisogno	Vacanti	Note
D	*Indeterminato*	Full-time	3	3	0	
C	*Indeterminato*	66,67% part-time	0	1	1	
	Totali		3	4	1	

SERVIZI POLIZIA LOCALE			
N.	**Profilo Professionale**	**Cat**	**Requisiti accesso esterno**
1	Istruttore vigilanza part – time 66,67%	C	Diploma scuola secondaria superiore e patente B

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente l'atto di indirizzo della Giunta Comunale n. 8 del 22/02/2019 di approvazione del piano.

Non sono previste alienazioni di immobili per il triennio.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

In data 22/02/2019 con atto n.10, 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

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019-2020 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellaro

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	2019	2020	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio			
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191, D.Lgs. 50/2016			
Altro (TARI)	58.000,00	58.000,00	116.000,00
totale	58.000,00	58.000,00	116.000,00

Il referente del programma
Geom. Genovese Santo

ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019-2020 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellaro

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	denominazione	
																				Importo	Tipologia			
00121350008620191	00121350086	2019	2019	np	no		SI	Liguria	servizi	90511200-4	servizio raccolta rifiuti in modalita' porta a porta	2	Genovese Santo	12	SI	58.000,00	58.000,00		116.000,00	0,00		543072	Convenzione Castellaro/ Terzorio	no

Il referente del programma
Geom. Genovese Santo

LLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019-2020 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellaro

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESEENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
***	***	***	***	***	***

Il referente del programma
(Geom. Santo Genovese)

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ai sensi dell'art. 2, comma 594 della Legge 24//12/2017 n. 244.

Approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 22/02/2019

Premessa

In un apparato amministrativo ispirato a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, in linea con la innovativa normativa statale, si impone a tutte le pubbliche amministrazioni un parsimonioso utilizzo delle risorse finanziarie destinate ai bisogni interni degli uffici, a discapito degli investimenti e degli interventi volti a soddisfare, nel modo più puntuale, le necessità degli utenti. Per questo motivo il contenimento delle spese per l'acquisto di beni e servizi necessari al funzionamento delle strutture è divenuto un obiettivo fondamentale a cui tende, da anni, il legislatore, prevedendo limiti alle spese di personale, la razionalizzazione delle strutture burocratiche, la riduzione delle spese per incarichi di consulenza, per le autovetture di servizio, di rappresentanza, di gestione degli immobili, ecc.

In questo contesto i commi da 594 a 599 dell'articolo 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 dispongono che tutte le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, tra cui anche gli enti locali, adottino piani triennali volti a razionalizzare l'utilizzo e a ridurre le spese connesse all'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, anche informatiche (telefoni, computer, stampanti, fax, fotocopiatrici);
- autovetture di servizio;
- beni immobili ad uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure dirette a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso. A tal fine devono essere individuate, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

Comma 594, punto a), L.244/2007 - Dotazioni strumentali.

L'ente è attualmente dotato di n. 5 postazioni di lavoro a fronte di n. 5 (di cui 1 Segretario Comunale) unità di personale impiegato, a cui si devono aggiungere postazioni a supporto degli organi istituzionali (n. 1 Sindaco). Le dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano i posti di lavoro degli uffici comunali sono di seguito riportate:

	Situazione al 31 dicembre 2018		
	Totale	**Proprietà**	**Noleggio**
Personal computer	8	7	1 (Cie Min.)
Notebook	0	0	0
Stampanti in bianco e nero	2	2	0
Stampanti in bianco e nero multifunzione scanner	3	3	0
Telefax	1	1	0
Fotocopiatrici	1	0	1
Server	1	1	0

Le misure di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali non può prescindere da un processo di riordino dei livelli operativi necessario per assicurare il migliore impiego delle risorse strumentali nella disponibilità dell'amministrazione.

A tal fine dovranno sono individuati due livelli operativi così sintetizzabili:
Posto di lavoro: postazione individuale
Area di lavoro insieme di uffici che insistono su una stessa area e che possono condividere strumentazioni di uso comune

Ad ogni livello operativo corrisponderà una dotazione standard di attrezzature preventivamente individuate, funzionale a coniugare l'esigenza di mantenere efficienti i tempi e l'organizzazione del lavoro con quella di ridurre i costi e rendere più economica e snella la gestione.
Per ottimizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali si prevede di fare convergere a livello dell'area di lavoro alcune strumentazioni di uso comune non strettamente indispensabili a corredare la postazione di lavoro, in quanto il relativo uso è discontinuo nell'arco della giornata lavorativa, ed il cui utilizzo al di fuori dell'ufficio non arreca particolari inefficienze. Ci si riferisce in particolare a:

- fotocopiatrice multifunzione (*stampante a colori, scanner*);
- telefax, in considerazione del fatto che l'affermarsi dei servizi di posta elettronica ha ridotto l'utilizzo di questi strumenti;

La dotazione standard del posto di lavoro, sia direzionale che operativo, dovrà essere composta da:

- un personal computer, con relativo sistema operativo e con gli applicativi tipici dell'automazione d'ufficio (*internet explorer*, posta elettronica, applicativi *Office*, ecc.), ad eccezione dell'Ufficio Anagrafe che dispone di una stazione dedicata per il rilascio della C.I.E;
- un telefono connesso alla centrale telefonica;
- un collegamento ad una stampante individuale e/o di rete presente nell'ufficio;
- un collegamento ad uno scanner individuale e/o di rete presente nell'ufficio.

L'individuazione di specifiche strumentazioni a servizio delle diverse stazioni di lavoro verrà effettuata da parte del Segretario Comunale secondo principi di efficacia ed economicità, tenendo conto delle esigenze operative dell'ufficio, del ciclo di vita del prodotto, degli oneri accessori connessi (materiali di consumo, pezzi di ricambio, manutenzione), dell'esigenza di standardizzare la tipologia di attrezzature.
Particolari ulteriori esigenze operative degli uffici che rendessero necessaria l'acquisizione di dotazioni strumentali aggiuntive rispetto a quelle standard sopra individuate dovranno essere analiticamente motivate.

Le **dotazioni informatiche** assegnate alle stazioni di lavoro dovranno essere gestite secondo i seguenti criteri generali:
- il tempo di vita programmato di un personal computer sarà di cinque anni e di una stampante di sei anni;
- la sostituzione prima del termine fissato potrà avvenire solamente nel caso di guasto e qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole;
- i personal computer e le stampanti di nuova acquisizione dovranno essere acquistati con l'opzione di 36 mesi di garanzia con assistenza *on-site* estesa fino al 5° anno con specifico contratto di assistenza;
- nel caso in cui un personal computer o una stampante non avessero più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo, dovranno essere reimpiegati in ambiti dove sono richieste prestazioni inferiori.

Il rinnovo delle **stampanti** attualmente in dotazione degli uffici e delle aree di lavoro dovrà avvenire sulla base dei seguenti criteri:
- le stampanti in dotazione delle singole postazioni di lavoro e/o uffici dovranno essere esclusivamente in bianco e nero e con livelli prestazionali medi;
- gli uffici dovranno prioritariamente utilizzare la stampa in bianco e nero. L'utilizzo della stampa a colori dovrà essere limitata alle effettive esigenze operative, quali, a titolo esemplificativo, stampa di fotografie, manifesti, pieghevoli, locandine, ecc.;
- le nuove stampanti da acquistare di norma dovranno essere della stessa marca e modello, al fine di ridurre le tipologie di materiale di consumo da tenere in magazzino e ridurre i connessi costi di gestione degli approvvigionamenti;

L'utilizzo della **fotocopiatrice** dovrà essere improntato ai seguenti criteri:
- le fotocopiatrici a noleggio dovranno includere la manutenzione della macchina e la fornitura dei materiali di consumo sulla base di convenzioni CONSIP ovvero in maniera autonoma laddove questo risulti più conveniente;
- devono essere dotate di funzioni integrate di fotocopiatrice, scanner e stampante di rete;
- l'utilizzo giornaliero di stampa deve essere dimensionato alle copie annue disponibili nel noleggio dell'apparecchiatura, in relazione alle effettive e necessarie esigenze di fotoriproduzione e stampa di ogni singola area, massimizzando il rapporto costo/beneficio ;
- l'utilizzo per conto di terzi deve essere remunerato come da tariffe approvate;

Telefonia fissa

L'ente è attualmente dotato di un sistema di telefonia fissa analogica e Adsl.
Attualmente sono attive n. 8 linee telefoniche, dotate di n. 6 apparecchi in *proprietà*. La centralina telefonica è stata acquistata nel 2008 ed è un apparecchio EsseTi CT624
che a tutt'oggi risulta funzionale al sistema, tuttavia necessita di una riprogrammazione per ripristinare il regolare funzionamento interrotto con l'esecuzione dei lavori antisismici degli uffici comunali.
Il Comune di Castellaro è particolarmente attento ai contratti per i servizi di telefonia, fissa e mobile, procedendo ad una costante e curata valutazione delle condizioni in essere e delle soluzioni alternative offerte dagli operatori presenti sul mercato.

L'uso dei telefoni fissi è consentito solo per le esigenze di servizio.

Telefonia mobile, comma 595 L.244/2007

L'unica unità di telefonia mobile viene utilizzata solo ed esclusivamente in occasione di elezioni dandola in dotazione al presidente di seggio.

Autovetture di servizio, comma 594, Punto b), L.244/2007

L'Ente dispone di un'unica autovettura modello Fiat Panda, vetusta, in pessime e precarie condizioni, attualmente utilizzata esclusivamente per l'espletamento delle funzioni proprie dell'amministrazione comunale.
E' sempre autorizzato l'uso dell'autovettura di servizio nel caso di chiamate di emergenza o per calamità naturali.

Sarà in consegna nell'anno 2019 la nuova autovettura di cui all'affidamento disposto con determina n. 431 del 19/11/2018.

Non sono utilmente individuabili misure alternative di trasporto, considerata la natura dei servizi che il Comune deve assicurare, la conformazione geomorfologia del territorio comunale, sito in zona collinare, l'estensione chilometrica e la scarsità dei collegamenti di linea. L'unica possibilità alternativa è l'utilizzo dei mezzi privati, con corrispondente rimborso al personale dipendente autorizzato che ne faccia uso.

Al fine di ottimizzare il rapporto tra risorse impiegate e risultati ottenuti, dovrà essere privilegiato l'uso a chiamata a disposizione di tutti i servizi.
Al fine di contenere i costi dell'autovettura e garantirne un uso ottimale della stessa, dovrà essere adottato un apposito regolamento.

Dismissione autovettura

Si prevede la dismissione della Fiat Panda vetusta, in quanto l'utilizzo di entrambi i mezzi rende la gestione anti-economica a causa degli elevati costi di manutenzione e di consumo.
La dismissione degli automezzi avverrà mediante:
- rottamazione;
- alienazione;
- cessione ad enti e associazioni di volontariato;

a seconda della condizione d'uso e del valore del mezzo, dopo un'attenta valutazione di costi/benefici.

Beni immobili ad uso abitativo e di servizio, comma 594

L'ente dispone di un patrimonio immobiliare costituito dai seguenti edifici:

- **Edificio Via Mazzini n. 9, sede del Comune di Castellaro**
- **Edificio Via Rovescale snc, sede della scuola elementare e materna**
- **Centro Polivalente Piazza F.lli Ruffini;**
- **Palazzo del Marchese – Via Spirito Santo**
- **Magazzino via Spirito Santo**
- **Edificio Via Mazzini n. 27 – Biblioteca – Ambulatorio**
- **Antiche Carceri – museo**

Mantenimento livelli ottimali di funzionamento del patrimonio
Il patrimonio immobiliare costituisce ricchezza, come si evince dal termine stesso ed è compito dell'Ente garantire che questa ricchezza, nel tempo, venga gestita con l'obiettivo di un suo costante aggiornamento ovvero, come condizione minimale, impedendone il degrado; ciò è possibile impostando sani concetti di gestione, manutenzione ed adeguamento alle normative esistenti.

Miglioramento redditività del patrimonio immobiliare
Occorre ottimizzare la gestione degli immobili comunali locati (Ufficio Postale) o concessi a soggetti pubblici e privati aumentando la redditività del patrimonio.
Al contempo dovrà essere salvaguardato l'uso sociale e collettivo degli immobili mediante assegnazione al mondo dell'associazionismo e del no profit, soprattutto per la realizzazione di progetti a forte impatto sociale. In tali situazioni dovrà essere dato conto della minore entrata derivante dal riconoscimento di tali condizioni agevolate, avendo riguardo che esse non compromettano la soglia di redditività sopra individuata come obiettivo del piano.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

PROGRAMMA PER L'AFFIDAMENTO DEGLI INCARICHI DI ESTERNI

L'art. 46 del D.L 112/2008, convertito con modificazioni nella Legge 133/2008 e ss.mm.ii, prevede che per esigenze per cui non possono far fronte con il personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali con contratti di lavoro autonomo a soggetti di comprovata specializzazione, anche universitaria.
Le amministrazioni pertanto conferiscono incarichi esterni per acquisire prestazioni professionali qualificate, in relazione alla realizzazione di attività, programmi o progetti qualora non dispongano di professionalità adeguate nel proprio organico e/o tale carenza non sia risolvibile con le risorse umane disponibili.
Pertanto l'affidamento dei suddetti incarichi potrà essere disposto a favore di soggetti esterni all'amministrazione al fine di conseguire prestazioni professionali, prestazioni di opera intellettuale, consulenze e/o collaborazioni, già previste in precedenti atti adottati dal Comune o che, comunque, si rendano necessarie per perseguire livelli ottimali di efficacia ed efficienza, ed assicurare la realizzazione di interventi ed attività di istituto.
Gli incarichi vengono conferiti nel rispetto della programmazione in materia e nei limiti di spesa indicati nel Bilancio di previsione annuale.
Sulla base delle indicazioni fornite dai responsabili dei servizi e tenuto conto dei programmi e degli obiettivi in fase di definizione nel DUP e negli strumenti di programmazione economico-finanziaria dell'Ente sono emerse le seguenti aree di intervento che necessitano o potrebbero necessitare affidamento di incarichi a soggetti esterni all'amministrazione comunale.
Tali aree di intervento così come sotto dettagliate costituiscono il programma di cui all'art 3, comma 55, della legge 244/07.
L'approvazione di tale programma costituisce presupposto indispensabile per l'affidamento degli incarichi stessi.
In relazione a nuove e/o maggiori esigenze il Consiglio Comunale provvederà ad aggiornare il presente programma, nonché a variare le previsioni di spesa del Bilancio Annuale.

SEGRETERIA GENERALE:

- Incarichi ad esperti di comprovata esperienza in materia tributaria, o a legali, dottori commercialisti, per pratiche di particolare complessità o che potenzialmente potrebbero sfociare in contenziosi davanti ad organi giurisdizionali, incarichi per redazione di perizie, valutazioni etc.

SERVIZIO FINANZIARIO E TRIBUTI:

- Incarichi libero-professionali in materia fiscale-tributaria relativi alla contabilità e dichiarazioni IRAP, 770, I.V.A.e Modello UNICO nonché invio telematico dei modelli;
- Incarichi di collaborazione professionale e/o occasionale, in materia fiscale - tributaria nonché di collaborazione con l'Ufficio tributi dell'ente;

- Incarichi libero-professionali a studio legale per recupero crediti successive procedure esecutive;
- Incarichi ad esperti di comprovata esperienza in materia tributaria, o a legali, dottori commercialisti, per pratiche di particolare complessità o che potenzialmente potrebbero sfociare in contenziosi davanti ad organi giurisdizionali, incarichi per redazione di perizie, valutazioni

URBANISTICA, EDILIZIA, TERRITORIO

- Incarichi in materia di progettazioni urbanistiche.
- Incarichi per redazione perizie in genere, perizie di valutazione titoli/ partecipazioni, di valutazione beni immobili, redazione frazionamenti catastali, pratiche catastali ed in materia di espropriazioni di pubblica utilità.
- Incarichi per progettazioni, direzione lavori, collaudi,
- Incarichi a geologi.

Considerazioni Finali

La proposta di Bilancio di Previsione 2019/2021 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.

L'Ente vede ridotta 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.