
Comune di Sandigliano

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

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 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 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P). Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio. Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione. Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio. Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015. Poiché il Comune di Sandigliano ha un popolazione pari a 2762 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. “semplificato”.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci:

- una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio (il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato")
- l'altra è il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi.

L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (di seguito FCDE). Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

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

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio è stata operata la scelta di fornire copertura integrale alle potenziali inesigibilità finanziando quindi il 100% del FCDE.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2731	
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (31/12/2013) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2744	
Di cui :	maschi	n. 1340	
	femmine	n. 1439	
	nuclei familiari	n. 1179	
	comunità/convivenze	n. 2	
1.1.3 – Popolazione all' 01/01/2013 (penultimo anno precedente)		n. 2779	
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 12		
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 38		
saldo naturale		n. -26	
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 121		
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 101		
saldo migratorio		n. +20	
1.1.8 – Popolazione al 31/12/2013 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2744	
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 117	
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 200	
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 362	
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1418	
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 647	
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2009	0,56	
	2010	0,47	
	2011	0,57	
	2012	0,43	
	2013	0,43	
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2009	1,08	
	2010	1,53	
	2011	0,77	
	2012	1,36	
	2013	1,38	
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il 31/12/2018	n. 4227 n. 4227	
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:			
Nessun titolo o titolo non conosciuto	N°	Licenza elementare	N°
Licenza media	N°	Diploma scuola superiore	N°
Laurea	N°	Altro	N°

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:

Reddito medio e rapporto con media nazionale, regionale e provinciale							
Variabili principali	Media Comunale	Media Provinciale	Media Regionale	Media Nazionale	Differenza % su base provinciale	Differenza % su base regionale	Differenza % su base nazionale
Reddito complessivo	20.148,07	20.578,10	21.424,56	20.068,32	-2,09	-5,96	+0,40
Reddito imponibile	19.483,80	19.951,35	20.790,73	19.571,56	-2,34	-6,29	-0,45
Imposta netta	4.203,59	4.523,04	4.969,42	4.907,79	-7,06	-15,41	-14,35
Reddito imponibile addizionale	22.048,00	22.876,90	24.215,36	24.032,50	-3,62	-8,95	-8,26
Addizionale comunale dovuta	123,12	162,85	167,66	169,49	-24,40	-26,57	-27,36

Principali tipologie di reddito

Denominazione Comune	Numero contribuenti	Reddito da fabbricati		Reddito da lavoro dipendente e assimilati		Reddito da pensione		Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli)	
		Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare
SANDIGLIANO	2.168	185	940.772	1.021	20.124.090	896	14.425.338	25	910.448

...segue

Denominazione Comune	Numero contribuenti	Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilità ordinaria (comprensivo dei valori nulli)		Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilità semplificata (comprensivo dei valori nulli)		Reddito da partecipazione (comprensivo dei valori nulli)	
		Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare	Frequenza	Ammontare
SANDIGLIANO	2.168	9	247.174	112	2.410.449	156	2.192.754

Ammontare espresso in euro

Fonte: MEF - Dipartimento delle Finanze

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 80	Posti n. 80	Posti n. 80	Posti n. 80
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 120	Posti n. 120	Posti n. 120	Posti n. 120
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 150	Posti n. 150	Posti n. 150	Posti n. 150
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 - nera - mista				
	17,9	17,9	17,9	17,9
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>			
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>			
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 3 hq. 2,4	n. 3 hq. 2,4	n. 3 hq. 2,4	n. 3 hq. 2,4
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 509	n. 509	n. 509	n. 509
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	1294	1300	1300	1300
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>			
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>			
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>			
1.3.2.19 - Personal computer	n. 15	n. 15	n. 15	n. 15
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> _____				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 24/05/2019 (*data di scadenza del mandato elettorale*) e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

- 1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Servizio asilo nido

Il numero di utenti richiedenti il servizio è mediamente pari a 7 (sette) frequentanti. Fino al 31/07/2016 sarà in vigore la convenzione stipulata nell'anno 2013 per l'accoglimento di bambini residenti a Sandigliano presso la struttura del Comune di Gaglianico. Sono attualmente in fase di studio soluzioni alternative, da attuare nell'ambito dei Comuni dell'Unione, che consentano di ridurre i costi a carico dell'ente.
--

Servizi di istruzione e assistenza scolastica

Popolazione in età prescolare n°117
Popolazione in età soggetta all'obbligo scolastico n°200
N° 179 utenti servizio refezione scolastica (Primaria 110 + infanzia 69)
N° 49 utenti servizio scuolabus (Infanzia 7 + primaria 23 + secondaria 19)
N° 54 utenti servizio prescuola (Infanzia 21 + primaria 33)
N° 34 utenti servizio doposcuola (primaria)

Il dato demografico della popolazione in età scolastica e il numero di richiedenti dei servizi correlati rendono gli stessi di grande importanza per la comunità locale. L'amministrazione comunale intende garantire lo svolgimento di tali servizi, assicurandone il miglior livello qualitativo possibile.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Ulteriori servizi a domanda individuale erogati dal Comune riguardano:

- Centro estivo per gli alunni della scuola dell'infanzia
- Soggiorni marini per anziani

Tali servizi nell'anno 2015 non sono stati forniti direttamente dal Comune di Sandigliano in quanto la domanda degli stessi si è rivelata inadeguata. Trattandosi di gestioni con la quasi totalità dei costi a carico dell'utenza saranno previsti i relativi stanziamenti di bilancio fatta salva la facoltà dell'ente di non attivarne l'esecuzione.

Servizi di carattere sociale

Per quanto la situazione reddituale media sia in linea con il dato provinciale e regionale la perdurante crisi economica ha generato un incremento della domanda di prestazioni sociali e assistenziali. L'ente, dal 1° gennaio 2014, ha delegato la gestione dei servizi sociali al Consorzio Intercomunale IRIS trasferendo allo stesso la titolarità del rapporto di lavoro con il personale preposto, le dotazioni strumentali (locali, arredi, attrezzature, automezzo) e l'uso dei locali presso la sede municipale allo scopo di avere un presidio sociale sul territorio di Sandigliano.

Restano in capo al Comune solo limitate prestazioni residuali quali il pagamento della spesa sanitaria a cittadini indigenti, la spesa per esenzioni dal pagamento di servizi richiesta dagli assistenti sociali e l'integrazione dei servizi di assistenza non inclusi nella convenzione stipulata.

Ulteriore prestazione di carattere sociale è costituita dall'iniziativa "Borsa Alimentare" finalizzata alla distribuzione di generi alimentari a persone in situazione di difficoltà.

Dall'anno 2013 l'ente si avvale di prestazioni di lavoro occasionale per piccole manutenzioni, gestione del verde, lavori di pulizia, ecc... retribuite attraverso i cosiddetti "voucher" INPS. Tale iniziativa è disciplinata da apposito bando e permette di sopperire alle esigenze dell'ente, fornendo ai beneficiari un sostegno al reddito seppur temporaneo.

Cultura, Sport e tempo libero

Nell'ambito culturale è assicurato il funzionamento della biblioteca comunale grazie al prezioso lavoro di volontari. Il Comune s'impegna all'acquisto di materiale bibliografico e alla fornitura di quanto necessario per la regolare fruizione da parte degli utenti.

Riguardo al settore sportivo il Comune di Sandigliano assicura il funzionamento della palestra presso la Scuola secondaria di Via Casale rendendola disponibile alle associazioni e ai gruppi che ne facciano richiesta d'utilizzo. Il campo calcio di proprietà comunale è affidato in comodato a società sportiva che ne cura l'ordinaria manutenzione e funzionamento. Infine l'ente sostiene le associazioni operanti sul territorio riconoscendo l'importanza delle funzioni svolte attraverso la concessione di contributi economici.

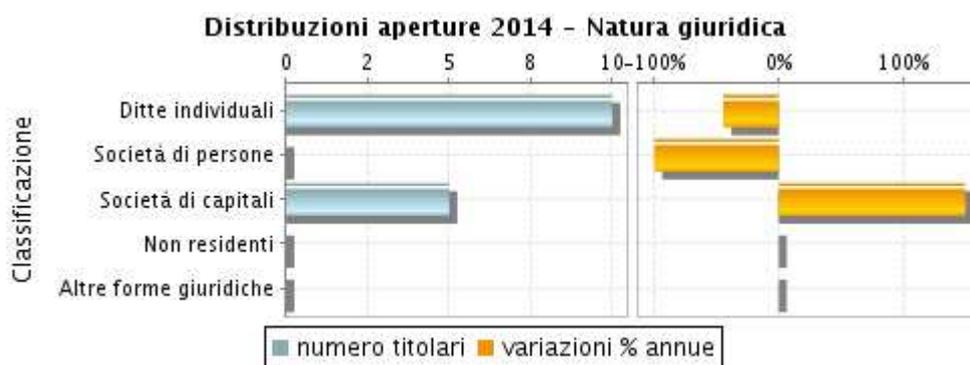
Da alcuni anni il Comune promuove attivamente l'organizzazione della Festa Patronale durante il mese di agosto. Tale manifestazione cresce di anno in anno riscuote consenso crescente

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

(*** inserire considerazioni sul tessuto produttivo presente nel territorio e andamento economia o situazioni di disagio sociale e considerazioni sulle tipologie di servizi offerti e sull'andamento della domanda)

Il tessuto produttivo del territorio è costituito da attività industriali, artigianali, commerciali, libere professioni, servizi terziari e imprenditoria agricola. Negli ultimi decenni il ruolo trainante dell'industria è indubbiamente venuto meno ma la piccola e media impresa resta il principale attore economico. L'amministrazione intende proseguire l'attività di sostegno allo sviluppo edificatorio delle aree produttive e commerciali.

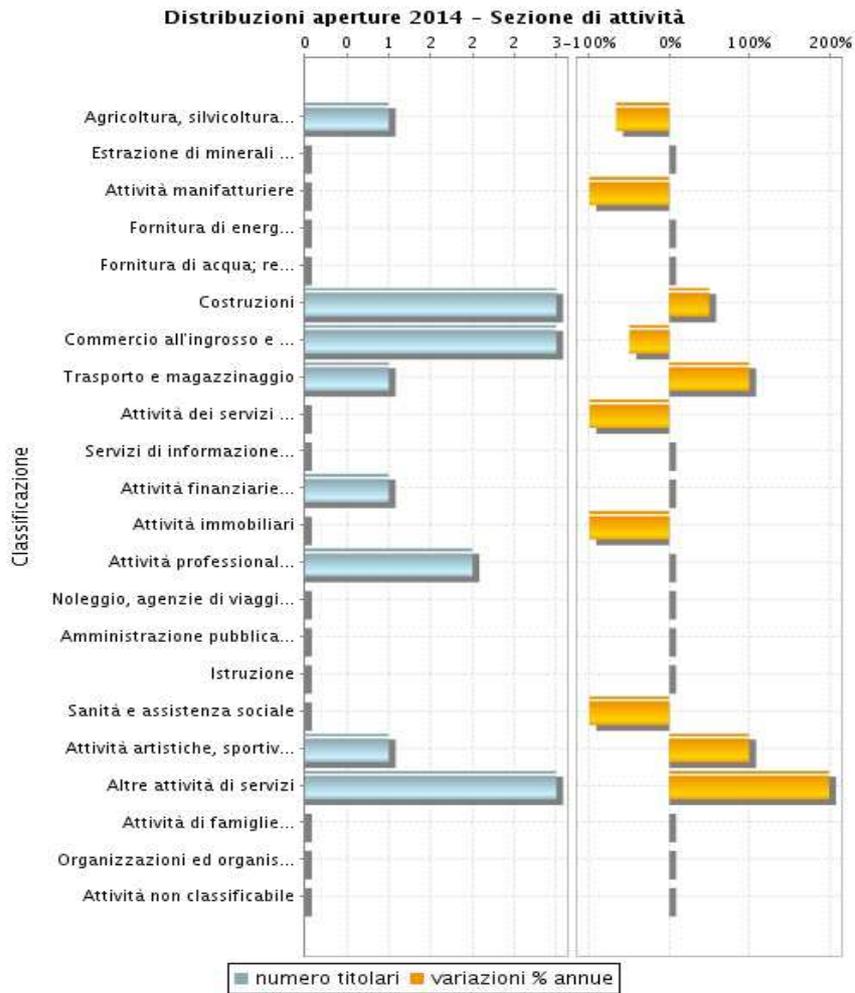
Aperture anno 2014		
numero titolari	variazione annua	
Ditte individuali	10	-44,44%
Società di persone	0	-100,00%
Società di capitali	5	150,00%
Non residenti	0	0,00%
Altre forme giuridiche	0	0,00%
TOTALE	15	-37,50%



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Sezione di attività	Aperture anno 2014	
	numero titolari	variazione annua
Agricoltura, silvicoltura e pesca	1	-66,67%
Estrazione di minerali da cave e miniere	0	0,00%
Attività manifatturiere	0	-100,00%
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	0	0,00%
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento	0	0,00%
Costruzioni	3	50,00%
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	3	-50,00%
Trasporto e magazzinaggio	1	100,00%
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	0	-100,00%
Servizi di informazione e comunicazione	0	0,00%
Attività finanziarie e assicurative	1	0,00%
Attività immobiliari	0	-100,00%
Attività professionali, scientifiche e tecniche	2	0,00%
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	0	0,00%
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	0	0,00%
Istruzione	0	0,00%
Sanità e assistenza sociale	0	-100,00%
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	1	100,00%
Altre attività di servizi	3	200,00%
Attività di famiglie e convivenze	0	0,00%
Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0	0,00%
Attività non classificabile	0	0,00%
TOTALE	15	-37,50

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Dati aggiornati a febbraio 2015

Fonte: <http://www.portalefederalismofiscale.gov.it/>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

2) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:

- *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.*

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

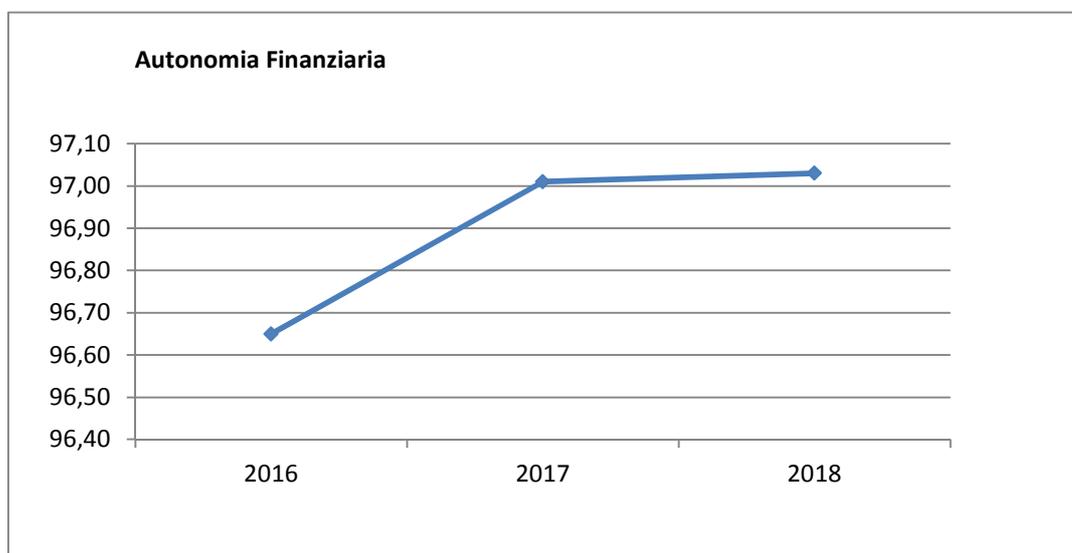
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,65 %	97,01 %	97,03 %

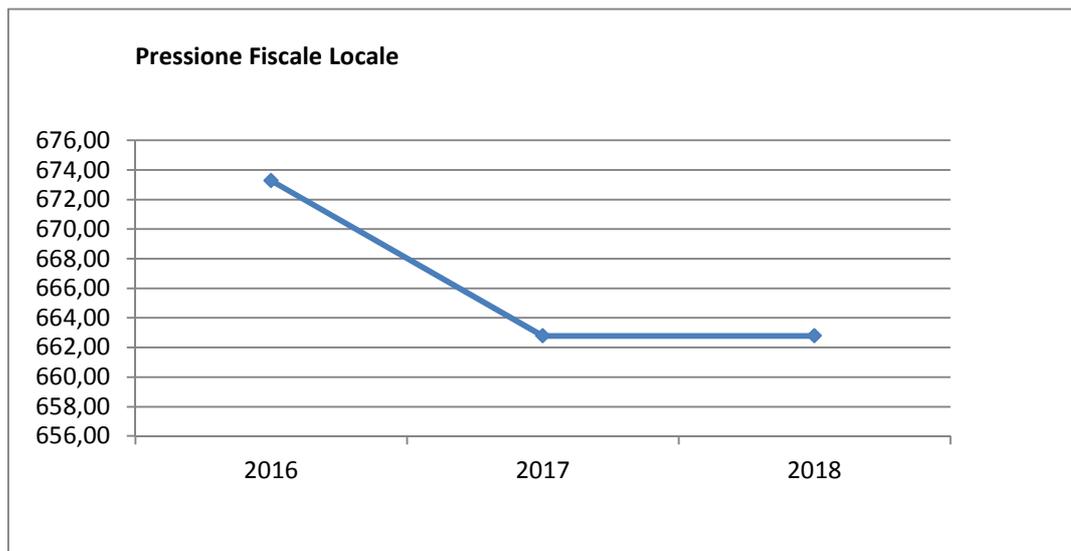


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

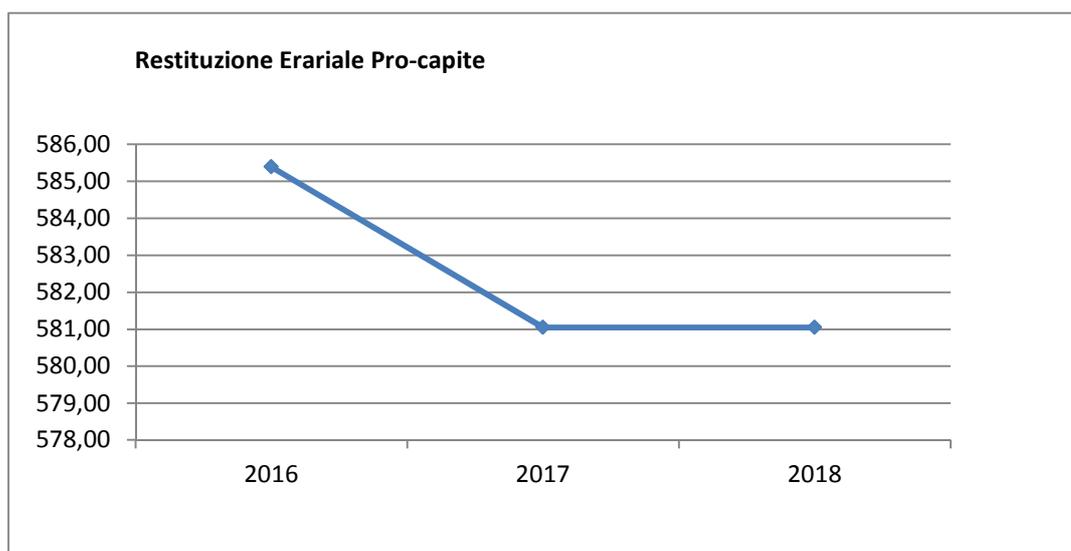
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 673,28	€ 662,78	€ 662,78



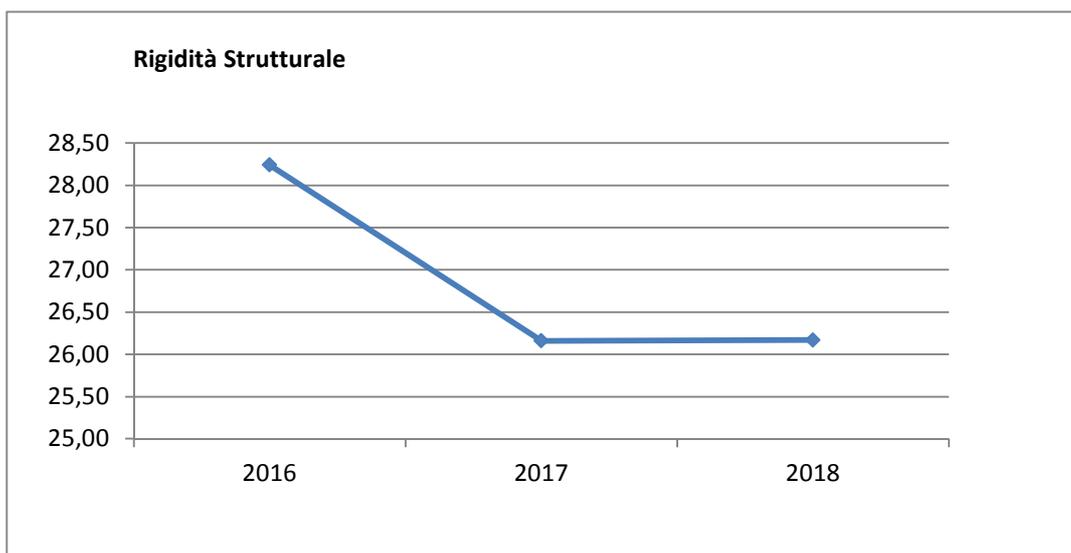
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 585,39	€ 581,05	€ 581,05



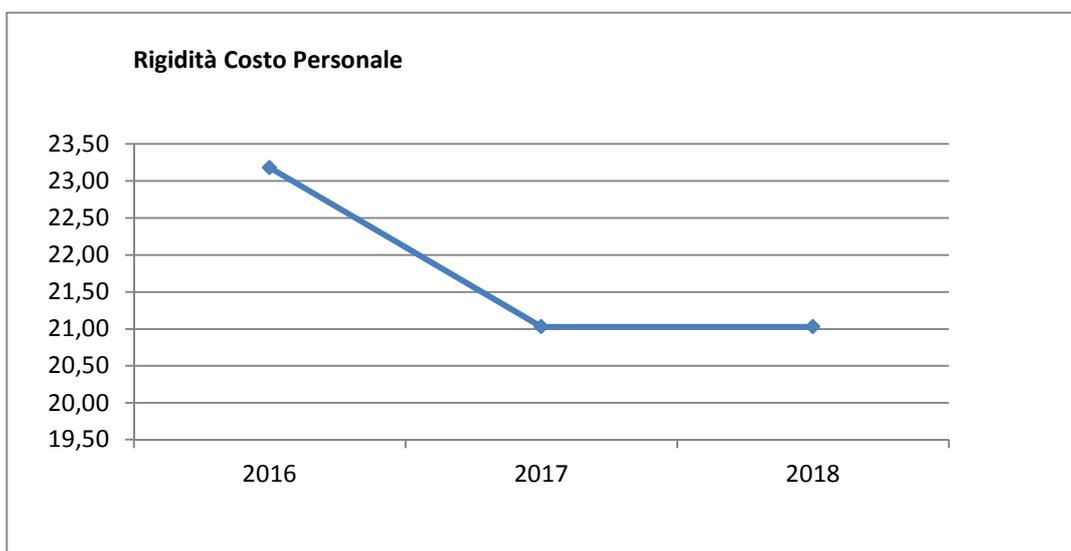
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,24 %	26,16 %	26,17 %

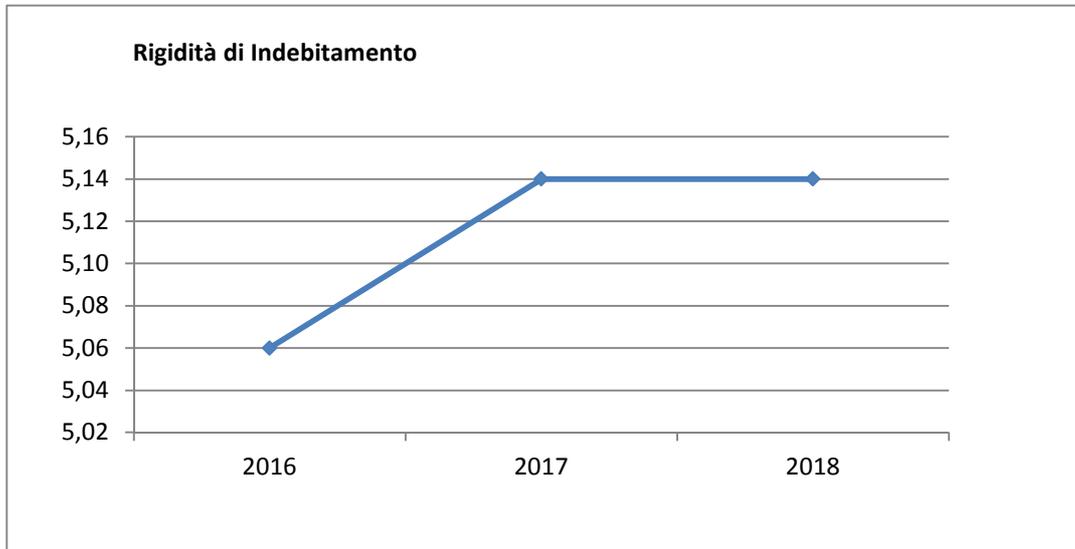


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	23,18 %	21,03 %	21,03 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,06 %	5,14 %	5,14 %

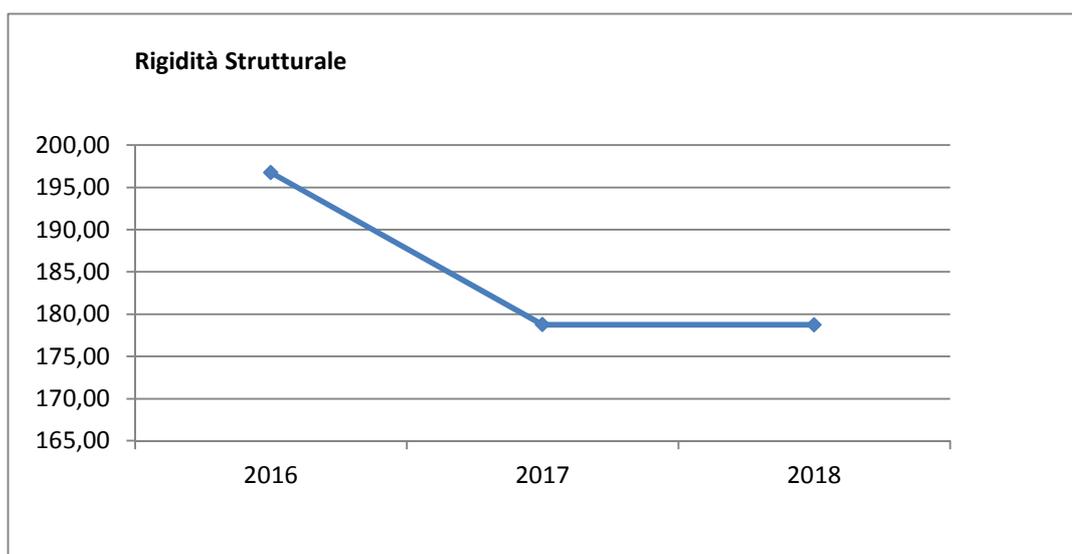


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

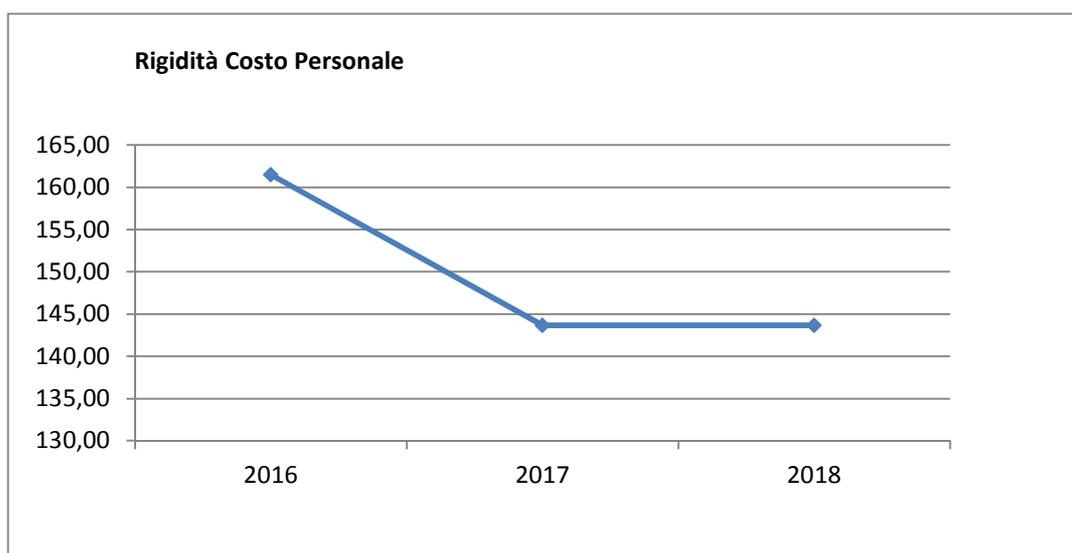
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	196,74 €	178,75 €	178,74 €

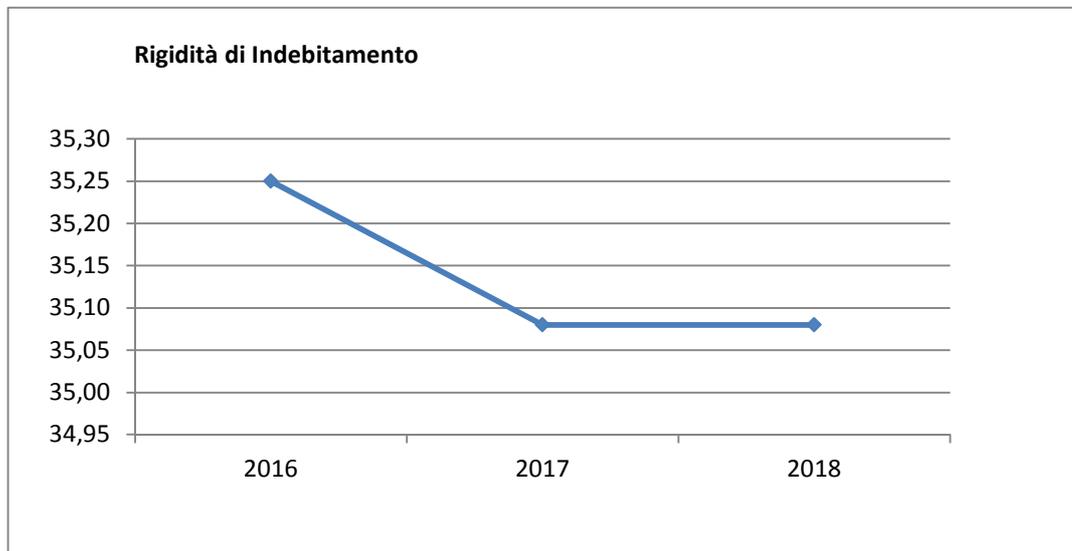


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	161,49 €	143,66 €	143,66 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	35,25 €	35,08 €	35,08 €

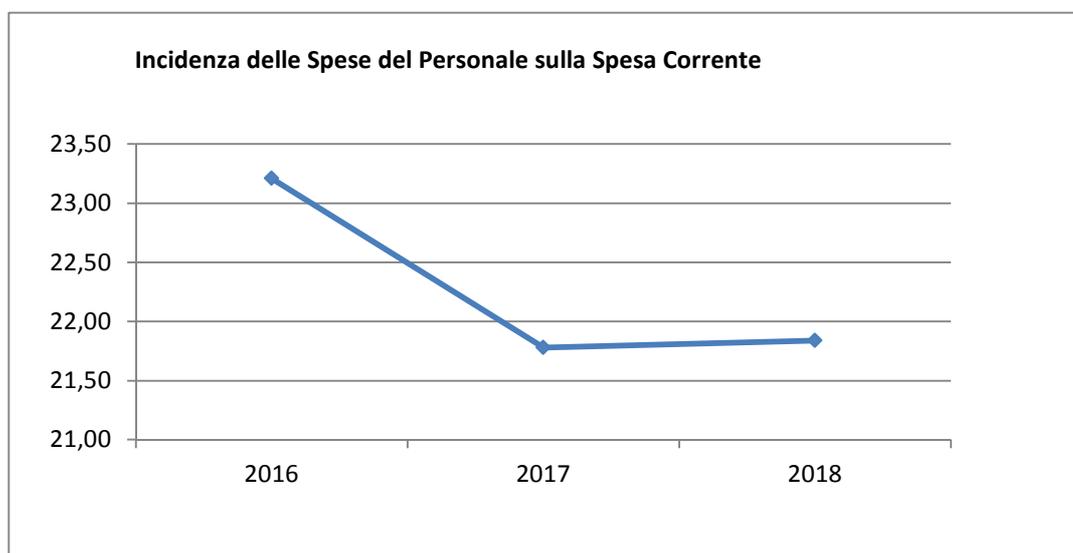


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Costo del Personale

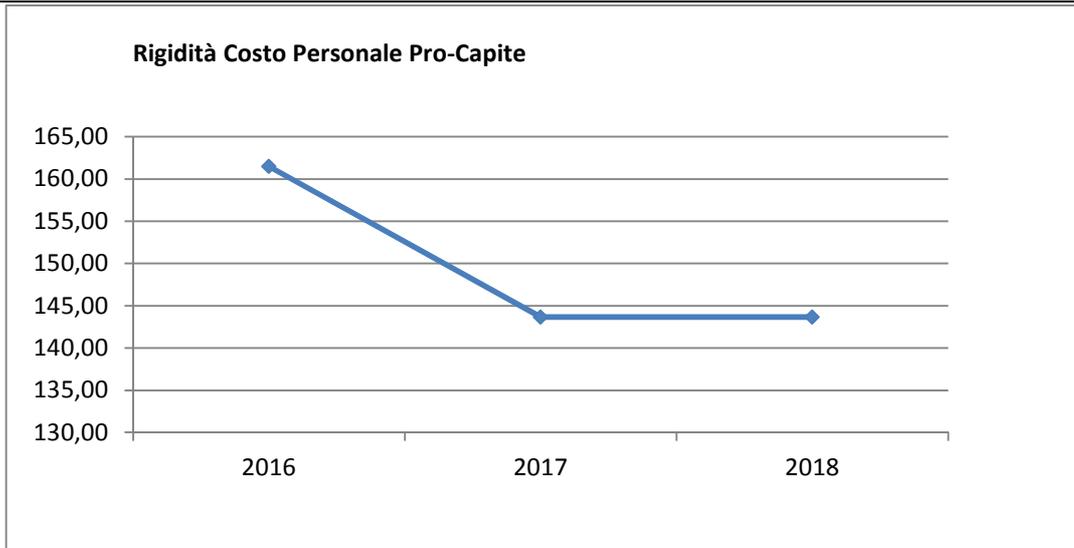
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	23,21 %	21,78 %	21,84 %

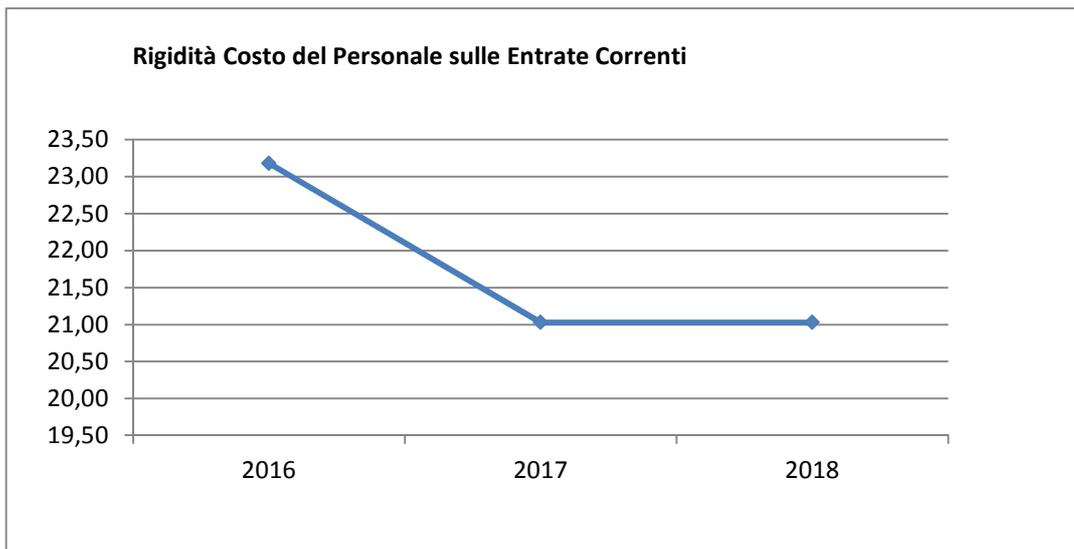


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	161,49 €	143,66 €	143,66 €

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	23,18 %	21,03 %	21,03 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici (**** gestione diretta, esternalizzata, effettuata tramite organismi ed enti strumentali e/o società controllate o partecipate*)

Non si prevedono, allo stato attuale, modifiche alle modalità di gestione dei servizi pubblici a domanda individuale, fatta salva la facoltà di trasferire la titolarità degli stessi alla costituita Unione dei Comuni del Biellese Centrale. Come già avvenuto nell'anno 2015 l'effettiva erogazione di alcuni servizi (centro estivo scuola dell'infanzia e soggiorni climatici per anziani) è subordinata all'analisi della domanda da parte dell'utenza. In caso di esiguo numero di richiedenti saranno offerte modalità di fruizione alternative in collaborazione con altri Enti.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	SI	Diretta
2	SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	SI	
3	SERVIZIO PALESTRA COMUNALE	SI	
4	SERVIZIO PRE SCUOLA	SI	
5	SERVIZIO DOPO SCUOLA	SI	
6	SERVIZIO CENTRO ESTIVO	SI	
7	SERVIZIO SOGGIORNI CLIMATICI ANZIANI	SI	
8	SERVIZIO ASILO NIDO	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
	Servizio igiene urbana	No	Diretta

- 2)

(**** Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse e impieghi e sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettiva relativamente, in particolare ai seguenti aspetti:*)

Il servizio igiene urbana, a seguito dell'introduzione della TARES (poi TARI) presuppone la copertura integrale dei costi risultanti dal piano finanziario da parte dell'utenza. L'amministrazione comunale è costantemente operativa per cercare soluzioni che comportino sia l'abbattimento del costo finale posto a carico di cittadini e imprese, che il miglioramento del grado di differenziazione dei rifiuti. Per l'anno 2016 è allo studio l'introduzione della raccolta domiciliare della frazione umida.

Riguardo al servizio idrico integrato l'amministrazione intende proseguire con l'attuale forma di gestione attuata attraverso le proprie società partecipate (SII spa e CORDAR spa).

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

- Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
- Programmi e progetti d'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

- 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

LINEE GENERALI SPESA D'INVESTIMENTO

L'amministrazione da priorità alle seguenti finalità d'investimento:

- **Edilizia scolastica**
Interventi necessari a garantire la sicurezza dei plessi scolastici.
Efficientamento energetico degli immobili.

- **Edilizia residenziale per anziani (Casa anziani)**
Interventi necessari alla valorizzazione della struttura e volti a fornire un migliore servizio ai residenti. Tali opere potranno essere svolte dal soggetto comodatario con il sostegno di trasferimenti in conto capitale da parte del Comune proprietario dell'immobile.

- **Territorio (viabilità – illuminazione – difesa idrogeologica)**
Attuazione delle opere necessarie a garantire la regolare manutenzione della rete stradale e della sicurezza (asfaltature e rifacimento segnaletica).
Efficientamento degli impianti di pubblica illuminazione mediante la sostituzione dei corpi illuminanti con lampade a LED allo scopo di ridurre il consumo energetico.
Completamento delle opere di sistemazione idraulica del Rio Moglie e regolare manutenzione e pulizia dei rii che attraversano il territorio.

- **Cultura e tempo libero**
Attuazione delle opere di ristrutturazione dell'ex cinema al fine di:
 - Recuperare un immobile di pregio sito nel centro urbano;
 - Realizzare un polo di attrazione e dotare la comunità di un edificio polivalente in cui svolgere manifestazioni;
 - Dotare le scolaresche di un ulteriore spazio per le attività didattiche e non;
 - Disporre di un plesso funzionale da assegnare a gruppi/associazioni.

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Elenco delle opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente.

La seguente tabella elenca le opere pubbliche previste nel programma di mandato e nelle linee generali programmatiche (deliberazione C.C. n°5 del 09/06/2014). L'attuazione delle opere è subordinata alle seguenti condizioni esterne:

- Rispetto del limite di spesa imposto dal patto di stabilità (per quanto concerne gli investimenti finanziati con fondi comunali (avanzo di amministrazione e avanzo economico);
- Acquisizione delle fonti di finanziamento (per quanto concerne le spese finanziate con entrate proprie quali oneri di urbanizzazione);
- Concessione dei finanziamenti richiesti (per quanto concerne le opere finanziate con contributo Regionale e fondi europei);

Investimento	Entrata Specifica	Esercizio in corso 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Spesa
Ultimazione opere di ricalibratura Rio Moglie (€ 2.947.000)	Finanziamento Regione/CIPE – III atto integrativo APQ difesa del suolo	792.716	0	0	0	0	792.716
Completamento parco giochi Frazione Torrazza	Fondi comunali – Avanzo di amm.ne (quota non vincolata) e avanzo economico	0	3.000	0	0	0	3.000
Risanamento ambulatorio ASL	Fondi comunali – Avanzo di amm.ne (quota non vincolata) e avanzo economico	0	0	0	0	100.000	100.000
Sistemazione/asfaltatura Via I Maggio e Via Libertà	Fondi comunali – Avanzo di amm.ne (quota non vincolata) o avanzo economico	0	140.000	0	0	0	140.000
Sistemazione/asfaltatura Via Marconi	Fondi comunali – Avanzo di amm.ne (quota non vincolata) e avanzo economico	0	0	190.000	0	0	190.000
Manutenzione straordinaria strade comunali	Fondi comunali – Avanzo di amm.ne (quota non vincolata) e avanzo economico	0	0	20.000	0	0	20.000
Ristrutturazione immobile ex cinema	Fondi comunali – Avanzo di amministrazione (quota vincolata)	0	727.780	0	0	0	727.780
Sistemazione Torre	Fondi comunali –	139.768	0	0	0	0	139.768

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

campanaria e rifacimento scala interna	Avanzo di amm.ne (quota non vincolata) e avanzo economico						
Illuminazione pubblica – riscatto impianti e riqualificazione energetica	Fondi comunali (durata anni 9 – dal 2016 al 2024)	0	59.967	59.967	59.967	59.967	239.868
Adeguamento, messa in sicurezza, efficientamento energetico scuola primaria	Contributo regionale opere di edilizia scolastica – Bando Decreto Interministeriale MEF/MIUR/MIT del 21/01/2015, con D.G.R. n. 15-978 del 02.02.2015	0	800.000	0	0	0	800.000
Riqualificazione ed efficienza energetica scuola secondaria I grado	Programma "NUOVI PROGETTI DI INTERVENTI" di cui all'art. 3 del D.L. n. 133 del 12 settembre 2014 cosiddetto "Sblocca Italia" convertito nella Legge n. 164 dell'11 novembre 2014 pubblicata su Gazzetta Ufficiale n. 262 del 11 novembre 2014 - SO n. 85 entrata in vigore il 12 novembre 2014" - RICHIESTA DI CONTRIBUTO FINANZIARIO.	0	400.000	0	0	0	400.000
Lavori di adeguam. casa anziani (o trasferimento in c/capitale per la realizzazione degli stessi)	Fondi comunali – Avanzo di amm.ne (quota non vincolata)	20.000	20.000	20.000	0	0	60.000
Tinteggiatura muro perimetrale cimitero	Fondi comunali – oneri di urbanizzazione	0	0	0	40.000	0	40.000
TOTALE		952.484	2.150.747	289.967	99.967	159.967	3.653.132

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

La seguente tabella evidenzia i riflessi sulla spesa corrente degli investimenti in programma:

Investimento	Riflessi sulla spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Ultimazione opere di ricalibratura Rio Moglie	A opera conclusa sarà necessario assicurare la puntuale manutenzione e pulizia dei rii	20.000	20.000	20.000	20.000
Risanamento ambulatorio ASL	La manutenzione ordinaria dei locali è posta a carico dell'ASL	0	0	0	0
Sistemazione/asfaltatura Via I Maggio e Via Libertà	A seguito dei lavori di sistemazione e asfaltatura strade c.li verrà assicurata la regolare manutenzione ordinaria del manto stradale e segnaletica	15.000	15.000	15.000	15.000
Sistemazione/asfaltatura Via Marconi					
Manutenzione straordinaria strade comunali					
Ristrutturazione immobile ex cinema	Spese per manutenzione ordinaria, utenze, pulizia (dal 2018)	0	0	5000	5000
Illuminazione pubblica – riscatto impianti e riqualificazione energetica	L'investimento comporterà una riduzione dei consumi energetici	0	0	0	0
Adeguamento, messa in sicurezza, efficientamento energetico scuola primaria e secondaria I grado	Gli investimento comporteranno una riduzione dei consumi energetici	0	0	0	0
TOTALE		35.000	35.000	35.000	35.000

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 o con pagamenti da eseguire:

Dati aggiornati al 18/02/2016

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare (o spese da reimputare in altri esercizi)
6130 / 2108 / 1	RESTAURO TORRE CAMPANARIA CON RIFACIMENTO SCALA INTERNA	131.237,00	41.750,00	89.487,00
6180 / 2110 / 1	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI	4.326,61	0,00	4.326,61
6470 / 2140 / 2	ACQUISTO STRAORDINARIO BENI PER GLI UFFICI COMUNALI - SOFTWARE	1.529,88	0,00	1.529,88
7230 / 2240 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	1.598,81	0,00	1.598,81
7630 / 2320 / 1	RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO FABBRICATO EX CINEMA	727.779,63	9.257,36	718.522,27
8530 / 2420 / 20	OPERE A DIFESA DEL SUOLO - RICALIBRATURA RIO MOGLIE	1.316.983,57	163.306,34	1.153.677,23
	TOTALE:	2.183.455,50	214.313,70	1.969.141,80

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è improntata al mantenimento del livello più basso di pressione fiscale ovvero del livello necessario a garantire i servizi indispensabili e di primaria importanza per la collettività locale ed eseguire le spese d'investimento ritenute prioritarie, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica (ricorso all'indebitamento, patto di stabilità o pareggio di bilancio,) imposti dal governo centrale.

Fiscalità Locale

Le aliquote e tariffe dei tributi comunali sono esposte sulla base del vigente modello di fiscalità locale basato sull'Imposta Unica Comunale che comprende tre diversi tipi di prelievo:

- IMU (imposta patrimoniale basata sulla rendita catastale degli immobili)
- TASI (concorso nella spesa per i c.d. servizi indivisibili quali strade, illuminazione, verde, vigilanza, sociale, ecc...)
- TARI (Tassa a copertura dei costi del servizio igiene urbana)
- ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF (addizionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche)

IUC – IMU

Fattispecie	Aliquota
Abitazioni principali (categorie A/1 - A/8 - A/9) e relative pertinenze (C/2 - C/6 – C/7)	0,4 %
Aliquota di base (altri immobili)	0,85 %
Aliquota aree fabbricabili	0,85%
Aliquota Immobili di categoria D	0,85% (di cui 0,76% da destinarsi allo Stato)
Aliquota terreni agricoli	0,85%

IUC – TASI

Fattispecie imponibile	Aliquota
Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come sono definite dall'art. 13 comma 2 D.L 201/2011, convertito in L. 214/2011	1,2 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati ed aree fabbricabili	1,2 per mille

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Aliquota fabbricati rurali uso strumentale	1,0 per mille
--	---------------

Nel caso in cui l'unità immobiliare sia occupata da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare, la quota di imposta dovuta dall'occupante sarà pari al 30% (trenta per cento) dell'ammontare complessivo della TASI dovuta.

IUC- TARI

Utenze domestiche		
Nucleo familiare	Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)	Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)
1 componente	0,46628	54,34237
2 componenti	0,54399	126,79887
3 componenti	0,59950	163,02712
4 componenti	0,64390	199,25537
5 componenti	0,68831	262,65480
6 o più componenti	0,72162	307,94011

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,21851	0,61354
102	Campeggi, distributori carburanti	0,45750	0,95682
103	Stabilimenti balneari	0,25948	0,75962
104	Esposizioni, autosaloni	0,20485	0,51858
105	Alberghi con ristorante	0,73063	0,89839
106	Alberghi senza ristorante	0,54626	0,67051
107	Case di cura e riposo	0,64869	1,19640
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,68283	1,35854
109	Banche ed istituti di credito	0,37556	0,69826
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,59406	1,33225
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,73063	1,81870
112	Attività artigianali tipo botteghe (falegname,	0,49164	1,24168
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,62820	1,38484
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,29362	1,09560
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,37556	1,30303
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	3,30490	4,05664
117	Bar, caffè, pasticceria	2,48550	3,04869
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,20178	2,85586
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,05156	3,12757
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	4,13795	5,08358
121	Discoteche, night club	0,71014	1,96478

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Anno d'imposta – Aliquote - Gettito		
Anno	Aliquota	Gettito
2010	0,55%	€ 207.061,12
2011	0,55%	€ 212.698,64
2012	0,55%	€ 199.504,01
2013	0,55%	€ 206.314,21
2014	0,55%	€ 171.776,85
2015	0,55%	€ 194.520,00 (stima MEF)

Dati addizionale comunale (Portale del Federalismo Fiscale – MEF)

Reddito prevalente	Numero dichiaranti	Esenti / Non tenuti			Gettito				
		Numero	%	variazione % (su 2013)	importo min	importo max	% su totale	variazione % da	variazione % a
Lavoro dipendente	986	146	14,81	- 6,41	96.491	117.933	49,60	- 8,24	12,15
Lavoro autonomo	20	3	15,00	0,00	3.920	4.791	2,01	- 8,29	12,08
Impresa	95	23	24,21	0,00	9.387	11.473	4,83	- 8,25	12,14
Partecipazione soc. di pers.	81	14	17,28	0,00	10.065	12.301	5,17	- 8,39	11,97
Immobiliare	65	32	49,23	0,00	3.212	3.926	1,65	- 9,06	11,15
Pensione	830	105	12,65	- 1,87	69.829	85.347	35,90	- 8,35	12,01
Altro	14	11	78,57	0,00	1.616	1.975	0,83	- 10,75	9,09
Totale	2.091	334	15,97	- 3,47	194.520	237.746	100,00	- 8,33	12,05

Previsione gettito di cassa Addizionale Comunale IRPEF di cassa

	Cassa 2015		Cassa 2016	
	Importo minimo	Importo massimo	Importo minimo	Importo massimo
Acconto	55.053,48	67.287,58	55.437,99	67.757,55
Saldo	128.864,42	157.500,96	129.739,83	158.570,91
Totale	183.917,90	224.788,54	185.177,83	226.328,46

TARIFE DELL'IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DEL DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI (TARIFE EX . D.LGS. 507/1993)

<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' ORDINARIA Art. 12 del D.Lgs.n. 507/1993</p> <p><i>(insegne, cartelli, locandine, targhe, stendardi, la tariffa dell'imposta per ogni metro quadrato di superficie e per anno solare)</i></p>	<p>Euro 11,36 /mq</p> <p><i>Superficie tra mq. 5,5 e 8,5 maggiorazione 50%</i> <i>Superficie superiore 8,5 mq. maggiorazione 100%</i> <i>Superficie luminosa maggiorazione 100%</i></p>
<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA SUI VEICOLI Art. 13, comma 3, del D. Lgs.507/1993</p> <p>a. <i>Per autoveicoli con portata superiore a 3000 Kg.</i></p> <p>b. <i>Per autoveicoli con portata inferiore a 3000 Kg.</i></p> <p>c. <i>Per motoveicoli non ricompresi nelle precedenti categorie</i></p>	<p>Euro 74,369/mq</p> <p>Euro 49,579/mq</p> <p>Euro 24,789/mq</p> <p><i>Superficie tra mq. 5,5 e 8,5 maggiorazione 50%</i> <i>Superficie superiore 8,5 mq. maggiorazione 100%</i> <i>Superficie luminosa maggiorazione 100%</i></p>
<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI Art. 14, comma 1, D.Lgs. 507/1993</p> <p><i>(insegne, pannelli o altre analoghe strutture caratterizzate dall'impiego di diodi luminosi, lampadine e simili mediante controllo elettronico, elettromeccanico o comunque programmato in modo da garantire la variabilita' del messaggio o la sua visione in forma intermittente, lampeggiante o similare)</i></p>	<p>Euro 33,53 /mq</p>
<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PROIEZIONI LUMINOSE Art. 14, comma 4, D.lgs 507/1993</p> <p><i>diapositive, proiezioni luminose o cinematografiche effettuate su schermi o pareti riflettenti, per ogni giorno, indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie adibita alla proiezione.</i></p>	<p>Euro 2,065</p>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA CON AEROMOBILI Art. 15, comma 2, D.Lgs. 507/1993</p> <p><i>scritte, striscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini, ivi compresa quella eseguita su specchi d'acqua e fasce marittime limitrofi al territorio comunale, per ogni giorno o frazione, indipendentemente dai soggetti pubblicizzati</i></p>	<p align="right">Euro 49,579</p>
<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA CON DISTRIBUZIONE DI MANIFESTINI Art. 15, comma 4, D.lgs. 507/1993</p> <p><i>distribuzione, anche con veicoli, di manifestini o di altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli o altri mezzi pubblicitari, e' dovuta l'imposta per ciascuna persona impiegata nella distribuzione od effettuazione e per ogni giorno o frazione</i></p>	<p align="right">Euro 2,065</p>
<p>TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA CON APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI Art. 15, comma 5, D.Lgs. 507/1993</p> <p><i>Uso di apparecchi amplificatori e simili, per ciascun punto di pubblicita' e per ciascun giorno o frazione</i></p>	<p align="right">Euro 6,197</p>
<p>TARIFFA PER IL DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI Art. 19, comma 2, D.lgs. 507/1993</p> <p><i>Tariffa per i primi 10 giorni</i></p>	<p align="right">Euro 1,032</p>
<p><i>Tariffa per ogni periodo successivo di 5 gg.o frazione</i></p>	<p align="right">Euro 0,3099</p>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

MENSA	
Pasto scuola infanzia	€. 4,00
Pasto scuola primaria	€. 4,80

SCUOLABUS	
Costo annuo 2 corse (andata e ritorno)	€. 180,00
Costo annuo 1 corsa (andata o ritorno)	€. 90,00

PRE SCUOLA	
Tariffa annua	€. 80,00

DOPO SCUOLA	
Tariffa annua	€. 220,00

ASILO NIDO			
REDDITO ISEE	TARIFFE A CARICO DELL'UTENZA	TARIFFE A CARICO DELL'UTENZA 70% (frequenza solo mattutina)	TARIFFE A CARICO DELL'UTENZA 50% (frequenza solo pomeridiana)
Tariffa frequenza mensile	€ 360,00	€ 252,00	€ 180,00

Fasce di contribuzione per i servizi di REFEZIONE SCOLASTICA – TRASPORTO – PRE/POST SCUOLA – ASILO NIDO

FASCIA	VALORE ISEE	RIDUZIONE % sulla tariffa base
A	Da 0,00 a 5.000,00	80%
B	Da 5.000,01 a 8.000,00	60%
C	Da 8.000,01 a 12.000,00	20%
D	Oltre 12.000,00 o senza ISEE o non residenti	0% (nessuna riduzione)
E	Condizione di disagio attestata dal Servizio Sociale	100% (esente)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFFE PALESTRA COMUNALE

Palestra	
	Tariffa oraria
Tariffa oraria Soc.sportive residenti (IVA 21% esclusa)	€ 12,00 + IVA
Tariffa oraria Soc.sportive non residenti e persone fisiche (IVA 21% esclusa)	€ 25,00 +IVA
Tariffa oraria calcetto soc. residenti (IVA 21% esclusa)	€ 25,00 +IVA
Tariffa oraria calcetto soc. non residenti e persone fisiche (IVA 21% esclusa)	€ 30,00 +IVA

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 (Missioni 1-3-4-8-9-10-11-12-17) si rileva che la stessa presenta il seguente andamento nel triennio:

Missione	Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	28.868,00	28.868,00	28.868,00	
		cassa	29.112,91			
	2-Segreteria generale	comp	144.291,00	141.791,00	141.791,00	
		cassa	153.064,44			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	63.794,00	63.794,00	63.794,00	
		cassa	65.602,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	40.130,00	40.130,00	40.130,00	
		cassa	40.130,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	15.150,00	15.266,00	15.323,00	
		cassa	17.698,03			
	6-Ufficio tecnico	comp	91.253,00	91.401,00	91.401,00	
		cassa	105.253,00			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	44.890,00	31.690,00	31.690,00	
		cassa	45.357,94			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	16.770,00	15.600,00	15.600,00	
		cassa	17.752,10			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	84.120,40	43.402,00	43.402,00	
		cassa	57.816,17			
11-Altri servizi generali	comp	75.640,00	68.542,00	67.693,00		
	cassa	91.164,40				
Totale Missione 1		comp	604.906,40	540.484,00	539.692,00	
		cassa	622.950,99			
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	43.105,00	43.105,00	43.105,00	
		cassa	43.595,47			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	400,00	400,00	400,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		cassa	400,00		
	Totale Missione 3	comp	43.505,00	43.505,00	43.505,00
		cassa	43.995,47		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	20.650,00	20.925,00	21.062,00
		cassa	23.291,39		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	85.900,00	86.736,00	87.254,00
		cassa	98.892,63		
	4-Istruzione universitaria	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	1.800,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	149.347,00	148.605,00	148.679,00
		cassa	175.775,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	257.697,00	258.066,00	258.795,00
		cassa	299.759,02		
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	10.150,00	10.150,00	10.150,00
		cassa	10.150,00		
	Totale Missione 5	comp	10.150,00	10.150,00	10.150,00
		cassa	10.150,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	34.600,00	34.700,00	34.751,00
		cassa	39.712,82		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	34.600,00	34.700,00	34.751,00
		cassa	39.712,82		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	1.400,00		
	Totale Missione 7	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	1.400,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	4.037,60	500,00	500,00
		cassa	4.037,60		
	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	4.037,60	500,00	500,00
		cassa	4.037,60		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	14.600,00	11.800,00	11.800,00
		cassa	17.089,62		
	3-Rifiuti	comp	328.000,00	312.000,00	312.000,00
		cassa	372.208,05		
	4-Servizio idrico integrato	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	800,00		
	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	343.400,00	324.600,00	324.600,00
		cassa	390.097,67		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	238.040,00	238.867,00	239.580,00
		cassa	259.194,06		
	Totale Missione 10	comp	238.040,00	238.867,00	239.580,00
		cassa	259.194,06		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.025,00	1.025,00	1.025,00
		cassa	1.025,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.025,00	1.025,00	1.025,00
		cassa	1.025,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	60.600,00	60.600,00	60.600,00
		cassa	114.600,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	23.000,00	23.000,00	23.000,00
		cassa	23.000,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	159.950,00	159.900,00	159.900,00
		cassa	181.083,22		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	21.720,00	21.734,00	21.741,00
		cassa	34.373,46		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	265.270,00	265.234,00	265.241,00
		cassa	353.056,68		
	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	1.640,00	1.667,00	1.680,00
		cassa	1.879,45		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	11.700,00	3.600,00	3.600,00
		cassa	19.800,00		
	Totale Missione 14	comp	13.340,00	5.267,00	5.280,00
		cassa	21.679,45		
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	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
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					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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	14.976,53	8.100,43	11.042,43	
		cassa	30.000,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	60.454,11	60.061,57	60.061,57	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	1.702,00	5.902,00	1.902,00	
		cassa	400,00			
	Totale Missione 20	comp	77.132,64	74.064,00	73.006,00	
		cassa	30.400,00			
	50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	26.830,00	22.980,00	18.920,00
			cassa	26.830,00		
Totale Missione 50		comp	26.830,00	22.980,00	18.920,00	
		cassa	26.830,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	1.921.933,64	1.821.442,00	1.817.045,00	
		cassa	2.104.888,76			

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Riguardo alla spesa d'investimento prevista nelle linee programmatiche di mandato e nel precedente quadro "Analisi investimenti previsti" della sezione strategica si precisa quanto segue:

- 1) Dalla legge di stabilità per l'anno 2016 (art.35) scaturiscono maggiori spazi per e prospettive positive per l'esecuzione delle spese in conto capitale. Il meccanismo del patto di stabilità è superato con l'introduzione del "saldo di competenza" tra entrate finali e spese finali. Tale saldo deve essere necessariamente positivo e il mancato rispetto sarà sanzionato analogamente a quanto previsto per il patto di stabilità. Poiché, limitatamente all'anno 2016, tra le entrate valide ai fini del saldo di competenza rientrerà anche il Fondo Pluriennale Vincolato (di seguito FPV), l'amministrazione ha variato i propri documenti di programmazione e previsto nel programma triennale dei lavori pubblici i seguenti investimenti:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<p>Lavori di sistemazione strade comunali (via I maggio/via Libertà)</p>	<p align="center">140.000,00</p>	<p>€ 30.000 proventi attività edilizia € 35.500 proventi alienazioni aree € 74.500 Fondi comunali - avanzo di amministrazione.</p>	<p>Tale opera, già prevista nel bilancio pluriennale 2015/2017 (esercizio 2016) è stata inserita nel programma triennale delle opere pubbliche – elenco annuale 2016. L'esecuzione prevista nell'anno 2016 è subordinata al conseguimento delle seguenti entrate:</p> <p style="padding-left: 40px;">A) € 30.000 proventi attività edilizia B) € 35.500 proventi alienazioni aree.</p> <p>A seguito dell'approvazione del rendiconto 2015 la quota disponibile del risultato di amministrazione risulta utilizzabile. In caso di accertamento parziale delle entrate di cui alle lettere A) e B) l'amministrazione frazionerà l'opera in due lotti pressoché equivalenti, rinviando l'esecuzione della seconda parte all'anno 2017</p>
--	----------------------------------	--	---

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Lavori di ristrutturazione ex cinema (esecuzione)	€ 700.410,82	Fondi comunali (quota vincolata del risultato di amministrazione 2014 a seguito del riaccertamento straordinario dei residui	Opera finanziata nell'anno 2015 e la relativa procedura di gara è stata avviata entro la fine dell'esercizio. Oltre alle spese di progettazione risultano, inoltre, impegnate ulteriori voci del quadro economico progettuale. L'esecuzione dei lavori è prevista per l'anno 2016.
Lavori di ristrutturazione ex cinema (progettazione)	€ 27.368,81	Fondi comunali avanzo amministrazione. L'importo per la progettazione costituisce impegno di spesa riaccertato nel 2015 con esigibilità differita all'anno di esecuzione dell'opera	
TOTALE	€ 727.779,63		

Le seguenti opere sono presenti nella programmazione degli investimenti (programma triennale ll.pp.) ma i relativi stanziamenti saranno iscritti in bilancio solo in caso di effettiva assegnazione dei contributi richiesti:

Adeguamento, messa in sicurezza, efficientamento energetico scuola primaria	800.000,00	Contributo regionale opere di edilizia scolastica – Bando Decreto Interministeriale MEF/MIUR/MIT del 21/01/2015, con D.G.R. n. 15-978 del 02.02.2015	Lo stanziamento in bilancio e l'esecuzione dell'opera sono subordinati alla concessione del finanziamento richiesto.
Riqualificazione ed efficienza energetica scuola secondaria I grado	400.000,00	Programma "NUOVI PROGETTI DI INTERVENTI" di cui all'art. 3 del D.L. n. 133 del 12 settembre 2014 cosiddetto "Sblocca Italia" convertito nella Legge n. 164 dell'11 novembre 2014 pubblicata su Gazzetta Ufficiale n. 262 del 11 novembre 2014 - SO n. 85 entrata in vigore il 12 novembre 2014" - RICHIESTA DI CONTRIBUTO FINANZIARIO.	Lo stanziamento in bilancio e l'esecuzione dell'opera sono subordinati alla concessione del finanziamento richiesto.

La gestione del patrimonio

(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

La Giunta comunale, con deliberazione n° 71 del 11/12/2015, ha approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per il triennio 2016/2018. Tale atto individua gli immobili, meglio identificati nella tabella che segue, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, non produttivi di reddito e, pertanto suscettibili di valorizzazione ovvero di alienazione:

(Allegato 1 alla deliberazione G.C. 71/2015)

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2016/2018

TABELLA RIEPILOGATIVA DI STIMA									
N°	Fg.	mapp	qualità	r.a.	r.d.	Sup. in mq.	Valore catastale	Valori a mq.da commissione provinciale Espropri di Biella l'8 gennaio 2015	Valore parziale
1	6	14	Bosco alto	1,25	5,00	2.400	562,50	0,59	1.427,80
2	8	44	Seminativo	44,48	42,70	6.890	4.803,72	1,10	7.579,00
3	8	52	Seminativo	20,31	15,80	4.370	2.284,88	1,10	4.807,00
4	9	54	Bosco alto	6,26	24,35	13.470	2.739,38	0,59	7.947,30
5	9	35	Seminativo	8,41	6,54	1.870	946,13	1,10	2.057,00
6	9	55	Bosco alto	1,30	5,17	2.860	581,63	0,59	1.687,40
7	12	66	Seminativo	20,92	16,27	4.500	1.830,38	1,10	4.950,00
								Sommano in totale	30.455,00

L'ufficio tecnico comunale, incaricato dell'adozione degli atti necessari a dare attuazione alla deliberazione G.C. 71/2015 verificherà preliminarmente l'assenza di vincoli derivanti da usi civici gravanti sui terreni che si intende alienare.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Riguardo alla consistenza patrimoniale qui di seguito vengono riepilogate le risultanze finali dall'ultimo conto del patrimonio approvato (anno 2014):

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	218.897,75	202.172,50	6.202,08	0,00		15.487,03	192.887,55
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.725,25				15.487,03		32.212,28
Totale		202.172,50	6.202,08	0,00	0,00	15.487,03	192.887,55
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	4.214.348,53	3.553.278,11	14.607,92	0,00		84.752,30	3.483.133,73
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	661.070,42				84.752,30		745.822,72
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	52.171,37	52.171,37	0,00	0,00			52.171,37
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	4.924.405,32	3.257.044,70	20.649,96	0,00		147.732,16	3.129.962,50
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.667.360,62				147.732,16		1.815.092,78
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	323.514,56	262.639,25	0,00	0,00		9.705,45	252.933,80
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	60.875,31				9.705,45		70.580,76
6) Macchinari, attrezzature e impianti	349.510,13	41.680,18	1.549,00	0,00		17.767,15	25.462,03
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	307.829,95				17.767,15		325.597,10
7) Attrezzature e sistemi informatici	164.500,58	14.277,74	932,08	0,00		5.486,36	9.723,46
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	150.222,84				5.486,36		155.709,20
8) Automezzi e motomezzi	195.460,82	6.844,50	0,00	0,00		3.422,26	3.422,24
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	188.616,32				3.422,26		192.038,58
9) Mobili e macchine d'ufficio	153.131,46	8.406,86	0,00	245,76		3.577,57	4.583,53
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	144.724,60				3.577,57		148.302,17
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	2.633,64	1.843,54	0,00	0,00		395,05	1.448,49
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	790,10				395,05		1.185,15
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	334,80	184,14	0,00	0,00		50,22	133,92
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	150,66				50,22		200,88
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	220.363,13	220.363,13	751.801,31	0,00		627,00	971.537,44
Totale		7.418.733,52	789.540,27	245,76	0,00	273.515,52	7.934.512,51

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

La Giunta comunale, con atto n° 7 del 05/02/2015 ha approvato lo schema di rendiconto dell'esercizio 2015. L'attivo patrimoniale, per la parte "immobilizzazioni" si concretizza nelle seguenti risultanze:

Comune di Sandigliano

Conto del Patrimonio anno 2015

Pag. 1

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	225.099,83	192.887,55	24.485,65	0,00		20.810,75	196.562,45
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	32.212,28				16.727,45		48.939,73
Totale		192.887,55	24.485,65	0,00	0,00	20.810,75	196.562,45
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	4.228.956,45	3.483.133,73	114.060,52	0,00		85.320,12	3.511.874,13
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	745.822,72				85.044,46		830.867,18
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	52.171,37	52.171,37	0,00	0,00			52.171,37
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	4.945.055,28	3.129.962,50	52.058,43	0,00		148.351,66	3.033.669,27
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.815.092,78				148.351,66		1.963.444,44
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	323.514,56	252.933,80	0,00	0,00		9.705,45	243.228,35
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	70.580,76				9.705,45		80.286,21
6) Macchinari, attrezzature e impianti	351.059,13	25.462,03	2.854,80	0,00		13.140,24	15.176,59
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	325.597,10				13.140,24		338.737,34
7) Attrezzature e sistemi informatici	165.432,66	9.723,46	7.377,34	0,00		4.760,75	12.340,05
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	155.709,20				4.760,75		160.469,95
8) Automezzi e motomezzi	195.460,82	3.422,24	1.305,40	0,00		3.422,24	1.305,40
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	192.038,58				3.422,24		195.460,82
9) Mobili e macchine d'ufficio	152.885,70	4.583,53	2.812,49	0,00		1.816,82	5.579,20
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	148.302,17				1.796,42		150.098,59
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	2.633,64	1.448,49	0,00	0,00		395,05	1.053,44
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.185,15				395,05		1.580,20
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	334,80	133,92	0,00	0,00		50,22	83,70
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	200,88				50,22		251,10
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	971.537,44	971.537,44	785.838,72	0,00			1.757.376,16
Totale		7.934.512,51	966.307,70	0,00	0,00	266.962,55	8.633.857,66

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
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: (avanzo economico)	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie:	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU.:	35.000,00	40.000,00	20.000,00
	- Concessione Loculi:	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni:	0,00	0,00	0,00
	- Altre:	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni:	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:	0,00	0,00	0,00
	- Stato:	0,00	0,00	0,00
	- Regione:	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: proventi alienazione beni	30.500,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	960.626,52	0,00	0,00
6	Mutui passivi:	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario:	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	856.774,08	655.742,20	580.948,00	501.926,08	431.393,99	357.480,75
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	103.470,05	74.794,20	79.021,92	70.532,09	73.913,24	77.963,15
Estinzioni anticipate (-)	90.619,11	0	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare) *	6.942,72	0	0	0	0	0
Totale fine anno	655.742,20	580.948,00	501.926,08	431.393,99	357.480,75	279.517,60
Nr. Abitanti al 31/12	2744	2762	2762	2762	2762	2762
Debito medio x abitante	238,97	210,34	181,73	156,19	129,43	101,01

* importo di € 6.942,72 compensato da CDP in sede di estinzione anticipata mutui in quanto non erogato.

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	46.510,51	35.296,06	31.100,00	26.830,00	22.980,00	22.980,00
Quota capitale	194.089,16	74.794,20	79.030,00	70.540,00	73.920,00	73.920,00
Totale fine anno	240.599,67	110.090,26	110.130,00	97.370,00	96.900,00	96.900,00

Tasso medio indebitamento						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	856.774,08	655.742,20	580.948,00	501.926,08	431.393,99	357.480,75
Oneri finanziari	46.510,51	35.296,06	31.100,00	26.830,00	22.980,00	22.980,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,43	5,38	5,35	5,35	5,33	6,43

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	46.510,51	35.296,06	31.100,00	26.830,00	22.980,00	22.980,00
Entrate correnti	2.315.090,95	2.087.851,08	1.971.101,00	1.975.523,00	1.955.086,00	1.955.086,00
% su entrate correnti	2,01 %	1,69 %	1,58 %	1,36 %	1,18 %	1,18 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

La politica dell'Amministrazione è improntata alla riduzione del debito. Le operazioni di estinzione anticipata di mutui e il loro naturale ammortamento, hanno portato a una importante riduzione dello stock di debito. Non si prevede il ricorso a tale forma di finanziamento degli investimenti nel periodo di mandato.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.445.161,37		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	60.010,64	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.924.086,00 0,00	1.886.985,00 0,00	1.886.638,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	8.377,00	8.377,00	8.377,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.921.933,64 31.924,00 60.454,11	1.821.442,00 31.924,00 60.061,57	1.817.045,00 31.924,00 60.061,57
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	70.540,00 0,00	73.920,00 0,00	77.970,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	130.041,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	820.585,52	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.227.554,23	48.377,00	28.377,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	8.377,00	8.377,00	8.377,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	2.169.803,75 0,00	40.000,00 0,00	20.000,00 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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
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, desunta dallo schema di bilancio 2016/2018 – esercizio 2016, viene qui di seguito riportata. Alla data di aggiornamento del presente documento il fondo iniziale di cassa ammonta a 1.445.161,37 (Dato definitivo rendiconto 2015):

Quadratura Cassa anno 2016		
Fondo di Cassa	(+)	1.445.161,37
Entrata	(+)	5.302.341,97
Spesa	(-)	5.071.679,71
Differenza	=	1.675.823,63

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

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

(*** Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

CONSORZI

Nome	Attività	%
CONSORZIO DEI COMUNI DELLA ZONA BIELLESE	Coordinamento iniziative di rilievo provinciale e gestione canile	1,00
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI IRIS	Gestione servizi a rilevanza sociale	2,38
COSRAB – CONSORZIO SMALTIMENTO RIFIUTI AREA BIELLESE	Consorzio di bacino per il coordinamento del servizio igiene urbana	1,46

AZIENDE

Nome	Attività	%

ISTITUZIONI

Nome	Attività	%

SOCIETA' DI CAPITALI (partecipazioni dirette)

Nome	Attività	%
A.T.A.P. - AZIENDA TRASPORTI AUTOMOBILISTICI PUBBLICI DELLE PROVINCE DI BIELLA E VERCELLI - S.P.A.	Trasporto pubblico locale	0,31
ATO2ACQUE S.C.A.R.L.	Autorità d'ambito servizio idrico	--
AZIENDA TURISTICA LOCALE DEL BIELLESE - SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	Promozione turistica locale	0,17
CORDAR IMM. S.P.A.	Gestione impianti servizio idrico	1,84
CORDAR S.P.A. BIELLA SERVIZI	Gestione servizio idrico integrato	1,84

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

S.E.A.B. SOCIETA' ECOLOGICA AREA BIELLESE S.P.A.	Gestione servizio igiene urbana	1,46
S.I.I. - S.P.A. - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL BIELLESE E VERCELLESE	Gestione servizio idrico integrato	3,1
SOCIETA' AEROPORTO CERRIONE S.P.A. (S.A.C.E.)	Gestione aeroporto Cerrione	0,08

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
Unione dei Comuni del biellese centrale	Svolgimento delle funzioni fondamentali. Il trasferimento sarà determinato autonomamente dall'Unione sulla base di propri atti programmatori/organizzativi

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>Ente capofila</i>
Convenzione di segreteria	Gestione associata servizio segreteria comunale.	Comune di Benna
Convenzione ufficio tecnico	Personale a supporto dell'ufficio tecnico comunale	Comune di Gaglianico
Convenzione asilo nido	Accoglimento bambini presso l'asilo nido del Comune di Gaglianico	Comune di Gaglianico
Convenzione Scuola secondaria I grado	Gestione sede istituto comprensivo C. Pavese – Sandigliano/Candelo	Comune di Sandigliano

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq.10,22		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°--	* Fiumi e Torrenti n°--	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km.--	* Provinciali Km.8,02	* Comunali Km.19,6
* Vicinali Km.3	* Autostrade Km.0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI	NO
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)		

Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione

30/12/2011 DGR 30/12/2011

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENT E QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENT E CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	57.337,64	60.010,64	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	215.896,03	820.585,52	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.019.959,82	130.041,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	1.059.057,73	1.445.161,37		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	324.874,81	previsione di competenza	1.631.723,00	1.616.858,00	1.604.858,00	1.604.858,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	35.386,47	previsione di cassa	2.087.363,12	1.773.322,85		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	91.379,54	previsione di competenza	118.638,00	64.482,00	56.397,00	56.050,00
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	25.122,77	previsione di competenza	164.086,23	91.993,47		
TITOLO 6:	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	246.021,00	242.746,00	225.730,00	225.730,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	366.880,71	261.239,01		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.348,27	previsione di competenza	1.801.086,00	1.227.554,23	48.377,00	28.377,00
			previsione di cassa	2.077.228,55	1.252.677,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	494.600,00	471.600,00	471.600,00	471.600,00
			previsione di cassa	504.416,83	477.948,27		
	TOTALE TITOLI	483.111,86	previsione di competenza	4.292.068,00	3.623.240,23	2.406.962,00	2.386.615,00
			previsione di cassa	5.199.975,44	3.857.180,60		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	483.111,86	previsione di competenza	5.585.261,49	4.633.877,39	2.406.962,00	2.386.615,00
			previsione di cassa	6.259.033,17	5.302.341,97		

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'

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

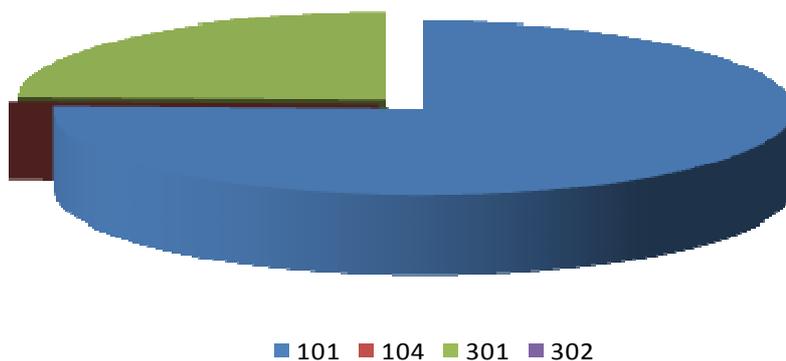
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	1.217.765,00	1.205.765,00	1.205.765,00
		cassa	1.370.962,42		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	399.093,00	399.093,00	399.093,00
		cassa	402.360,43		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.616.858,00	1.604.858,00	1.604.858,00
		cassa	1.773.322,85		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC: IMU E TASI

(***Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

IUC – IMU

Fattispecie imponibile	Aliquota
Abitazioni principali (esclusivamente categorie A/1 - A/8 - A/9) e relative pertinenze (C/2 - C/6 – C/7)	0,4 %
Aliquota di base (altri immobili)	0,85 %
Aliquota aree fabbricabili	0,85%
Aliquota Immobili di categoria D	0,85% (di cui 0,76% da destinarsi allo Stato)
Aliquota terreni agricoli	0,85%

Per il triennio 2016/2018 non si prevedono variazioni alle aliquote IMU.

La legge di stabilità per l'anno 2016, prevede le seguenti agevolazioni IMU:

- introdotta riduzione 50% base imponibile IMU per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale.
- Esenzione terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti ed esercenti la professione agricola;
- Revisione rendite dei macchinari c.d. "imbullonati"

Tali minori entrate sono compensate dalla riduzione dell'alimentazione FSC che, per l'anno 2016, passerà dal 38,23% al 22% circa. Per questo ente corrisponde a una minore trattenuta sul gettito IMU di circa € 81.157,00. Per assicurare l'invarianza di risorse è previsto che la differenza a favore del Comune sia assicurata dal FSC.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC – TASI

Fattispecie imponibile	2016
Aliquota per tutti gli altri fabbricati ed aree fabbricabili	1,2 per mille
Aliquota fabbricati rurali uso strumentale	1,0 per mille

Per il triennio 2016/2018 non si prevedono variazioni alle aliquote IMU.

L'abolizione della TASI sugli immobili adibiti ad abitazione principale, prevista dalla legge di stabilità per l'anno 2016, sarà compensata con il meccanismo già illustrato per l'IMU nel paragrafo precedente.

Il minor gettito previsto è determinato in € 115.198,00 per ciascuno degli anni 2016-2017-2018

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Anno d'imposta – Aliquote - Gettito		
Anno	Aliquota	Gettito
2010	0,55%	€ 207.061,12
2011	0,55%	€ 212.698,64
2012	0,55%	€ 199.504,01
2013	0,55%	€ 206.314,21
2014	0,55%	€ 171.776,85
2015	0,55%	€ 194.520,00 (stima MEF)
2016	0,55%	€ 194.520,00 (stima MEF)

Per il triennio 2016/2018 non si prevedono variazioni all'aliquota dell'Addizionale comunale IRPEF. La previsione di bilancio verrà formulata sulla base dell'importo minimo stimato dal MEF attraverso il "Portale del Federalismo fiscale" alla voce: gettito di competenza previsto. Non è comunque consentito, per l'anno 2016, deliberare aumenti di aliquota. L'art.1 – comma 26 – prevede: **Per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015.**

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

*(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

Non si prevedono variazioni alle tariffe dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni. A partire dall'01/01/2016 la gestione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni avverrà in modo "diretto".

RISCOSSIONE COATTIVA

*(*** Riportare in sintesi modalità di effettuazione della riscossione coattiva (interna, esterna, ruoli, ingiunzioni), annualità soggette a controllo e tipologie imposte)*

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate derivanti dall'attività di controllo previste sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TASI	-	-	-
TARSU/TARES	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ALTRE	-	-	-

COSAP- CANONE OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE

*(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

Nel triennio di validità del presente documento non si prevedono variazioni alle tariffe del canone occupazione spazi e aree pubbliche (COSAP). Si rimanda integralmente a quanto già esposto nella sezione strategica "Tributi e tariffe dei servizi pubblici".

TARSU-TARES-TARI

*(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

Le tariffe TARI sono correlate ai costi del servizio igiene urbana presenti nel piano finanziario e garantiranno la copertura integrale degli stessi. L'amministrazione comunale opera attivamente

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

per introdurre soluzioni organizzative che contribuiscano a ridurre la spesa per la raccolta/trasporto e trattamento dei rifiuti urbani.

Per quanto concerne le tariffe vigenti si rimanda integralmente alle tabelle presenti nella sezione strategica "Tributi e tariffe dei servizi pubblici".

La determinazione delle tariffe per l'anno 2016 è subordinata all'approvazione del piano finanziario e della relazione accompagnatoria, demandata al Consiglio comunale preliminarmente all'esame e approvazione del bilancio di previsione 2016/2018. Nel corso del 2016 sarà introdotta la raccolta domiciliare della frazione umida e il relativo costo di attivazione verrà incluso nel piano finanziario.

L'ente, ai sensi dell'art.1 comma 27 della legge 208/2015 derogherà dai coefficienti del metodo normalizzato per la determinazione delle tariffe TARI al fine di evitare situazioni di squilibrio e/o eccessivo carico per determinate categorie di contribuenti.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione del responsabile dei singoli tributi

Al Responsabile del Servizio Finanziario (Sig. Alessandro Odorico) è individuato come "Funzionario Responsabile" dei seguenti tributi comunali:

Responsabile IUC (ICI - IMU – TASI)

Responsabile TARSU-TARES-TARI

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

La previsione di gettito delle voci trasferite dallo Stato a titolo di "FSC - Fondo di Solidarietà Comunale" tiene conto dei dati pubblicati sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale. Ai fini della redazione del bilancio 2016, non disponendo di tali dati, l'importo del FSC viene calcolato in base alla normativa vigente e alle disposizioni contenute nella legge stabilità per l'anno 2016.

La consistenza del fondo è incrementata dell'importo corrispondente al mancato gettito IMU/TASI per la parte eccedente la riduzione dell'alimentazione (da 38,23% a 22% circa):

- IMU – abitazione principale e terreni agricoli posseduti da CD e IAP € 8.000,00
- IMU – riduzione 50% per comodati uso gratuito € 12.308,00
- IMU – c.d. "imbullonati " attualmente non quantificabile -
- TASI – abitazione principale (proprietari e inquilini) € 115.198,00

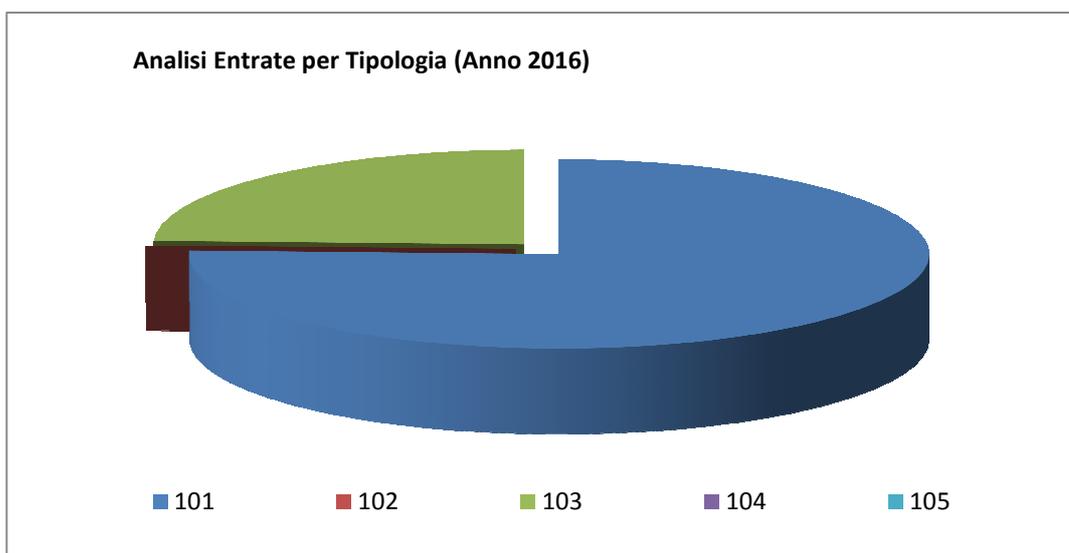
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2015 DEFINITIVO	375.766,90
Incremento FSC per garantire invarianza risorse	+54.349,00
Riduzione FSC 2016 per incidenza fabbisogni standard e capacità fiscale *	-31.023,00
Riduzione FSC 2016 per alimentazione fondo 80mil. per Comuni che non hanno introdotto la TASI o situazioni anomale *	
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2016	399.093,00

* Secondo le informazioni rese note dall'IFEL le riduzioni sono stimate in € -19.400,00 ma nella redazione dello schema di bilancio 2016/2018 verrà seguita la previsione più prudentiale.

(*** oppure secondo stima sulla base della normativa vigente.)

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	48.732,00	40.647,00	40.300,00
		cassa	53.223,73		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	15.750,00	15.750,00	15.750,00
		cassa	38.769,74		
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	64.482,00	56.397,00	56.050,00
		cassa	91.993,47		



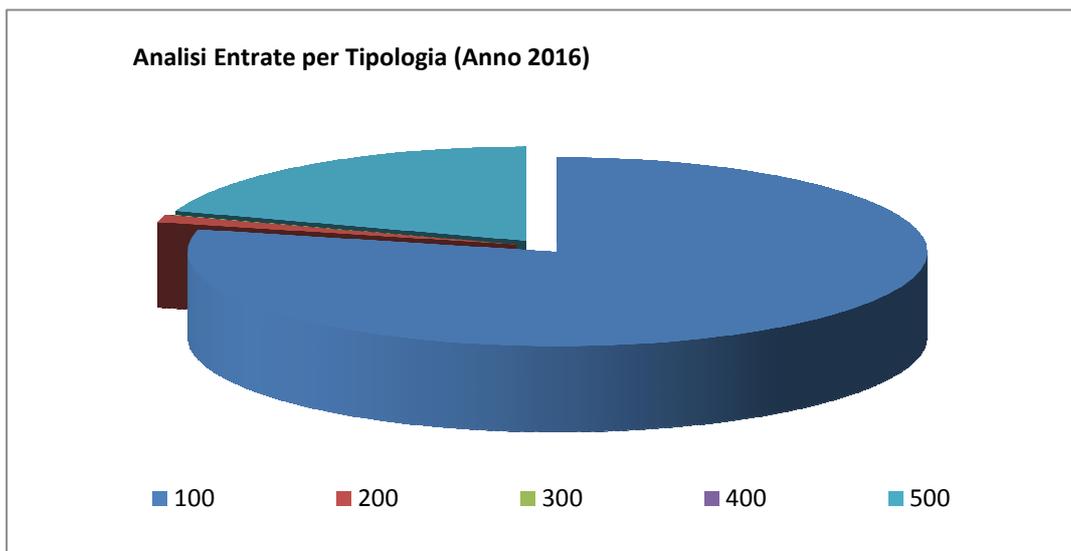
Gli importi previsti per trasferimenti correnti riguardano:

DESCRIZIONE	IMPORTO	FONTE
- Altri trasferimenti dallo stato	€ 21.932,00	fontesito Min.Interno fin.locale
- Tasferimenti correnti da regione	€ 9.100,00	atti vari e domande contributi
- Trasferimenti da Comuni	€ 17.000,00	convenzione Comuni I.C.
- Trasferimenti da altri (Cordar)	€ 15.750,00	pianoammortamento mutuo

(*** Indicare le fonti o le documentazioni a supporto delle quali sono state inserite le previsioni di bilancio o almeno le tipologie di trasferimenti correnti che si prevede di ottenere con importi stimati)

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	191.250,00	196.350,00	196.350,00
		cassa	194.898,38		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	3.080,00	3.080,00	3.080,00
		cassa	9.460,29		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,37		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	48.216,00	26.100,00	26.100,00
		cassa	56.679,97		
TOTALI TITOLO		comp	242.746,00	225.730,00	225.730,00
		cassa	261.239,01		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PROVENTI SERVIZI

(*** Riportare contenuti delibera tariffe servizi a domanda individuale ed eventuali indicazioni sulle modalità di gestione che eventualmente si modificano rispetto al passato)

Riguardo alle tariffe dei servizi pubblici, nel triennio 2016/2018 non si prevedono variazioni e si riporta integralmente quanto già esposto nella sezione strategica del presente documento.

TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

MENSA	
Pasto scuola infanzia	€. 4,00
Pasto scuola primaria	€. 4,80

SCUOLABUS	
Costo annuo 2 corse (andata e ritorno)	€. 180,00
Costo annuo 1 corsa (andata o ritorno)	€. 90,00

PRE SCUOLA	
Tariffa annua	€. 80,00

DOPO SCUOLA	
Tariffa annua	€. 220,00

ASILO NIDO			
REDDITO ISEE	TARIFFE A CARICO DELL'UTENZA	TARIFFE A CARICO DELL'UTENZA 70% (frequenza solo mattutina)	TARIFFE A CARICO DELL'UTENZA 50% (frequenza solo pomeridiana)
Tariffa frequenza mensile	€ 360,00	€ 252,00	€ 180,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Fasce di contribuzione per i servizi di REFEZIONE SCOLASTICA – TRASPORTO – PRE/POST SCUOLA – ASILO NIDO

FASCIA	VALORE ISEE	RIDUZIONE % sulla tariffa base
A	Da 0,00 a 5.000,00	80%
B	Da 5.000,01 a 8.000,00	60%
C	Da 8.000,01 a 12.000,00	20%
D	Oltre 12.000,00 o senza ISEE o non residenti	0% (nessuna riduzione)
E	Condizione di disagio attestata dal Servizio Sociale	100% (esente)

TARIFFE PALESTRA COMUNALE

Palestra	
	Tariffa oraria
Tariffa oraria Soc.sportive residenti (IVA 21% esclusa)	€ 12,00 + IVA
Tariffa oraria Soc.sportive non residenti e persone fisiche (IVA 21% esclusa)	€ 25,00 +IVA
Tariffa oraria calcetto soc. residenti (IVA 21% esclusa)	€ 25,00 +IVA
Tariffa oraria calcetto soc. non residenti e persone fisiche (IVA 21% esclusa)	€ 30,00 +IVA

PROVENTI BENI DELL'ENTE

(*** Riportare elenco beni oggetto di locazione con relativi contratti in essere e indicazioni sui canoni applicati e annotazione su adeguamenti ISTAT applicati)

Elenco dei proventi dei beni comunali

- Area sita in fregio alla Via Gramsci (ex S.S. 143 – Km 27,250), identificata al NCT al Foglio 4, Map. 78, avente superficie di are 15,10 a uso distributore di carburanti. Contratto di locazione decennale (2016/2025) – canone annuo € 6.500,00 da rivalutare annualmente in base alla variazione dell'indice ISTAT.
- Corrispettivi per concessione loculi/ossari cimiteriali. Importo previsto € 7.000,00.
- Corrispettivi gestore rete gas. Importo previsto € 6.050,00.
- Canone per occupazione spazi e aree pubbliche. Importo previsto € 4.500,00

PROVENTI DIVERSI

(*** Indicare tipologie ed entità della previsione gettito di proventi diversi)

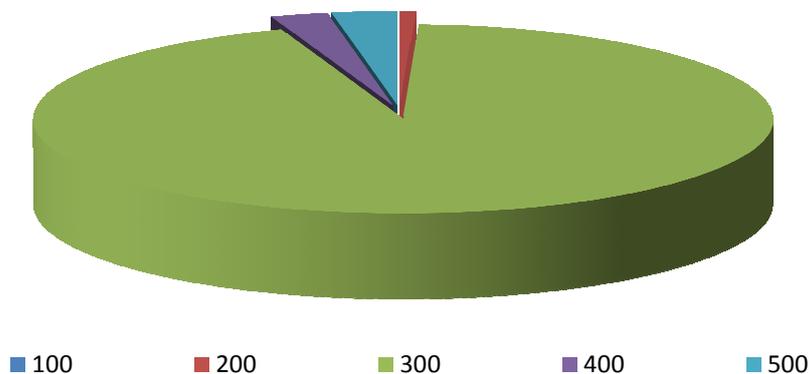
Tra i proventi diversi sono compresi:

- Rimborsi dovuti per l'utilizzo di edifici/locali comunali (Consorzio IRIS, ASL Biella) Importo previsto € 5.400,00.
- Entrate derivanti dall'applicazione dello split payment/reverse charge e altre regolazioni contabili compensative delle spese. € 34.416,00

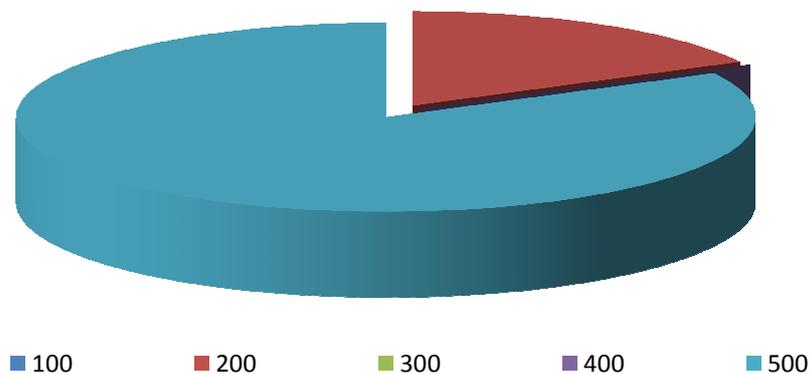
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

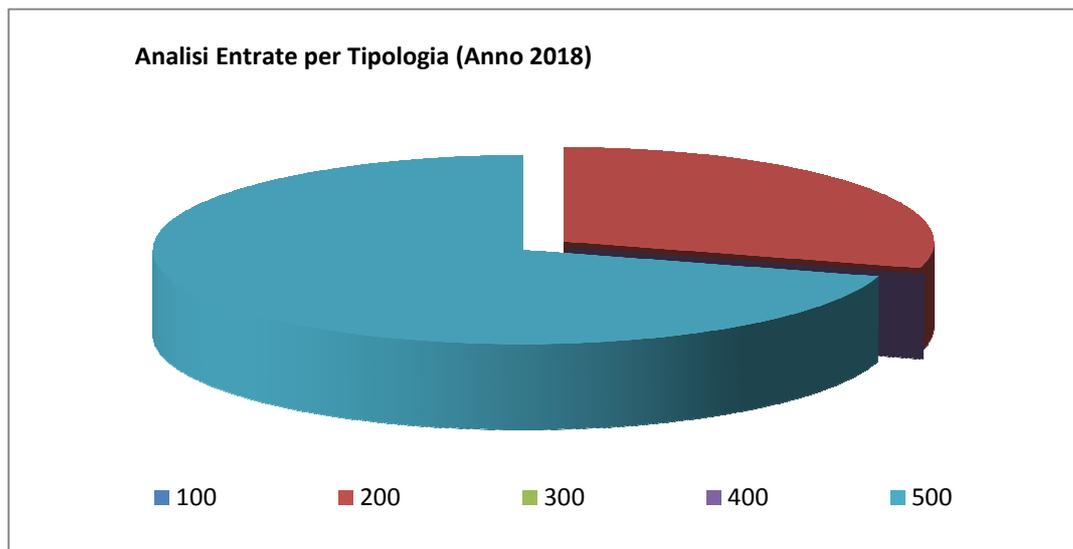
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	8.377,00	8.377,00	8.377,00
		cassa	8.377,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	1.153.677,23	0,00	0,00
		cassa	1.178.800,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	30.500,00	0,00	0,00
		cassa	30.500,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	35.000,00	40.000,00	20.000,00
		cassa	35.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.227.554,23	48.377,00	28.377,00
		cassa	1.252.677,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

*(*** Indicare le fonti o le documentazioni a supporto delle quali sono state inserite le previsioni di bilancio o almeno le tipologie di trasferimenti c/capitale che si iscrivono in bilancio con cronoprogramma erogazioni per gestione esigibilità (contributi a stati di avanzamento, a rendiconto, con formula in acconto a percentuale ecc...))*

Contributo Regione Piemonte/CIPE per lavori di sistemazione Rio Moglie. Atto di concessione finanziamento: D.G.R. n°25-7148 del 22/10/2007 – III atto integrativo all’APQ per la difesa del suolo. Importo derivante dalla re-iscrizione di residuo attivo 2009 a seguito dell’operazione di riaccertamento straordinario residui eseguita con deliberazione G.C. n°29 del 28/04/2015.

I finanziamenti richiesti alla Regione Piemonte per opere di edilizia scolastica (efficientamento e riduzione consumi energetici edifici scuola primaria e secondaria di primo grado) per le seguenti opere, saranno previsti in bilancio solo in presenza di formale atto di concessione:

Adeguamento, messa in sicurezza, efficientamento energetico scuola primaria	800.000,00	Contributo regionale opere di edilizia scolastica – Bando Decreto Interministeriale MEF/MIUR/MIT del 21/01/2015, con D.G.R. n. 15-978 del 02.02.2015	Lo stanziamento in bilancio e l’esecuzione dell’opera sono subordinati alla concessione del finanziamento richiesto.
---	------------	--	--

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Riqualificazione ed efficienza energetica scuola secondaria I grado	400.000,00	Programma "NUOVI PROGETTI DI INTERVENTI" di cui all'art. 3 del D.L. n. 133 del 12 settembre 2014 cosiddetto "Sblocca Italia" convertito nella Legge n. 164 dell'11 novembre 2014 pubblicata su Gazzetta Ufficiale n. 262 del 11 novembre 2014 - SO n. 85 entrata in vigore il 12 novembre 2014" - RICHIESTA DI CONTRIBUTO FINANZIARIO.	Lo stanziamento in bilancio e l'esecuzione dell'opera sono subordinati alla concessione del finanziamento richiesto.
---	------------	--	--

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

*(*** Riportare elenco beni che si prevede di alienare o riepilogo per tipologie)*

L'entrata da alienazioni di beni rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione G.C. n°71 del 11/12/2015:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2016/2018

TABELLA RIEPILOGATIVA DI STIMA									
N°	Fg.	mapp	qualità	r.a.	r.d.	Sup. in mq.	Valore catastale	Valori mq.da commissione provinciale Espropri di Biella l'8 gennaio 2015	Valore parziale
1	6	14	Bosco alto	1,25	5,00	2.400	562,50	0,59	1.427,80
2	8	44	Seminativo	44,48	42,70	6.890	4.803,72	1,10	7.579,00
3	8	52	Seminativo	20,31	15,80	4.370	2.284,88	1,10	4.807,00
4	9	54	Bosco alto	6,26	24,35	13.470	2.739,38	0,59	7.947,30
5	9	35	Seminativo	8,41	6,54	1.870	946,13	1,10	2.057,00
6	9	55	Bosco alto	1,30	5,17	2.860	581,63	0,59	1.687,40
7	12	66	Seminativo	20,92	16,27	4.500	1.830,38	1,10	4.950,00
								Sommano in totale	30.455,00

L'ufficio tecnico comunale, incaricato dell'adozione degli atti necessari a dare attuazione alla deliberazione G.C. 71/2015 verificherà preliminarmente l'assenza di vincoli derivanti da usi civici gravanti sui terreni che si intende alienare.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

I proventi derivanti dall'alienazione di beni saranno destinati esclusivamente al finanziamento di spese in conto capitale. Tali interventi saranno attivati solo ad avvenuto accertamento delle entrate correlate.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

*(*** Riportare il trend previsionale ed eventuali commenti che ne giustificano l'andamento)*

Oneri di Urbanizzazione	2016	2017	2018
Parte Corrente	0	0	0
Investimenti	35.000,00	40.000,00	20.000,00

La previsione per l'anno 2016 si discosta dall'importo medio in quanto, esclusivamente per tale esercizio, è atteso il versamento derivante da pratica edilizia già perfezionata di cui è già noto l'importo dovuto dal richiedente.

I proventi derivanti da oneri di urbanizzazione/costi di costruzione sono destinati integralmente al finanziamento di spese in conto capitale. Tali interventi saranno attivati solo ad avvenuto accertamento delle entrate correlate.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione 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 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.

Nel triennio di validità del presente bilancio non è, comunque, previsto il ricorso all'accensione di prestiti.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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.

Nel triennio di validità del presente bilancio (2016/2018) non è prevista l'assunzione di mutui

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è determinato come illustrato nel seguente prospetto:

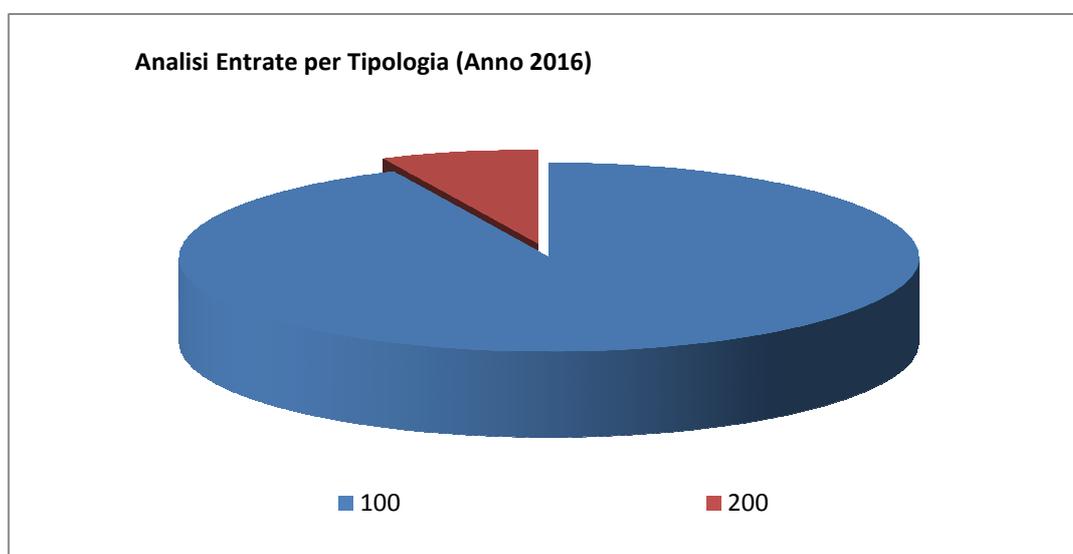
– Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)	2.087.851,08
– Limite 3/12	621.962,77

L'andamento dei dati di cassa dell'ultimo quinquennio non fa prevedere la necessità di ricorrere ad anticipazioni di cassa da parte del tesoriere. Per tale ragione nel bilancio 2016/2018 non sono previsti importi a tale titolo.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	439.000,00	439.000,00	439.000,00
		cassa	442.000,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	32.600,00	32.600,00	32.600,00
		cassa	35.948,27		
TOTALI TITOLO		comp	471.600,00	471.600,00	471.600,00
		cassa	477.948,27		



Le entrate per partite di giro e servizi per conto di terzi comprendono tutte quelle voci che per loro natura non implicano facoltà decisionali dell'ente ed esplicano i propri effetti su soggetti terzi a cui viene riversato l'importo riscosso. A ogni voce di entrata corrisponde analoga spesa.

A titolo esemplificativo sono comprese in questa tipologia del bilancio:

- Ritenute previdenziali assistenziali
- Ritenute erariali
- Tributi riscossi per conto terzi (IVA, TEFA, bollo virtuale)
- Anticipazioni di fondi all'economista
- Depositi per spese contrattuali
- Depositi cauzionali

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Per il triennio di validità del presente bilancio (2016/2018) l'amministrazione comunale intende mantenere invariate le aliquote dei tributi comunali (IMU – TASI – TARI – Addizionale Irpef). Inoltre, l'art.1 – comma 26 – della Legge 208/2015 dispone:

Per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015.

La sospensione di cui al primo periodo non si applica:

- alla tassa sui rifiuti (TARI)
- per gli enti locali che deliberano il predissesto o il dissesto Legge

Per quanto riguarda le tariffe e rette dei servizi pubblici si conferma quanto già esposto nella sezione strategica del presente documento. Non si prevedono variazioni in aumento per l'anno 2016 in quanto il livello di copertura dei costi da parte dell'utenza è ritenuto adeguato. Eventuali variazioni potranno dipendere dalla diminuzione del numero degli utenti e da cause esterne al momento non prevedibili;

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto, riferito all'ultimo rendiconto approvato (2014):

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(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</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.732.576,46
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	136.501,30
3) Entrate extratributarie (titolo III)	218.773,32
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.087.851,08
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale: (8%)	167.028,09
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	35.296,06
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	
Ammontare disponibile per nuovi interessi	131.732,03
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	501.926,08
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	501.926,08
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

Articolo	Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	Negativo	0	0	0

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

In coerenza con quanto esposto nella Sezione strategica, nel triennio di validità del presente bilancio non è previsto il ricorso all'assunzione di mutui.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli. Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	531.630,00 0,00 0,00	530.149,00 0,00 0,00	530.159,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	864.103,46 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	42.745,00 0,00 0,00	42.845,00 0,00 0,00	42.845,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	55.532,84 282.981,00 0,00	292.211,00 0,00 0,00	292.211,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	361.773,16 10.150,00 0,00	10.150,00 0,00 0,00	10.150,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	37.618,81 37.900,00 0,00	40.950,00 0,00 0,00	40.950,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	50.850,30 1.400,00 0,00	1.400,00 0,00 0,00	1.400,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.400,00 9.500,00 0,00	9.500,00 0,00 0,00	9.500,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	33.568,80 330.205,00 0,00	336.205,00 0,00 0,00	336.205,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.294.206,65 350.914,00 0,00	231.934,00 0,00 0,00	231.934,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	477.809,52 1.025,00 0,00	1.025,00 0,00 0,00	1.025,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.058,30 264.470,00 0,00	268.480,00 0,00 0,00	268.480,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	319.509,05		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	8.240,00	8.280,00	8.280,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	15.483,01		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	600,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	66.393,00	104.457,00	104.457,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	72.393,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	97.370,00	96.900,00	96.890,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	97.370,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	491.600,00	491.600,00	491.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	544.598,01		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.527.123,00	2.466.686,00	2.466.686,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.227.874,91		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.527.123,00	2.466.686,00	2.466.686,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.227.874,91		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

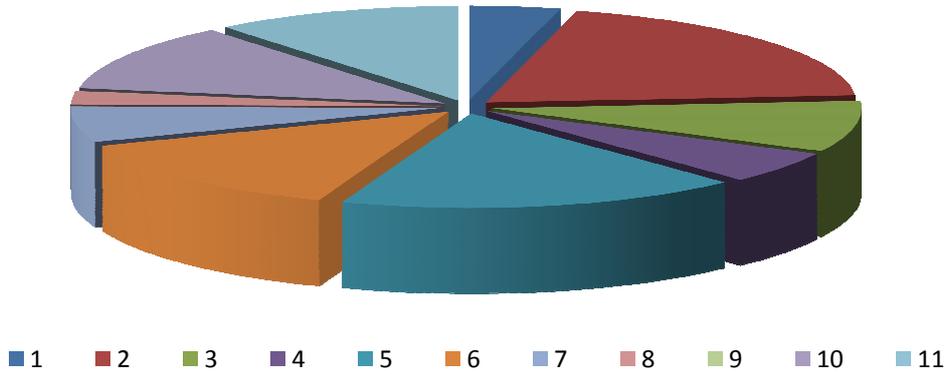
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

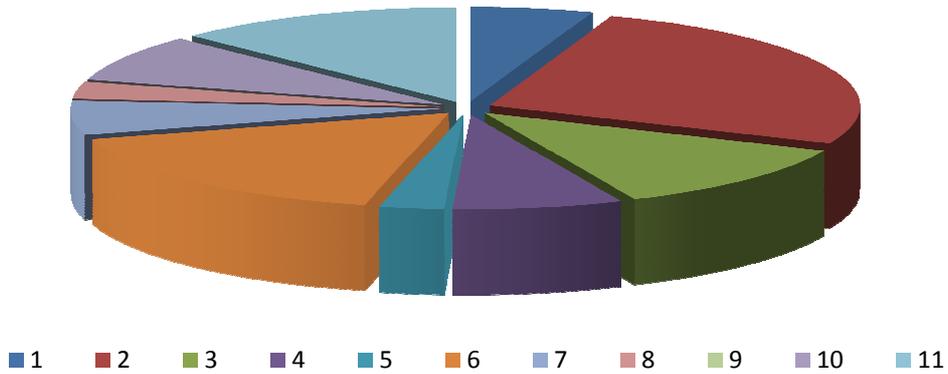
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	28.868,00	28.868,00	28.868,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.112,91			
2	Segreteria generale	comp	144.291,00	141.791,00	141.791,00	Amministrativo
		fpv	3.308,00	3.308,00	3.308,00	
		cassa	153.064,44			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	63.794,00	63.794,00	63.794,00	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	65.602,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	40.130,00	40.130,00	40.130,00	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.130,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	128.567,01	15.266,00	15.323,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.636,84			
6	Ufficio tecnico	comp	98.253,00	91.401,00	91.401,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	112.253,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	44.890,00	31.690,00	31.690,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.357,94			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	16.770,00	15.600,00	15.600,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.752,10			
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	84.120,40	43.402,00	43.402,00	Amministrativo
		fpv	28.616,00	28.616,00	28.616,00	
		cassa	57.816,17			
11	Altri servizi generali	comp	79.069,88	68.542,00	67.693,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.594,28			
TOTALI MISSIONE		comp	728.753,29	540.484,00	539.692,00	
		fpv	31.924,00	31.924,00	31.924,00	
		cassa	797.319,68			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

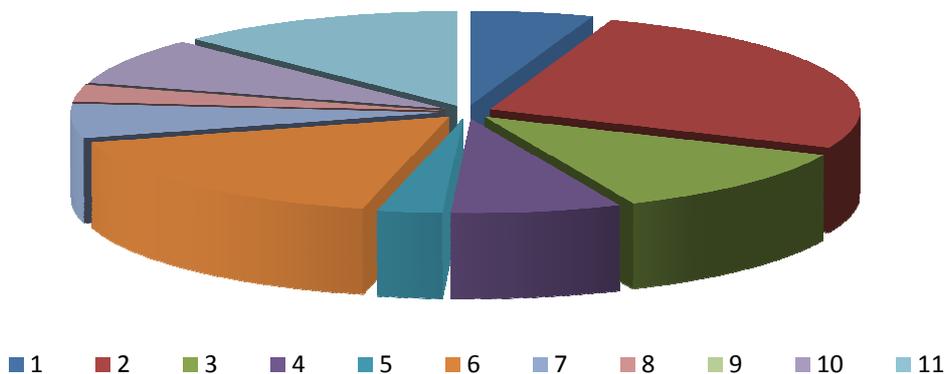
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale assegnate ai Responsabili dei servizi coinvolti nella missione (amministrativo – tecnico - finanziario) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
 - Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati ai Responsabili di servizi coinvolti nella missione (amministrativo – tecnico – finanziario).
-

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	43.105,00	43.105,00	43.105,00	Polizia m.le (Segretario comunale)
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.595,47			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	400,00	400,00	400,00	Polizia m.le (Segretario comunale)
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	43.505,00	43.505,00	43.505,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.995,47			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Polizia municipale) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Polizia municipale).

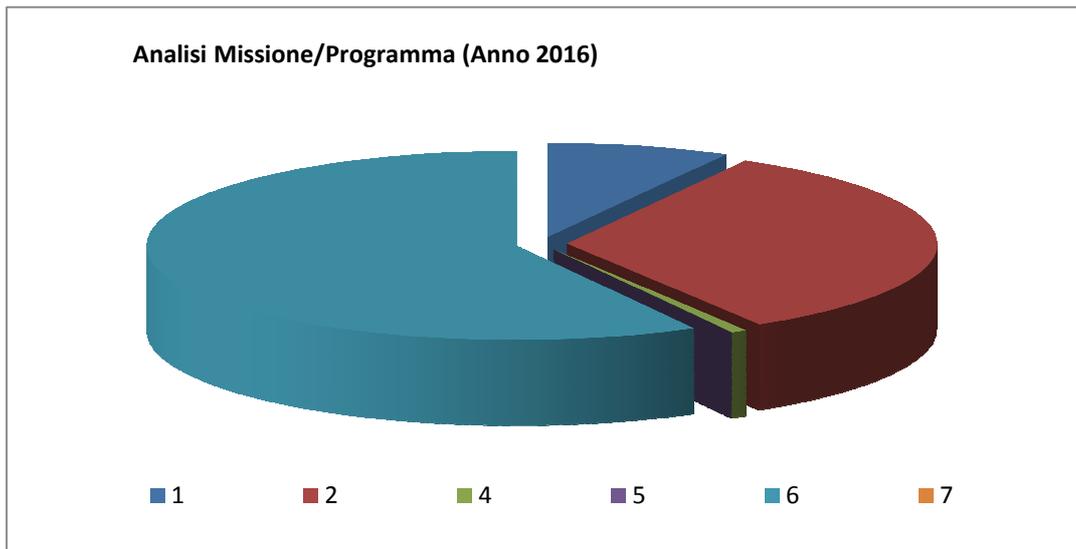
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	20.650,00	20.925,00	21.062,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.291,39			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	85.900,00	86.736,00	87.254,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.491,44			
4	Istruzione universitaria	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.800,00			
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	149.347,00	148.605,00	148.679,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	175.775,00			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	257.697,00	258.066,00	258.795,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	301.357,83			



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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Amministrativo) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Amministrativo).

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Amministrativo Tecnico (solo parte c/capitale)
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	737.929,63	10.150,00	10.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	737.929,63			
TOTALI MISSIONE		comp	737.929,63	10.150,00	10.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	737.929,63			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Amministrativo) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Amministrativo).

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	34.600,00	34.700,00	34.751,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.712,82			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	34.600,00	34.700,00	34.751,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.712,82			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Amministrativo) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Amministrativo).

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00	Segretario comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.400,00			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Polizia municipale) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Polizia municipale).

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	4.037,60	500,00	500,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.396,80			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.037,60	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.396,80			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Tecnico) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Tecnico).

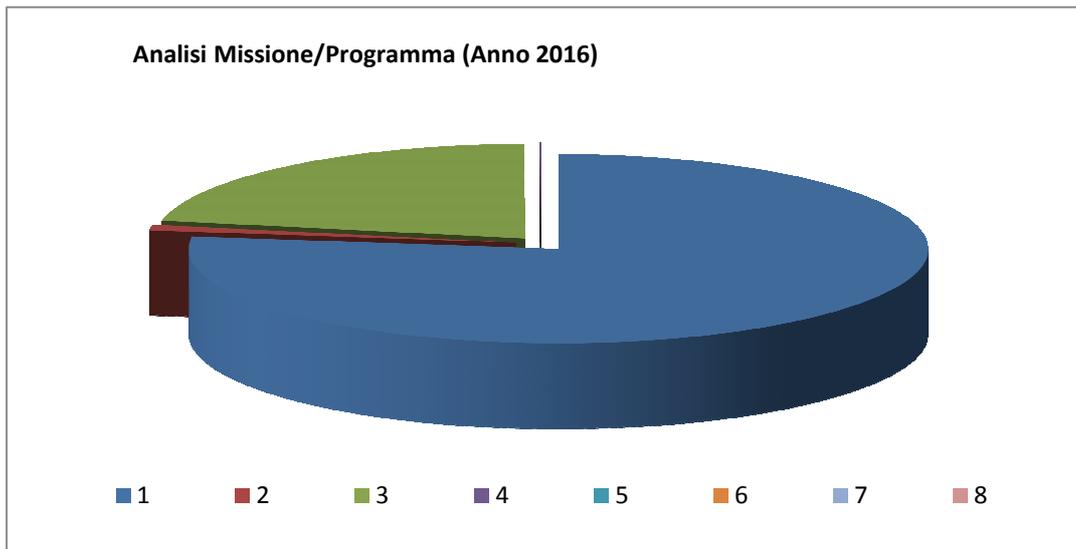
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	1.153.677,23	20.000,00	20.000,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.316.983,57			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	14.600,00	11.800,00	11.800,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.089,62			
3	Rifiuti	comp	328.000,00	312.000,00	312.000,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	372.208,05			
4	Servizio idrico integrato	comp	800,00	800,00	800,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	800,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.497.077,23	344.600,00	344.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.707.081,24			



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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Tecnico) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Tecnico).

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	378.040,00	238.867,00	239.580,00	Tecnico e Polizia.mle
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	399.194,06			
TOTALI MISSIONE		comp	378.040,00	238.867,00	239.580,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	399.194,06			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Tecnico e Polizia municipale) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Tecnico e Polizia municipale).

Documento Unico di Programmazione 2016/2018
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.025,00	1.025,00	1.025,00	Segretario comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.025,00			
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	1.025,00	1.025,00	1.025,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.025,00			

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Polizia municipale) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Polizia municipale).

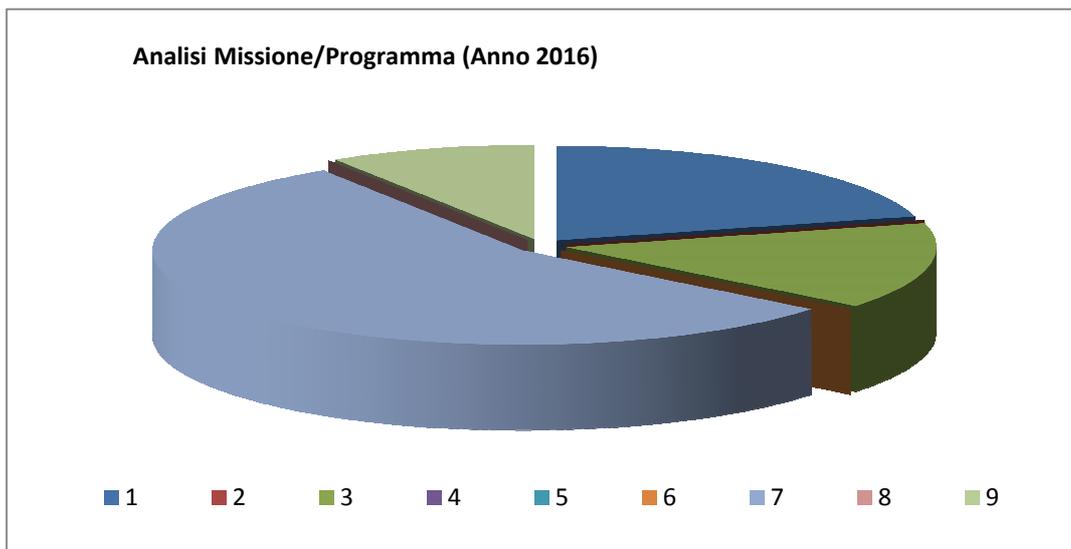
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	60.600,00	60.600,00	60.600,00	Segretario comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	114.600,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	43.000,00	43.000,00	23.000,00	Segretario comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.000,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	159.950,00	159.900,00	159.900,00	Segretario comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.083,22			
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	26.220,00	21.734,00	21.741,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.873,46			
TOTALI MISSIONE		comp	289.770,00	285.234,00	265.241,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	377.556,68			



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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. sociali e serv. amministrativo) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. sociali e serv. amministrativo).

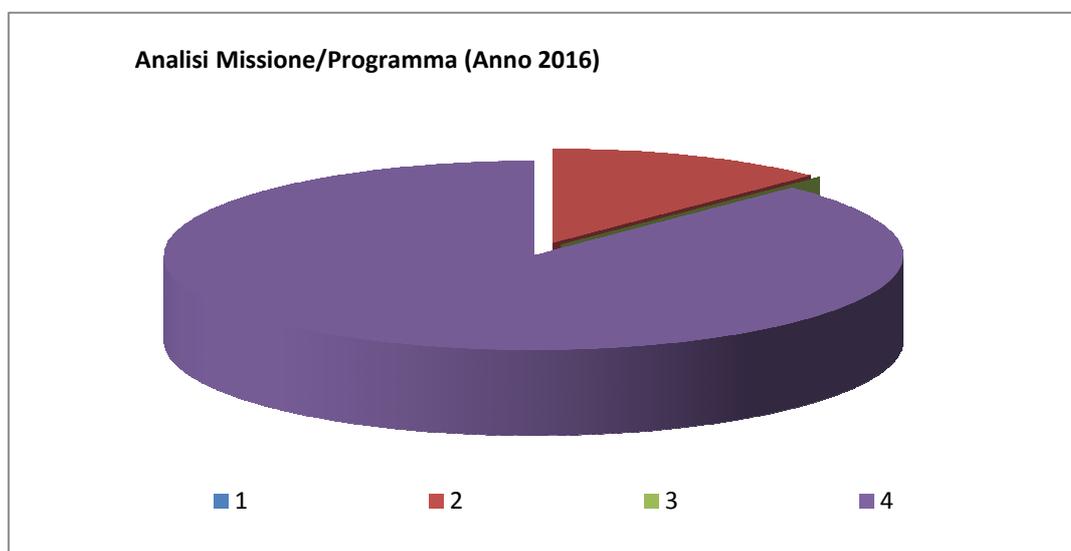
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	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	1.640,00	1.667,00	1.680,00	Segretario ccomunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.879,45			
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	11.700,00	3.600,00	3.600,00	Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.800,00			
TOTALI MISSIONE		comp	13.340,00	5.267,00	5.280,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.679,45			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Segretario comunale e resp. serv. Tecnico) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Segretario comunale e resp. serv. Tecnico).

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	600,00	600,00	600,00	Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	600,00	600,00	600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Amministrativo) a cui sono demandate la gestione e l’organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Amministrativo).

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

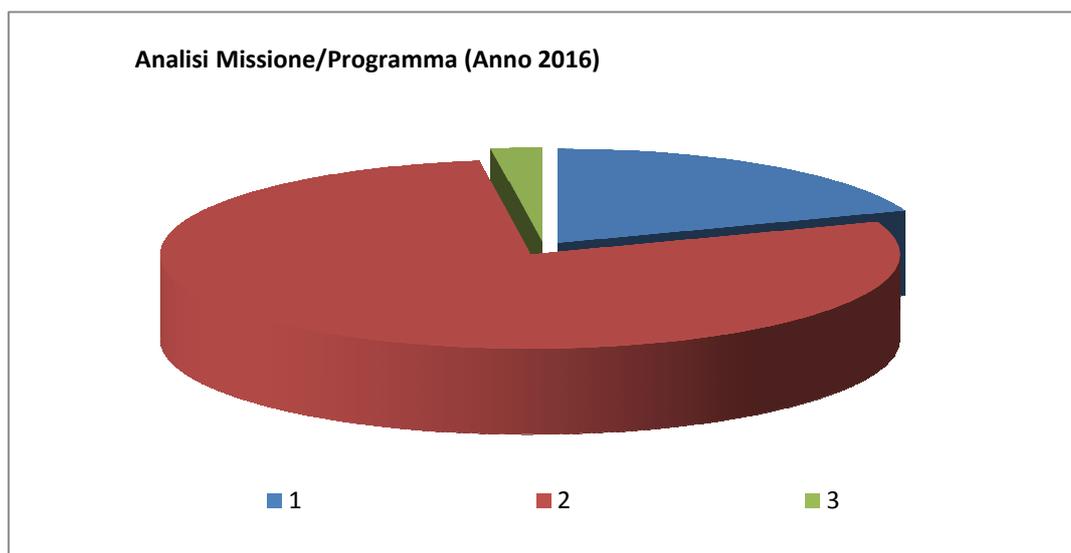
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	14.976,53	8.100,43	11.042,43	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	60.454,11	60.061,57	60.061,57	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	1.702,00	5.902,00	1.902,00	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	77.132,64	74.064,00	73.006,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.400,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile dei servizi coinvolti nella missione (Serv. Finanziario) a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile della missione (Serv. Finanziario).

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

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

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

	Importo previsto	% spesa corrente
1° anno	14.976,53	0,78
2° anno	8.100,43	0,45
3° anno	11.042,43	0,61

*(*** Da compilare manualmente dall'Utente)*

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	30.000,00	0,65
2° anno	-	-
3° anno	-	-

*(*** Da compilare manualmente dall'Utente)*

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

	Importo	%
1° anno	60.454,11	100
2° anno	60.061,57	100
3° anno	60.061,57	100

*(*** Da compilare manualmente dall'Utente)*

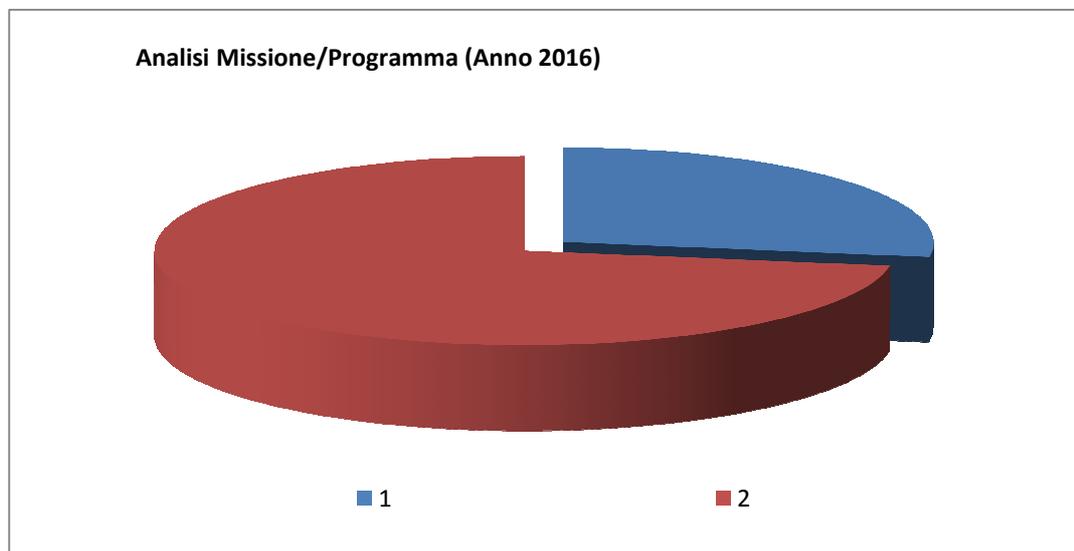
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	26.830,00	22.980,00	18.920,00	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.830,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	70.540,00	73.920,00	77.970,00	Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.540,00			
TOTALI MISSIONE		comp	97.370,00	96.900,00	96.890,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	97.370,00			



In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- Le risorse umane assegnate sono le unità di personale facenti capo al Responsabile del servizio finanziario a cui sono demandate la gestione e l'organizzazione delle stesse per il raggiungimento degli obiettivi assegnati;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile del servizio finanziario.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	Serv. Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

La missione 60 – Anticipazioni finanziarie – Non presenta stanziamenti poichè nel triennio 2016/2018 non è previsto il ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

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

- Le risorse umane assegnate al servizio finanziario;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile del servizio finanziario.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	471.600,00	471.600,00	471.600,00	Amministrativo Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	494.661,05			
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	471.600,00	471.600,00	471.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	494.661,05			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

- Le risorse umane assegnate al servizio finanziario e al servizio amministrativo;
- Le risorse strumentali comprese nella missione sono identificate con il complesso dei beni assegnati al Responsabile del servizio finanziario e al Responsabile del servizio amministrativo.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 2 - SERVIZIO PULIZIA UFFICI/BIBLIOTECA - ANNO 2016	10.322,42	0,00	0,00
n° 3 - SERVIZIO PULIZIA PALESTRA - ANNO 2016	9.917,38	0,00	0,00
n° 4 - SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI E ADEMPIMENTI CONNESSI - ANNO 2015	2.273,74	2.273,74	2.273,74
n° 5 - QUOTA ASSOCIATIVA - ANNO 2016	223,00	0,00	0,00
n° 6 - SORVEGLIANZA SANITARIA DEI LAVORATORI - ANNO 2015	2.600,00	0,00	0,00
n° 9 - ABBONAMENTO TRIENNALE A SERVIZIO AGGIORNAMENTO ON LINE - ANNO 2016	561,20	0,00	0,00
n° 16 - ATTIVITA' O.I.V. IN FORMA ASSOCIATA - ANNO 2016	2.440,00	0,00	0,00
n° 57 - MANUTENZIONE MONTAFERETRI ANNO 2016/2017	1.024,80	1.024,80	0,00
n° 122 - CANONE OASI WIFI - ANNO 2015/2018	561,20	561,20	561,20
n° 124 - COMPENSO REVISORE DEI CONTI ANNO 2016	5.721,02	5.721,02	877,75
n° 170 - CONVENZIONE CONSIP "FOTOCOPIATRICI 20" - CANONE NOLEGGIO ANNO 2016	1.193,32	298,33	0,00
n° 176 - GESTIONE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI - ANNO 2016	148.000,00	148.000,00	148.000,00
n° 177 - CONVENZIONE PROTEZIONE CIVILE COMUNI COM/3 - QUOTA ANNO 2016	1.000,00	0,00	0,00
n° 178 - QUOTA SPESE GESTIONE ASSOCIATA SUAP - ANNO 2014	6.000,00	6.000,00	0,00
n° 272 - CANONE GESTIONE SERVIZIO TESORERIA - ANNO 2016	1.708,00	1.708,00	1.708,00
n° 280 - NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE UFF. ANAGRAFE - ANNO 2016	951,60	713,70	0,00
n° 281 - GESTIONE CONVENZIONATA ISTRUTTORE UFF.TECNICO PART TIME - ANNO 2016	14.000,00	0,00	0,00
n° 304 - INCARICO RESPONSABILE SICUREZZA D.LGS. 81/2008 - ANNO 2016	1.776,32	1.332,24	0,00
n° 319 - FUNZIONI TERZO RESPONSABILE (MUNICIPIO) - ANNO 2016	551,84	413,89	0,00
n° 320 - FUNZIONI TERZO RESPONSABILE (SC.MATERNA) - ANNO 2016	551,84	413,89	0,00
n° 321 - FUNZIONI TERZO RESPONSABILE (SC.ELEMENTARE) - ANNO 2016	551,84	413,89	0,00
n° 322 - FUNZIONI TERZO RESPONSABILE (SC.MEDIA) - ANNO 2016	551,84	413,89	0,00
n° 323 - FUNZIONI TERZO RESPONSABILE (MENSA SCOLASTICA) - ANNO 2016	551,84	413,89	0,00
n° 324 - FUNZIONI TERZO RESPONSABILE (IMP.SPORTIVI) - ANNO 2016	551,84	413,89	0,00
n° 338 - SGOMBERO NEVE/SPARGIMENTO SALE - GEN/FEB 2016	5.000,00	0,00	0,00
n° 360 - QUOTA SERVIZI POLO TELEMATICO BIELLESE - ANNO 2016	1.900,00	0,00	0,00
n° 377 - SERVIZIO PRE SCUOLA - GEN/GIU 2016	1.930,73	0,00	0,00
n° 379 - SERVIZIO DOPO SCUOLA - GEN/GIU 2016	6.168,27	0,00	0,00
n° 424 - MANUTENZIONE ORDINARIA VEICOLI P.M. - ANNO 2016	854,00	0,00	0,00
n° 425 - MANUTENZIONE ORDINARIA VEICOLI TRASPORTO DISABILI - ANNO 2016	488,00	0,00	0,00
n° 427 - MANUTENZIONE ORDINARIA MEZZI SERV.TECNICO - ANNO 2016	2.000,00	0,00	0,00
n° 430 - LAVORI DI DECESPUGLIAMENTO E TOSARIFE STRADE COMUNALI - ANNO 2016	13.710,36	13.710,36	0,00
n° 431 - SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA - GEN/DIC 2016	89.856,00	52.000,00	0,00
n° 432 - FORNITURA PASTI CENTRO ESTIVO - ANNO 2016	1.664,00	1.664,00	0,00
n° 433 - MANUTENZIONE ASCENSORE (MUNICIPIO) - ANNO 2016	358,96	0,00	0,00
n° 434 - MANUTENZIONE ASCENSORE (SC. ELEMENTARE) - ANNO 2016	358,96	0,00	0,00
n° 435 - MANUTENZIONE ASCENSORE (SC. MEDIA) - ANNO 2016	358,96	0,00	0,00
n° 436 - MANUTENZIONE MONTASCALE (PALESTRA) - ANNO 2016	284,86	0,00	0,00
n° 437 - SERVIZIO DERATTIZZAZIONE - ANNO 2016	1.403,00	0,00	0,00
n° 438 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (IMMOBILI VARI) - ANNO 2016	800,00	0,00	0,00
n° 439 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (MUNICIPIO) - ANNO 2016	700,00	0,00	0,00
n° 440 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (SC. MATERNA) - ANNO 2016	800,00	0,00	0,00
n° 441 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (SC. ELEMENTARE) - ANNO 2016	800,00	0,00	0,00
n° 442 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (SC. MEDIA) - ANNO 2016	800,00	0,00	0,00
n° 443 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (MENSA) - ANNO 2016	300,00	0,00	0,00
n° 444 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (PALESTRA) - ANNO 2016	100,00	0,00	0,00
n° 445 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (IMP.SPORTIVI) - ANNO 2016	300,00	0,00	0,00
n° 446 - MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI (CIMITERO) - ANNO 2016	500,00	0,00	0,00
n° 448 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (IMMOBILI VARI) - ANNO 2016	800,00	0,00	0,00
n° 451 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (MUNICIPIO) - ANNO 2016	450,00	0,00	0,00
n° 452 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (SC. MATERNA) - ANNO 2016	1.000,00	0,00	0,00
n° 453 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (SC. ELEMENTARE) - ANNO 2016	1.200,00	0,00	0,00
n° 454 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (SC. MEDIA) - ANNO 2016	1.200,00	0,00	0,00
n° 455 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (SC. MEDIA) - ANNO 2016	400,00	0,00	0,00
n° 456 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (PALESTRA) - ANNO 2016	300,00	0,00	0,00
n° 457 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (IMP. SPORTIVI) - ANNO 2016	490,00	0,00	0,00
n° 459 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMO-IDRAULICI (CIMITERO) - ANNO 2016	200,00	0,00	0,00
n° 460 - MANUTENZIONE/CONTROLLO ESTINTORI IMMOBILI VARI E AUTOMEZZI - 2016	50,38	0,00	0,00
n° 461 - MANUTENZIONE/CONTROLLO ESTINTORI MUNICIPIO - 2016	79,18	0,00	0,00
n° 462 - MANUTENZIONE/CONTROLLO ESTINTORI SC.MATERNA - 2016	64,78	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

n° 463 - MANUTENZIONE/CONTROLLO ESTINTORI SC.ELEMENTARE - 2016	129,56	0,00	0,00
n° 464 - MANUTENZIONE/CONTROLLO ESTINTORI SC.MEDIA - 2016	143,96	0,00	0,00
n° 465 - MANUTENZIONE/CONTROLLO ESTINTORI IMP.SPORTIVI - 2016	14,40	0,00	0,00
n° 483 - MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI SEMAFORICI - ANNO 2016	976,00	0,00	0,00
n° 520 - LAVAGGIO MEZZI P.M. - ANNO 2016	135,00	0,00	0,00
n° 521 - LAVAGGIO SCUOLABUS - ANNO 2016	336,00	0,00	0,00
n° 522 - LAVAGGIO VEICOLI TRASP.DISABILI - ANNO 2016	126,00	0,00	0,00
n° 523 - LAVAGGIO MEZZI SERV.TECNICO - ANNO 2016	220,00	0,00	0,00
n° 528 - GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI ANNO 2016	10.075,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	363.411,40	237.490,73	153.420,69

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 desunti dal programma triennale dei lavori pubblici, adottato con deliberazione G.C. n° 70 del 27/11/2015 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

N°	Investimento	Spesa
1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA LIBERTA' VIA I MAGGIO	140.000,00
2	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ED INCREMENTO DELL'EFFICIENZA ENERGETICA DELL'EDIFICIO OSPITANTE LA SCUOLA SECONDARIA DI I° GRADO	400.000,00
3	LAVORI DI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO, MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA PRIMARIA I.C. CESARE PAVESE	800.000,00
4	RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO FABBRICATO EX CINEMA	780.000,00
	TOTALE SPESE:	2.120.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

N°	Investimento	Spesa
1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA MARCONI	190.000,00
	TOTALE SPESE:	190.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

N°	Investimento	Spesa
1	LAVORI DI RISANAMENTO LOCALI PIANO TERRENO FABBRICATO MUNICIPALE	150.000,00
	TOTALE SPESE:	150.000,00

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

*(***) Previsioni di assunzioni o cessazioni: Riportare estremi della delibera di rilevazione delle eccedenze ed esuberi e fabbisogno personale e in sintesi o estratto i contenuti)*

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2016 – 2018 è stata approvata da ultimo con atto di Giunta Comunale n. 65 del 09/11/2015 che ha deliberato quanto segue:

1. Di confermare, a seguito di quanto indicato al precedente punto 1), l'allegata dotazione organica-organigramma che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, ove sono rappresentate le aree, la loro articolazione interna, le posizioni organizzative ed il numero dei dipendenti in servizio;
2. Di prevedere, ai fini della programmazione triennale del fabbisogno di personale 2016 - 2018 e del piano occupazionale per l'anno 2016, esclusivamente la copertura di posti presenti nella dotazione organica dell'ente che dovessero rendersi vacanti, da effettuarsi prioritariamente mediante mobilità ai sensi del comma 424 della legge 190/2014 (legge di stabilità 2015), ovvero, in caso di esito negativo, con l'attivazione della procedura a partire dall'art. 34-bis del D. Lgs. n. 165/2001, sempre nei limiti di cui alla legislazione vigente.

DOTAZIONE ORGANICA					
AREA	SERVIZIO	CATEG.	PROFILO	N°	COPERTURA
Amministrativa	Segreteria – Affari gen. – Personale	D	Istruttore direttivo	1	coperto
		C	Istruttore	1	coperto
		B	Esecutore	1	coperto
		B part-time	Esecutore	1	coperto
Economico-finanziaria	Ragioneria Tributi	D	Istruttore direttivo	1	coperto
		C	Istruttore	1	coperto
Tecnica e tecnico-manutentiva	Tecnico e manut. Lavori pubblici Edilizia privata	D	Istruttore direttivo	1	coperto
		B	Operaio spec.	2	coperto
		B	Esecutore area tec. – Autista scuolabus	1	coperto
Vigilanza e custodia	Vigilanza – Ordine pubblico – Polizia amm.va – Commercio	C	Operatore Polizia municipale	1	coperto
TOTALE POSTI				11	COOPERTI 11

Con il medesimo atto la Giunta comunale ha stabilito che a seguito della revisione della dotazione organica, effettuata ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2011, e della ricognizione di cui all'art. 33 del medesimo decreto, non emergono situazioni di personale dipendente in soprannumero e in eccedenza.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

L'amministrazione comunale, come illustrato nella precedente Sezione Strategica, intende procedere ad alienazioni di beni nel corso dell'esercizio 2016. A tale proposito con la deliberazione G.C. n°71 del 11/12/2015 avente ad oggetto - ADOZIONE PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2016/2018 – sono stati individuati i seguenti beni, non strumentali all'esercizio di funzioni istituzionali e quindi suscettibili di alienazione:

TABELLA RIEPILOGATIVA DI STIMA									
N°	Fg.	mapp	qualità	r.a.	r.d.	Sup. in mq.	Valore catastale	Valori a mq.da commissione provinciale Espropri di Biella l'8 gennaio 2015	Valore parziale
1	6	14	Bosco alto	1,25	5,00	2.400	562,50	0,59	1.427,80
2	8	44	Seminativo	44,48	42,70	6.890	4.803,72	1,10	7.579,00
3	8	52	Seminativo	20,31	15,80	4.370	2.284,88	1,10	4.807,00
4	9	54	Bosco alto	6,26	24,35	13.470	2.739,38	0,59	7.947,30
5	9	35	Seminativo	8,41	6,54	1.870	946,13	1,10	2.057,00
6	9	55	Bosco alto	1,30	5,17	2.860	581,63	0,59	1.687,40
7	12	66	Seminativo	20,92	16,27	4.500	1.830,38	1,10	4.950,00
								Somma in totale	30.455,00

Considerazioni Finali

Il presente documento, che rappresenta il primo passo del percorso finanziario per l'applicazione a regime della nuova contabilità armonizzata, è stato redatto secondo un ordine di programmazione sviluppato per fasi successive. Presupposto necessario il programma di mandato, in base al quale è stata elaborata la Sezione strategica (dati aggregati per progetti complessivi) per concludersi nella Sezione operativa (dettaglio dei progetti). Lo sforzo compiuto si può riassumere nel tentativo di massimizzare una politica di programmazione tesa, da una parte a salvaguardare il livello dei servizi esistenti, dall'altra a realizzare quegli investimenti necessari per il miglioramento del Comune, nella vasta accezione di miglioramento del territorio, recupero del patrimonio edilizio e rafforzamento del tessuto sociale. Naturalmente, il tutto in uno sforzo amministrativo mirato per non aggravare le già esauste capacità contributive dei cittadini; in tale ottica si è inteso evitare, almeno nella prospettazione documentale delle linee politico/economiche in precedenza illustrate, qualsiasi aumento dell'attuale livello d'imposizione fiscale.

Data 19/02/2016

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. Alessandro Odorico