
Comune di Terzorio

Provincia di Imperia



IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

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 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- 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)
- ☒ 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.

La conferenza stato-città nel corso della seduta del 18 febbraio u.s. è stato chiarito che il termine di scadenza della nota di aggiornamento del DUP, fissato precedentemente al 29 febbraio 2016 (DM Interno 28 ottobre 2015), riveste carattere ordinatorio.

La conferenza ha formalmente riaffermato l'orientamento già espresso dall'ANCI e dal Ministero dell'Interno, che consente agli enti di far confluire il percorso di formale approvazione del DUP nel percorso di approvazione del bilancio, evitando di dover affrontare due sessioni di bilancio in pochissimo tempo.

Poiché il Comune di Terzorio ha una popolazione pari a 216 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 alla articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

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

Nel presente schema di bilancio, secondo il principio della prudenza, è stato applicato il 100%.

Inoltre, considerato che sono già stati approvati gli schemi di rendiconto 2015, il prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione viene sostituito con il prospetto dimostrativo del Risultato di Amministrazione.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 236
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 223
Di cui :	maschi	n. 110
	femmine	n. 113
nuclei familiari		n. 97
comunità/convivenze		n. //
1.1.3 – Popolazione all'1.1. 2014 (penultimo anno precedente)		n. 230
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 0	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 3	
saldo naturale		n. -3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 2	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 6	
saldo migratorio		n. -4
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 223
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _11
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _14
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _20
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 113
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _65
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,42
	Anno-6	0,86
	Anno-5	0,43
	Anno-4	0,44
	Anno-3	0
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,69
	Anno-6	1,29
	Anno-5	1,30
	Anno-4	1,79
	Anno-3	1,39
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- 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. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	2			
- nera	2			
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	4			
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. _1_ hq.0,1	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. _108__	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	954,10			
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO			
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. _3__	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.20 - Altre strutture				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
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 giugno 2016 , 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.

La sezione strategica viene corredata, dal punto di vista finanziario, dalle previsioni finanziarie relative al periodo 2016-2018, considerato che questa amministrazione è giunta alla scadenza del mandato amministrativo, è necessario che gli obiettivi strategici saranno più compiutamente formulati dalla nuova amministrazione, e verranno esplicitati nella relazione di inizio mandato e nel Programma di Mandato che, necessariamente andranno ad integrare il presente DUP.

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

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia quanto previsto a livello centrale in quanto non vengono previsti aumenti a livello di imposizione fiscale locale.
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue: il presente D.U.P. conferma tutti i servizi offerti alla cittadinanza negli scorsi esercizi, con la sola esclusione del servizio idrico, la cui gestione a livello integrato, viene effettuata dal gestore unico ai sensi e per gli effetti della vigente normativa. Dal punto di vista organizzativo l'amministrazione, che ha già deliberato l'Unione con i Comuni di Castellaro e Riva Ligure, sta portando avanti una serie di attività e studi finalizzati alla gestione associata dei servizi, ai fini dell'ottimizzazione degli stessi, nonché volta al miglior utilizzo delle risorse umane strumentali.
- 3) 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

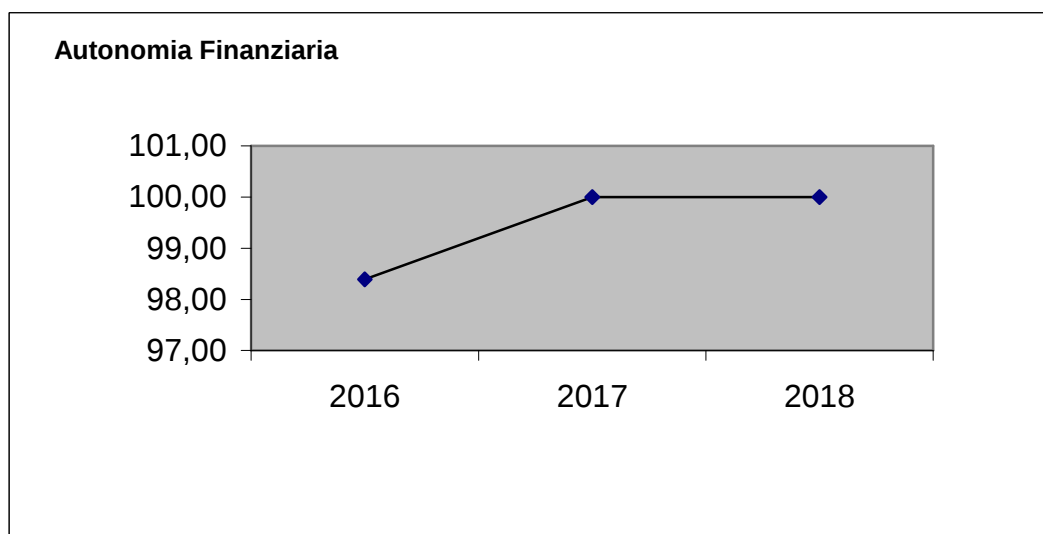
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece 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>	98,39 %	100,00 %	100,00 %
<u>Entrate Correnti</u>			

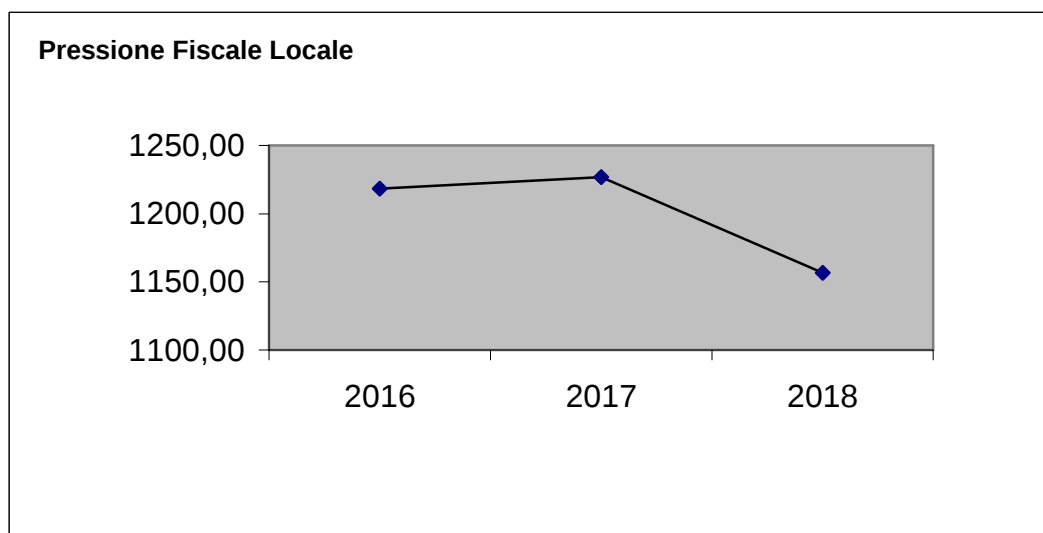


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

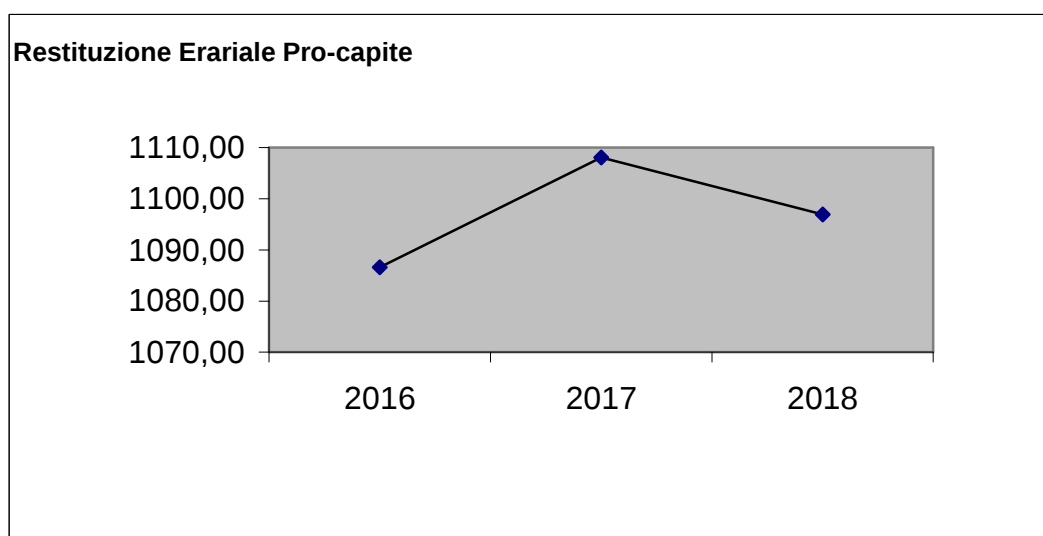
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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>	€ 1.218,40	€ 1.226,89	€ 1.156,52



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.086,58	€ 1.108,04	€ 1.096,93

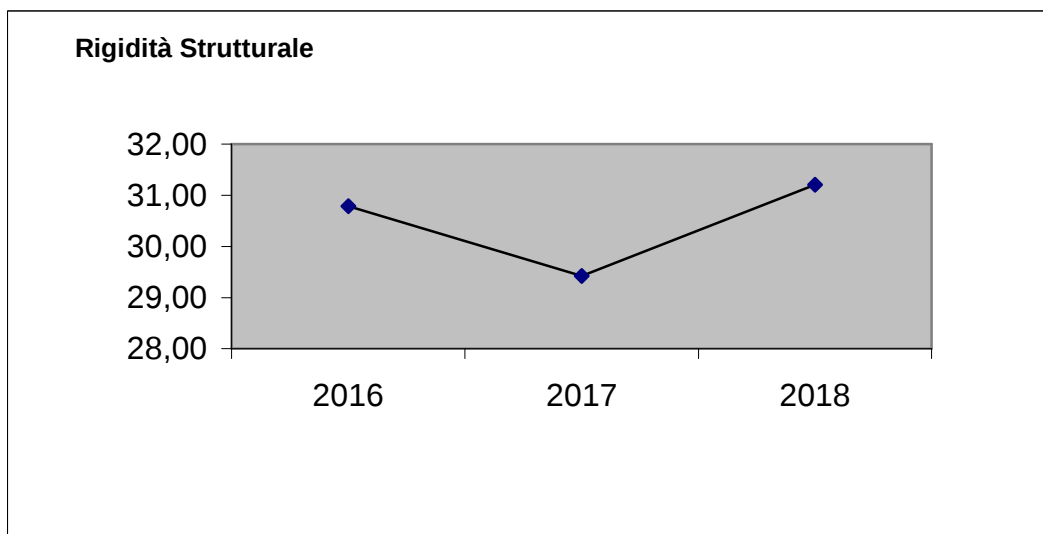


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

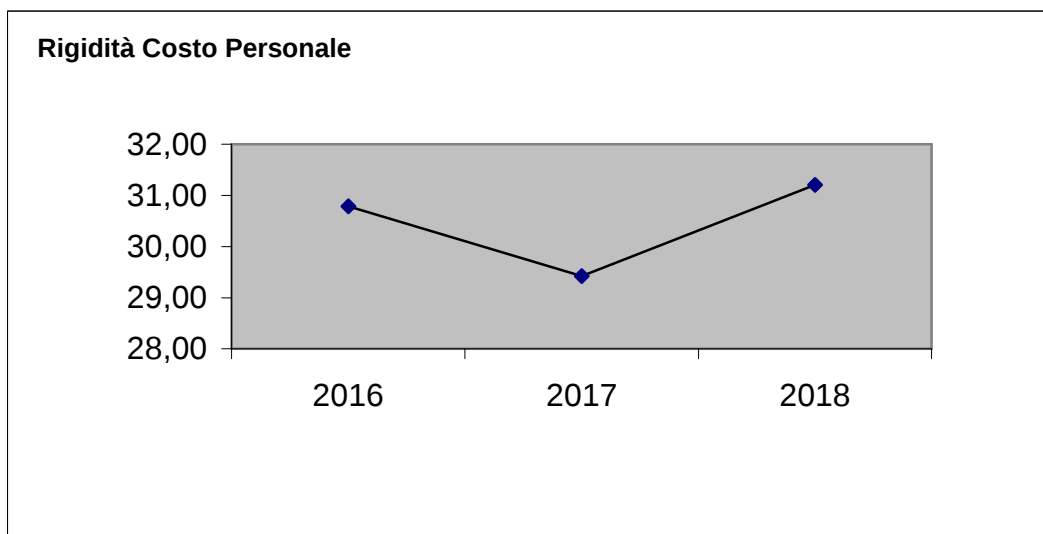
Rigidità del bilancio

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>	30,79 %	29,42 %	31,21 %

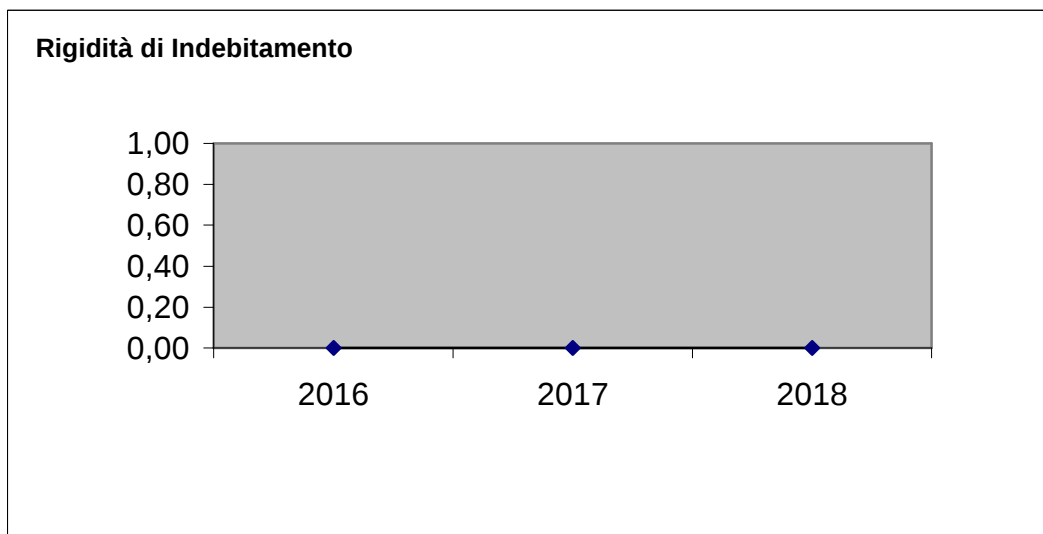


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	30,79 %	29,42 %	31,21 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %
<u>Entrate Correnti</u>			

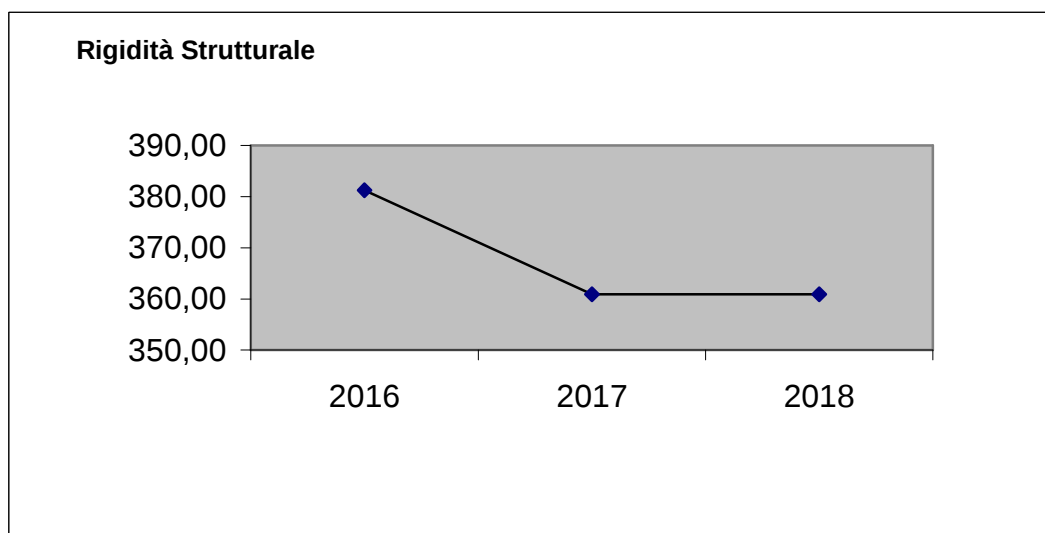


Documento Unico di Programmazione 2016/2018

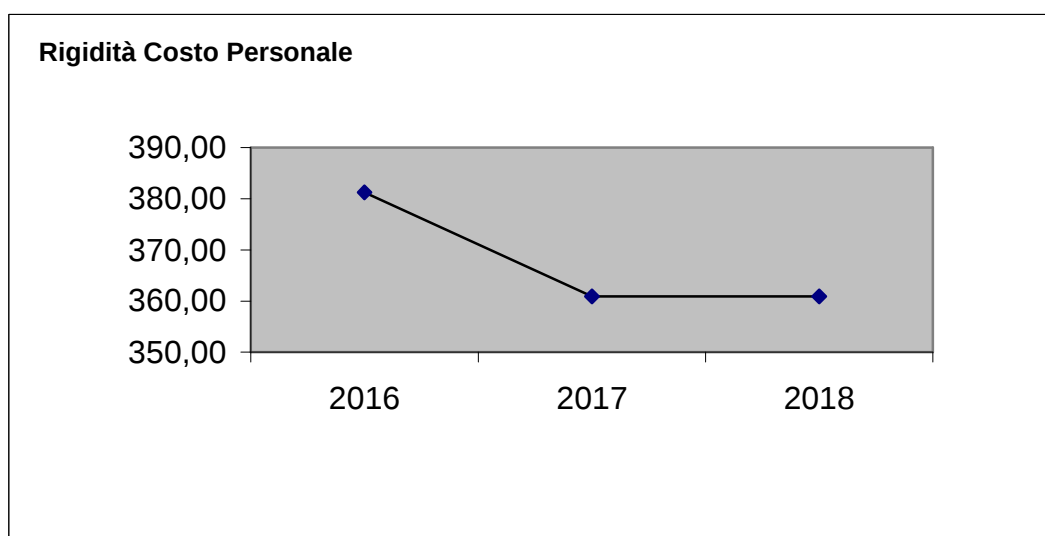
Grado di rigidità pro-capite

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>	381,29 €	360,92 €	360,92 €

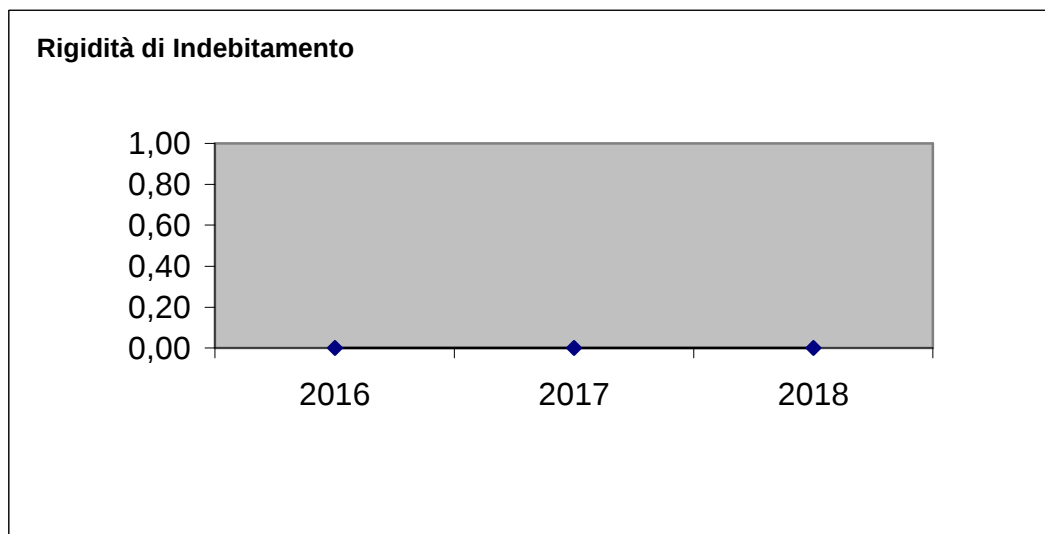


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	381,29 €	360,92 €	360,92 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<u>N.abitanti</u>			



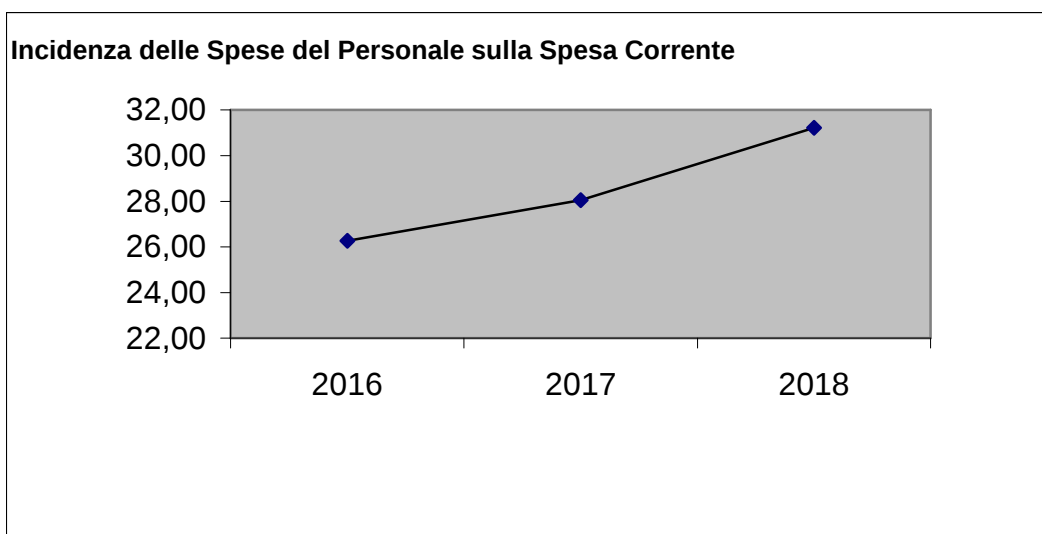
(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

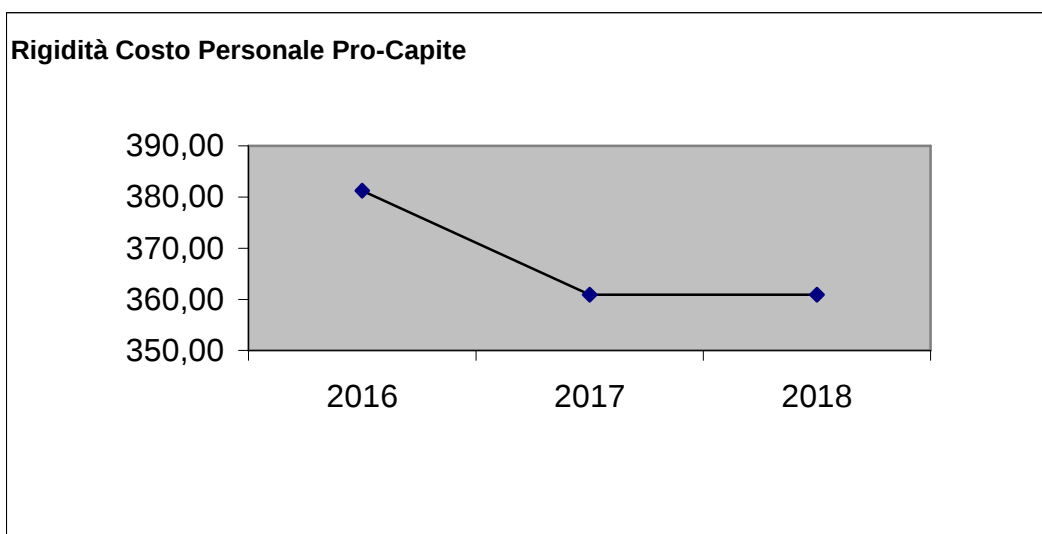
Costo del Personale

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>	26,27 %	28,05 %	31,21 %

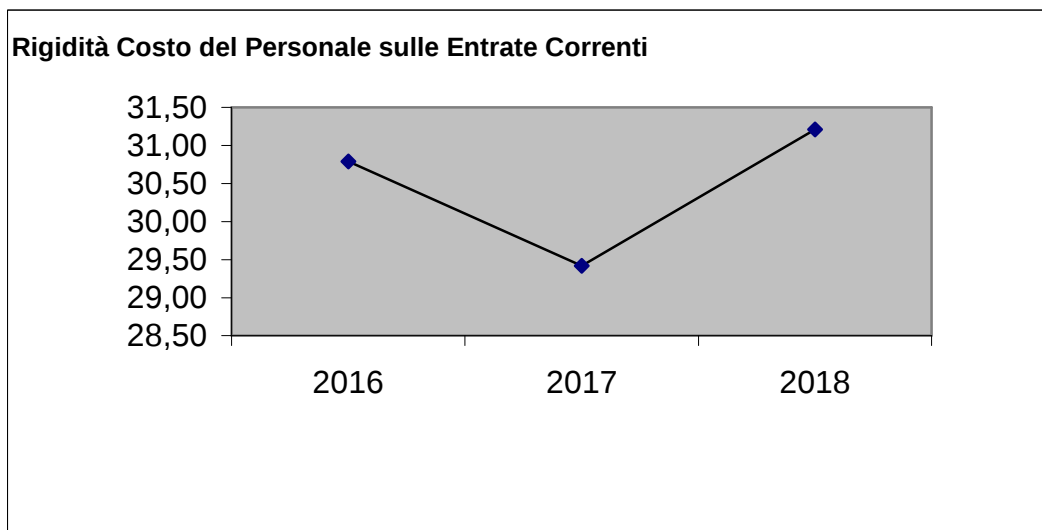


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	381,29 €	360,92 €	360,92 €



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>	30,79 %	29,42 %	31,21 %



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

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	servizio idrico integrato	SI	Società partecipata a totale capitale pubblico- affidamento in house
2	gestione r.s.u.	NO	Diretta

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Elenco delle opere previste nel bilancio 2016-2017-2018

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Realizzazione parcheggio (con proventi vendita azioni SE.COM)	- Entrate proprie - Alienazioni	63.792,00	0,00	0,00	63.792,00
Interventi manutenzione strade e pubblica illuminazione (finanziati con oo.uu. 2016)	- Entrate proprie - OO.UU.	10.000,00	20.000,00	20.000,00	50.000,00

Non sono previste nel triennio fonti di finanziamento mediante ricorso all'indebitamento e pertanto vi sono riflessi sulla parte corrente.

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
8030 / 6 / 1	Interventi di valorizzazione turistica (a.a. - ricostituzione fondi vincolati)	21.687,11	0,00	21.687,11
8230 / 13 / 1	Interventi nel campo della viabilità e dei parcheggi (avanzo amm.ne)	28.548,00	15.738,00	12.810,00
	TOTALE:	50.235,11	15.738,00	34.497,11

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

Articolo	Descrizione	Anno 2015 impegnato	Anno 2016 Impegnato seguito variazione esigibilità	Pagato	Annotazioni
8230-13-1	Strade Comunali – interventi di manutenzione straordinaria e ripristino pavimentazione -	12.810,00	12.810,00	0,00	Fine interventi prevista per mese di luglio 2016.
8030 / 6 / 1	Interventi di valorizzazione turistica (a.a. - ricostituzione fondi vincolati)	21.687,11	21.687,11		Compartecipazione a progetto di realizzazione strada collega- mento Terzorio- Pompeiana- Ente capofila Comune di Pompeiana – In attesa di rendicon- tazione fini erogazione somme

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:

- Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.
- Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali ad eccezione dell'adeguamento
- Adeguamento alla TARI per necessità di copertura dei costi al 100% e adeguamento tariffa

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo : non vi sono asili

Mensa: Nell'Ente non sono presenti strutture scolastiche, ne scuole per l'infanzia :

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,40
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	//
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	//
Aliquota generale	10,60
Terreni agricoli (l'imponibilità è prevista dalla legge)	10,60
Detrazione per abitazione principale	200,00

La legge 28.12.2015 n. 208 ha introdotto variazioni alla I.U.C. con particolare riferimento all'IMU su terreni agricoli. Sono esenti dall'Imu i terreni nei comuni riportati nella circolare Giugno 1993 come montani o parzialmente montani.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC – TASI

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

L'Ente ha azzerato le aliquote TASI

IUC- TARI

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quif	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	1,67789	1,40943	0,60	269,46211	0,33898	54,80536
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	1,67789	1,64433	1,40	269,46211	0,33898	127,87917
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	1,67789	1,81212	1,80	269,46211	0,33898	164,41608
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	1,67789	1,94635	2,20	269,46211	0,33898	200,95299
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	1,67789	2,08058	2,90	269,46211	0,33898	264,89257
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	1,67789	2,18126	3,40	269,46211	0,33898	310,56370

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,56383	0,18043	2,60	0,30466	0,79212
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,56383	0,37777	5,51	0,30466	1,67868
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,56383	0,21426	3,11	0,30466	0,94749
104-Esposizioni, autosiloni	0,30	0,56383	0,16915	2,50	0,30466	0,76165
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,56383	0,60330	8,79	0,30466	2,67796
106-Alberghi senza ristorante	0,60	0,56383	0,33830	5,00	0,30466	1,52330
107-Case di cura e riposo	0,95	0,56383	0,53564	7,82	0,30466	2,38244
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,56383	0,56383	8,21	0,30466	2,50126
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,56383	0,31011	4,50	0,30466	1,37097
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,56383	0,49053	7,11	0,30466	2,16613
111-Edicola, farmacia, tabaccai, plurilicenze	1,07	0,56383	0,60330	8,80	0,30466	2,68101
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegnami, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,04	0,56383	0,58638	8,50	0,30466	2,58961
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,16	0,56383	0,65404	9,48	0,30466	2,88818
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,56383	0,24245	3,50	0,30466	1,06631
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	1,09	0,56383	0,61457	8,92	0,30466	2,71757
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	2,50	0,56383	1,40958	20,00	0,30466	6,09320
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,56383	2,05234	29,82	0,30466	9,08496
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,56383	0,99234	14,43	0,30466	4,39624
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,56383	0,86830	12,59	0,30466	3,83567
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,56383	3,41681	49,72	0,30466	15,14770
121-Discoteche, night club	1,04	0,56383	0,58638	8,56	0,30466	2,60789

Imposta Pubblicità

Le tariffe per la pubblicità sono invariate dall'anno 2002.

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

TARIFFA PER LA PUBBLICITA' ORDINARIA

(art. 12 D. L.vo n. 507/93)

Pubblicità effettuata mediante insegne, cartelli, locandine, stendardi o qualsiasi altro mezzo non previsto dagli artt. 13, 14 e 15 del D. L.vo n. 507/93.

Comune di Terzorio

(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PERIODO DI ESPOSIZIONE	SUPERFICIE FINO A MQ. 5,5		SUPERFICIE COMPRESA FRA MQ. 5,5 E 8,5		SUPERFICIE SUPERIORE A MQ. 8,5	
	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA
fino a 1 mese	MQ.	1,14	MQ.	2,50	MQ.	5,00
fino a 2 mesi	MQ.	2,28	MQ.	5,00	MQ.	10,00
fino a 3 mesi	MQ.	3,42	MQ.	7,50	MQ.	15,00
per anno solare	MQ.	11,36	MQ.	25,00	MQ.	50,00

Qualora, ai sensi dell'art. 7, comma 7, del D. L.vo n. 507/93, la pubblicità venga effettuata in forma luminosa o illuminata la relativa tariffa di imposta è maggiorata del 100%.

PERIODO DI ESPOSIZIONE	SUPERFICIE FINO A MQ. 5,5		SUPERFICIE COMPRESA FRA MQ. 5,5 E 8,5		SUPERFICIE SUPERIORE A MQ. 8,5	
	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA
fino a 1 mese	MQ.	2,28	MQ.	5,00	MQ.	10,00
fino a 2 mesi	MQ.	4,56	MQ.	10,00	MQ.	20,00
fino a 3 mesi	MQ.	6,84	MQ.	15,00	MQ.	30,00
per anno solare	MQ.	22,72	MQ.	50,00	MQ.	100,00

TARIFFA PER LA PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI

(art. 13 D. L.vo n. 507/93)

Per la pubblicità visiva effettuata all'interno ed all'esterno di veicoli in genere, di vetture autofilotranviarie, battelli, barche e simili, di uso pubblico e privato, è dovuta l'imposta sulla pubblicità in base alla superficie complessiva dei mezzi pubblicitari; la tariffa dell'imposta per ogni metro quadrato di superficie e per anno solare è la seguente:

- | | |
|---------------------------------|------------|
| 1. all'interno di detti veicoli | Euro 14,00 |
| 2. all'esterno di detti veicoli | Euro 29,00 |

Per la pubblicità effettuata per conto proprio su veicoli di proprietà dell'impresa o adibiti ai trasporti per suo conto

- | | |
|--|-------------|
| 1. per autoveicoli con portata superiore a 3.000 Kg. | Euro 111,00 |
| 2. per autoveicoli con portata inferiore a 3.000 kg. | Euro 74,00 |
| 3. per motoveicoli non ricompresi nelle due precedenti categorie | Euro 37,00 |

Qualora ai sensi dell'art. 7, comma 7, del D.Lvo n. 507/93, la pubblicità venga effettuata in forma luminosa o illuminata, la relativa tariffa di imposta è maggiorata.

PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI E PROIEZIONI

(art. 14 D. L.vo n. 507/93)

Pubblicità effettuata con insegne, pannello 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 variabilità del messaggio o la sua visione in forma intermittente, lampeggiante o similare.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PERIODO DI ESPOSIZIONE	EFFETTUATE PER CONTO ALTRUI		EFFETTUATE PER CONTO PRPRIO	
	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA	UNITA' DI MISURA	IMPOSTA
fino a 1 mese	MQ.	5,00	MQ.	2,50
fino a 2 mesi	MQ.	10,00	MQ.	5,00
fino a 3 mesi	MQ.	15,00	MQ.	7,50
per anno solare	MQ.	50,00	MQ.	25,00

Per la pubblicità realizzata in luoghi pubblici o aperti al pubblico attraverso diapositive, proiezioni luminose o cinematografiche effettuate su schermi o pareti riflettenti, si applica l'imposta per ogni giorno, indipendentemente dal numero dei messaggi e della superficie adibita, in base alle tariffe di Euro 3,00.

Qualora abbia durata superiore a trenta giorni, dopo tale periodo si applica una tariffa giornaliera della metà di quella sopra esposta pari a Euro 1,50.

PUBBLICITA' VARIA

(art. 15 D. L.vo n. 507/93)

SPECIE DELLA PUBBLICITA'	BASE DI APPLICAZIONE DELLA TARIFFA	PERIODO CUI LA TARIFFA E' COMMISURATA	IMPOSTA
a) con striscioni o altri mezzi simili, che attraversano strade e piazze.	Fino ad 2 metri quadrati Oltre	quindici giorni o frazione	9,91 14,00
b) Con aeromobili mediante scritte, striscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini	effettuazione su territorio comunale, specchi d'acqua e fasce marittime limitrofi.	Giorno o frazione	89,00
c) palloni frenati e simili	effettuazione su territorio comunale, specchi d'acqua e fasce marittime limitrofi	giorno o frazione	44,00
d) mediante distribuzione anche con veicoli, di manifestini o di altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli o altri mezzi pubblicitari.	per ogni persona impiegata	giorno o frazione	3,00
e) a mezzo di apparecchi amplificatori e simili.	per ciascun punto di pubblicità	giorno o frazione	11,00

DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

(Art. 19 D. L.vo n. 507/93)

PERIODO DI ESPOSIZIONE	TARIFFE (per ogni foglio fino a cm. 70X100)
Per i primi dieci giorni	Euro 1,24
Per ogni periodo successivo di 5 gg. o frazione	Euro 0,38

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per ogni commissione inferiore a 50 fogli il diritto è maggiorato del 50%

Per i manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli il diritto è maggiorato del 50%; per quelli costituiti da più di 12 fogli il diritto è maggiorato del 100%.

AFFISSIONI DI URGENZA, NOTTURNE E FESTIVE

Per le affissioni richieste per il giorno in cui è stato consegnato il materiale da affiggere ed entro il termine di due giorni se trattasi di affissioni commerciali, ovvero nelle ore notturne dalle 20.00 alle 7.00 o nei giorni festivi, è dovuta per l'attuazione del servizio la corresponsione del 10% in più della tariffa base, con un minimo di Euro 25,82 per ogni commissione.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Missione	Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	15.131,00	15.131,00	15.131,00
		cassa	15.131,00		
	2-Segreteria generale	comp	9.755,70	8.900,00	8.900,00
		cassa	20.209,65		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	68.035,90	68.035,90	68.035,90
		cassa	70.148,45		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.520,00	3.220,00	3.220,00
		cassa	2.543,55		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00
		cassa	2.204,60		
	6-Ufficio tecnico	comp	20.300,80	20.300,80	12.150,40
		cassa	20.300,80		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	33.130,83	27.433,24	27.533,24
		cassa	33.658,48		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	1.850,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.850,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	20.899,14	20.390,00	20.690,00
		cassa	22.742,24		
	Totale Missione 1	comp	173.723,37	167.010,94	159.260,54
		cassa	188.788,77		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Diritto allo studio	comp	2.600,00	2.800,00	3.000,00
		cassa	4.097,89		
	Totale Missione 4	comp	2.600,00	2.800,00	3.000,00
		cassa	4.097,89		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	500,00	0,00	0,00
		cassa	1.199,55		
	Totale Missione 7	comp	500,00	0,00	0,00
		cassa	1.199,55		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	40.658,01	12.957,62	0,00
		cassa	40.658,01		
	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	40.658,01	12.957,62	0,00
		cassa	40.658,01		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	9.776,00	9.020,00	9.020,00
		cassa	10.195,80		
	3-Rifiuti	comp	50.148,52	50.148,52	50.148,52
		cassa	53.726,40		
	4-Servizio idrico integrato	comp	6.370,00	5.490,00	5.490,00
		cassa	14.898,57		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10-Trasporti e diritto alla mobilità	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	66.294,52	64.658,52	64.658,52
		cassa	78.820,77		
	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	7.850,00	7.350,00	7.350,00
		cassa	14.191,77		
	Totale Missione 10	comp	7.850,00	7.350,00	7.350,00
		cassa	14.191,77		
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	828,50		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	500,00	500,00	500,00
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		cassa	828,50		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	3.600,00	3.600,00	3.600,00
		cassa	3.600,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.590,00	8.000,00	0,00
		cassa	7.590,00		
	Totale Missione 12	comp	11.190,00	11.600,00	3.600,00
		cassa	11.190,00		
13-Tutela della salute	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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14-Sviluppo economico e competitività		cassa	0,00		
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	2.061,98	1.539,18	2.701,88
		cassa	1.424,63		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.085,35	9.547,91	8.735,61

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	1,00	1,00	1,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	10.148,33	11.088,09	11.438,49
		cassa	1.424,63		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	313.464,23	277.965,17	249.807,55
		cassa	341.199,89		

(*** 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 (minima), non sono previsti finanziamenti regionali.

Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	15.829,20	640,80	384,30	0,00		644,70	380,40
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	15.188,40				644,70		15.833,10
Totale		640,80	384,30	0,00	0,00	644,70	380,40
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	3.344.766,53	2.603.270,79	89.415,26	8.163,62		58.957,64	2.625.564,79
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	741.495,74				58.957,64		800.453,38
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00			1.200,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	25.065,64	25.065,64	0,00	0,00			25.065,64
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	138.703,68	6.916,98	0,00	0,00		256,32	6.660,66
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	131.786,70				256,32		132.043,02
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	212.327,50	134.411,47	0,00	0,00		6.369,83	128.041,64
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	77.916,03				6.369,83		84.285,86
6) Macchinari, attrezzature e impianti	30.517,34	7.214,07	922,32	166,32		2.533,98	5.436,09
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	23.303,27				2.533,98		25.837,25
7) Attrezzature e sistemi informatici	14.533,50	792,18	2.281,40	0,00		846,74	2.226,84
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.741,32				846,74		14.588,06
8) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	24.474,74	1.247,31	0,00	0,00		503,68	743,63
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	23.227,43				503,68		23.731,11
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		2.780.118,44	92.618,98	8.329,94	0,00	69.468,19	2.794.939,29

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	73.792,00	20.000,00	20.000,00
	- OO.UU. :	10.000,00	20.000,00	20.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	63.792,00	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 :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

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 (+)	87.280	60.164	31.117	-	-	-
Nuovi Prestiti (+)	-	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati (-)	27.116	29.047	31.117	-	-	-
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	60.164	31.117				
Nr. Abitanti al 31/12	230	223	216			
Debito medio x abitante	261,58	139,53	//			

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	5.643,19	3.711,86	1.670,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	27.116,13	29.047,46	31.120,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	32.759,32	32.759,32	32.790,00	0,00	0,00	0,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	87.280,00	60.164,00	31.117,00			
Oneri finanziari	5.643,19	3.711,86	1.670,00	0,00	0,00	0,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,064	0,061	0,053			

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	5.643,19	3.711,86	1.670,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	380.007,28	310.691,55	355.793,12	267.468,79	265.007,55	249.807,55
% su entrate correnti	1,49 %	1,19 %	0,47 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		322.695,39		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	45.995,44	12.957,62	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>	(+)	267.468,79 0,00	265.007,55 0,00	249.807,55 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	313.464,23 12.957,62 8.085,35	277.965,17 0,00 9.547,91	249.807,55 0,00 8.735,61
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>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Terzorio	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	34.497,11	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	73.792,00	20.000,00	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	108.289,11 0,00	20.000,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	322.695,39
Entrata	(+)	632.961,31
Spesa	(-)	713.741,30
Differenza	=	241.915,40

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
//	//	
//	//	

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
//	//	
//	//	

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
//		
//		

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Se.Com Spa	Servizio depurazione Comuni soci	4,09
Rivieracqua scpa	Servizio idrico integrato	0,19

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
//		

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione "Villaregia"	Unione tra i comuni di Riva Ligure, Castellaro e Terzorio	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Convenzione per la gestione associata delle funzioni amministrative inerenti il settore sociale e dei servizi socio-assistenziali tra i comuni di Santo Stefano al Mare, Riva Ligure, Pompeiana e Terzorio	Servizi sociali	
Convenzione per lo svolgimento in forma associata della funzione di pubblica istruzione mediante costituzione di un ufficio comune tra i comuni di Santo Stefano al Mare, Riva Ligure, Pompeiana e Terzorio	Servizi scolastici	
Convenzione per la gestione in forma associata delle funzioni amministrative e dei servizi in materia di protezione civile ed antincendio boschivo tra i comuni di Riva Ligure, Santo Stefano al Mare, Pompeiana e Terzorio	Servizi di protezione civile	
S.U.A.R.: Attivazione della convenzione quadro stipulata tra le Prefetture di Genova, Imperia, La Spezia, Savona, la Regione Liguria e l'Anci Liguria	Stazione unica appaltante	
Convenzione tra i Comuni di Taggia, Badalucco, Carpasio, Castellaro, Ceriana, Molini di Triora, Montalto Ligure, Terzorio e Triora, per la gestione associata dei servizi di igiene urbana	Servizi igiene urbana	
Convenzione tra i Comuni di Dolcedo, Triora e Terzorio per il servizio in forma associata della segreteria comunale	Servizio segreteria comunale	
Art. 9 e 10 della L.R. n. 13/2014 - Convenzione tra i Comuni di Riva Ligure, Castellaro, Pompeiana, Santo Stefano al Mare e Terzorio per la gestione in forma associata delle funzioni delegate in materia di paesaggistica e della commissione locale per il paesaggio	Funzioni in materia paesaggistica	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Convenzione tra i Comuni di Castellaro e Terzorio per la gestione associata della centrale unica di committenza di cui all'art. 33, comma 3bis del D. Lgs. 163/2006 (codice dei contratti pubblici)	Centrale unica di committenza	
Convenzione tra i Comuni di Riva Ligure, Castellaro e Terzorio per la gestione in forma associata delle funzioni relative al rilascio dei titoli edilizi	Funzioni in materia di Edilizia	

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. 1,86		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°2 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 2	* Comunali Km. 8
* Vicinali Km. 8	* Autostrade Km. 1	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	_	_X
* Piano reg. approvato	_X	_
* Progr. di fabbricazione	_	X
* Piano edilizia economica e popolare	_	X
 PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	X
* Artigianali	_	X
* Commerciali	_	X
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) sì X no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	72.859,38	45.995,44	12.957,62	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	62.806,71	34.497,11	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	109.240,55	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	385.876,66	322.695,39		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.781,16	previsione di competenza	222.609,44	234.701,95	239.337,55	236.937,55
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	245.614,39	246.483,11		
			previsione di competenza	29.399,64	4.294,47	0,00	0,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	38.771,83	previsione di cassa	29.395,73	4.294,47		
			previsione di competenza	103.784,04	28.472,37	25.670,00	12.870,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	26.900,79	previsione di cassa	149.492,82	67.244,20		
			previsione di competenza	27.600,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di cassa	54.500,79	36.900,79		
			previsione di competenza	0,00	63.792,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	63.792,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.721,04	previsione di competenza	109.400,00	211.525,70	211.525,70	211.525,70
			previsione di cassa	110.873,10	214.246,74		
	TOTALE TITOLI	80.174,82	previsione di competenza	492.793,12	552.786,49	496.533,25	481.333,25
			previsione di cassa	589.876,83	632.961,31		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	80.174,82	previsione di competenza	737.699,76	633.279,04	509.490,87	481.333,25
			previsione di cassa	975.753,49	955.656,70		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

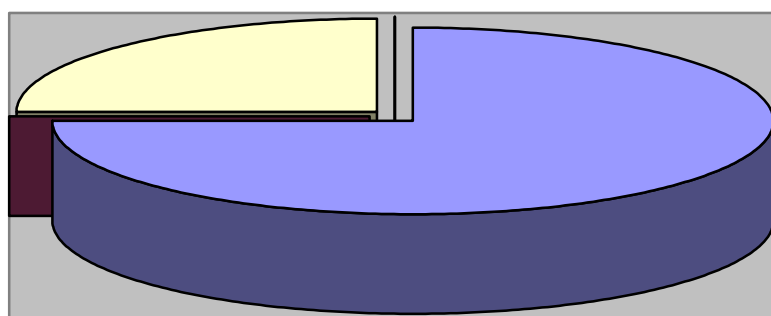
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

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	176.195,56	180.901,56	178.501,56
		cassa	186.785,75		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	58.506,39	58.435,99	58.435,99
		cassa	59.697,36		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp	239.337,55	236.937,55
			cassa		
			246.483,11		

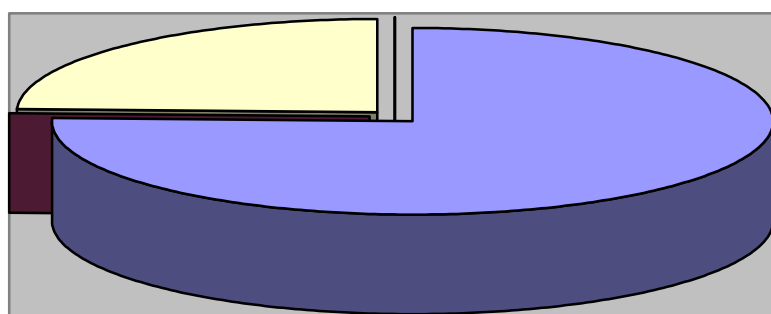
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 101

■ 104

■ 301

■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

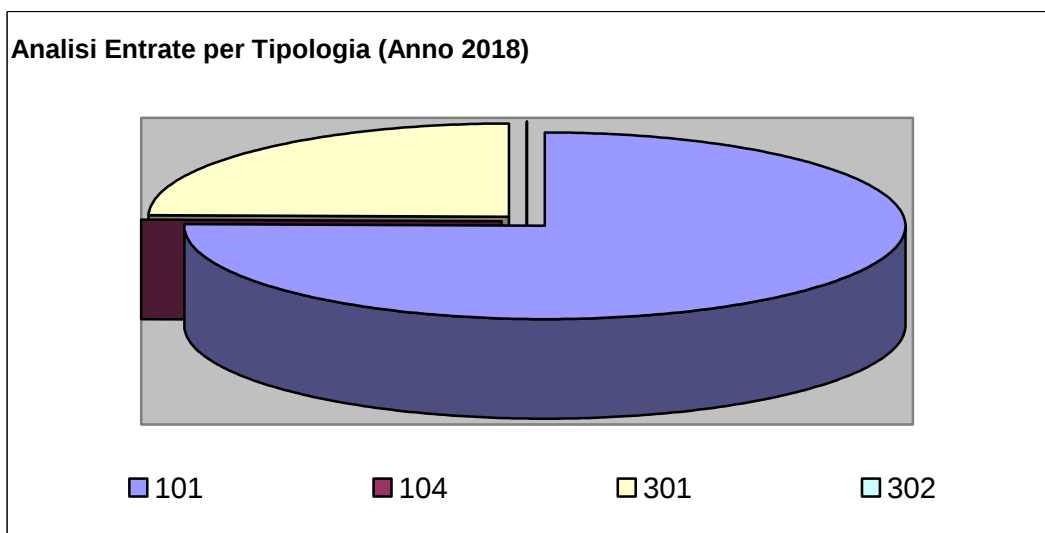
■ 101

■ 104

■ 301

■ 302

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



IUC: IMU E TASI

Le aliquote di IMU valevoli per il 2016 che verranno proposte all'approvazione del Consiglio sono quelle approvate con deliberazione G.C. n. 20 del 15.05.2015 e confermano quelle vigenti nel 2015 e di seguito riportate:

	2016
I.m.u Generale	1,06%
I.m.u Abitazione Principale (A/1-A/8-A/9)	0,40%
I.m.u Pertinenze Abitazione Principale	0,40%
I.m.u Aree Edificabili	1,06%
I.mu. immobili cat. D	1,06%
I.m.u Fabbricati Rurali Strumentali	0,20%
I.m.u. Terreni agricoli	1,06%

dall'imposta dovuta per l'abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze (per le categorie A/1-A/8 A/9) si detraggono € 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione;

A decorrere dall'anno 2016 sono esenti IMU i terreni agricoli nei comuni presenti nella Circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993, pubblicata nel supplemento ordinario n. 53 alla Gazzetta Ufficiale n. 141 del 18 giugno 1993.

Il comune di Terzorio risulta classificato MONTANO e pertanto i terreni agricoli beneficiano dell'esenzione.

Il gettito IMU previsto è già al netto della quota di alimentazione del FSC (quota del 38,23% del gettito IMU 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2015, art. 3, c.3 DPCM 10.9.2015) incrementato della quota 2016 del gettito IMU 2014 stimato da trattenere per alimentare il f.s.c. 2016.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Le entrate iscritte in bilancio per addizionale comunale IRPEF ammontano ad € 12.500,00. Nell'anno 2015 sono state accertate entrate per addizionale per €12.578,09.. L'aliquota viene confermata nello 0,80, Non sono previste soglie di esenzione. Di seguito si riportano le risultanze della simulazione effettuata sul portale del federalismo fiscale al fine di iscrivere le previsioni in bilancio.

Simulatore Addizionale comunale IRPEF per cassa - Aliquota Unica Comune di Terzorio

Addizionale Comunale IRPEF di cassa

	Cassa 2015		Cassa 2016	
	Importo minimo	Importo massimo	Importo minimo	Importo massimo
Acconto	3.539,07	4.325,53	3.563,87	4.355,85
Saldo	8.282,97	10.123,63	8.340,51	10.193,96
Totale	11.822,03	14.449,15	11.904,39	14.549,81

Aliquota 2015: 0,80% - Soglia di esenzione 2015: 0,00€

Aliquota 2014: 0,80% - Soglia di esenzione 2014: 0,00€

Simulatore Addizionale comunale IRPEF per competenza - Calcolo del gettito atteso Comune di Terzorio

Dati dichiarati nell'anno di riferimento - Anno d'imposta 2013

Dettagli output aliquota

Imponibile ai fini dell'addizionale comunale: 1.712.439

Addizionale comunale dovuta: 13.629

Aliquota media: 0,80

Dettaglio di output calcolo del gettito atteso

Soglia di esenzione (Euro)	0		
Aliquota (%)	0,80		
Gettito minimo (Euro)	12.506	Variazione gettito: da (%)	-8,24
Gettito massimo (Euro)	15.285		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Le previsioni dell'imposta sulla pubblicità sono pressoché invariate nel tempo. Gli introiti dell'ente derivano unicamente dai mezzi pubblicitari installati presso la stazione di servizio autostradale (per la parte che insiste sul territorio comunale). Le tariffe sono quelle deliberate ai sensi del D. Lgs. 507/1993.

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
ICI/IMU	7.000,00	8.500,00	6.500,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

T.O.S.A.P.

Le tariffe per TOSAP sono quelle del D. Lgs. 507/93. Le entrate per TOSAP, sono relativa ad occupazioni permanenti (TELECOM – ENEL – LIQUIGAS – TERNA RETE ITALIA) e temporanee in occasione di lavori, posa ponteggi ecc.. Le Tariffe TOSAP per il 2016 sono le stesse previgenti nel 2015 (D. Lgs. 507/93).

TARSU-TARES-TARI

E previsto un gettito di € 65.680,00. Le entrate sono rapportate ai costi di cui a Piano Finanziario TARI 2016. E' previsto un incremento dei costi per finanziare i nuovi maggiori oneri di smaltimento rifiuti nonché un progetto di avvio /incremento raccolta differenziata.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Le Tariffe per pubbliche affissioni per il 2016 sono le stesse previgenti nel 2015 (D. Lgs. 507/93).

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi

A) INCREMENTO ENTRATE DA IMU PER VARIAZIONE QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2016		
A1 -	Quota 2015 (38,23%) del gettito I.M.U. 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2015, art. 3 c. 3, DPCM 10/09/2015	22.233,90
A2 -	Quota 2016 (22,43%) del gettito I.M.U. 2014 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2016, come da DPCM in corso di approvazione (1)	13.048,44
A3 -	Incremento entrate I.M.U. per variazione Quota di alimentazione F.S.C. (2)	9.185,46

B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2016 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni		
B1=C4 del 2015	F.S.C. 2015 calcolato su risorse storiche	64.657,07
B2 -		
B3 -	Rettifica fondo per correzioni puntuali 2015 (Art. 7 DPCM 10/09/2015)	-13,87
B4 -	Riduzione 89 mln (Art. 1, c. 17, lett.f e Art. 1, c. 763, L. 208/2015)	-634,64
B5 -	F.S.C. 2016 base di calcolo (B1 + B2 + B3 + B4)	64.008,57
B6 -	Incremento entrate I.M.U. per variazione Quota Alimentazione F.S.C.	-9.185,46
B7 -	Quota F.S.C. 2016 al netto incremento quota I.M.U. (B5 + B6) (2)	54.823,11

B8 -	F.S.C. 2016 70% di B7 spettante ai comuni delle 15 R.S.O.	38.376,17
B9 -	F.S.C. 2016 quota 30% di B7 per alimentare la perequazione di cui art. 1, c. 380-quater, della L. 228/2012	16.446,93

C) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e TA.S.I.		
C1 -	RISTORO Abolizione TA.S.I. abitazione principale	0,00
C2 -	RISTORO Agevolazioni I.M.U. - TA.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati)	278,67
C3 -	RISTORO Agevolazione I.M.U. terreni	0,00
C4 -	RISTORO TA.S.I. se gettito riscosso < gettito stimato TA.S.I. ab. Princ. 1 ‰ - art.1 c. 380 sexies L. 228/2012	3.961,89
C5 -	Quota F.S.C. 2016 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e TA.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4)	4.240,56
D1 -	Accantonamento 15 mln per rettifiche 2016	106,96
E1 -	F.S.C. 2016 DEFINITIVO (B11 + C5 - D1) (4) (5)	58.435,99

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Stefania Costamagna

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Stefania Costamagna

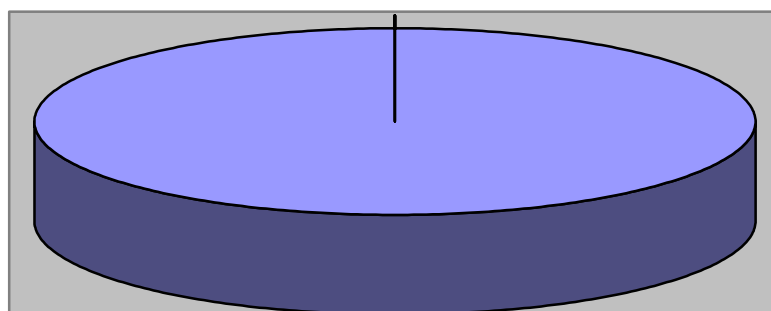
Responsabile Tassa occupazione spazi: Stefania Costamagna

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Stefania Costamagna

Responsabile mediazione: Segretario Comunale – Dott. Antonio Fausto Angeloni.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

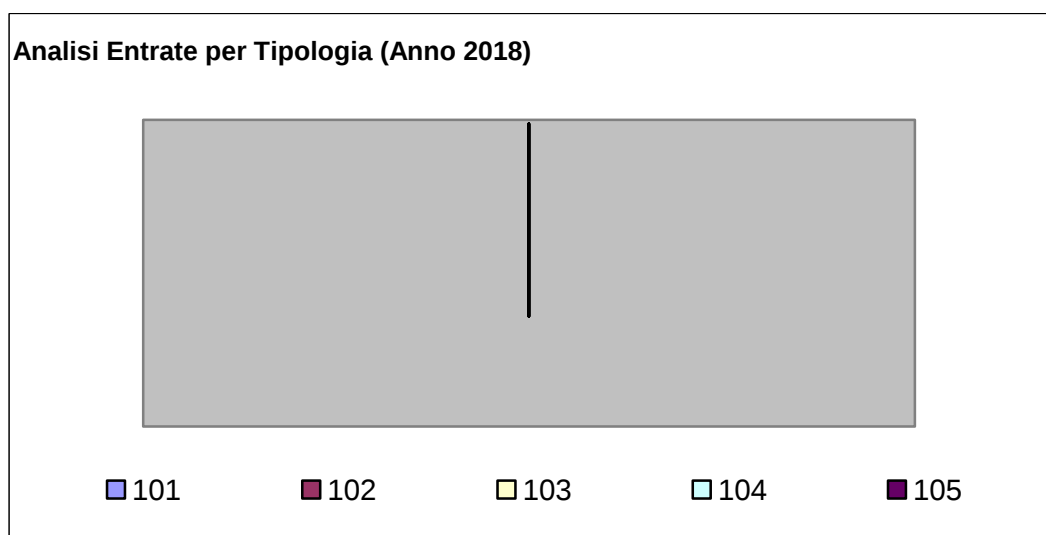
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	4.294,47	0,00	0,00
		cassa	4.294,47		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti 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			4.294,47	0,00	0,00
		cassa	4.294,47		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 101
 ■ 102
 ■ 103
 ■ 104
 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 101
 ■ 102
 ■ 103
 ■ 104
 ■ 105



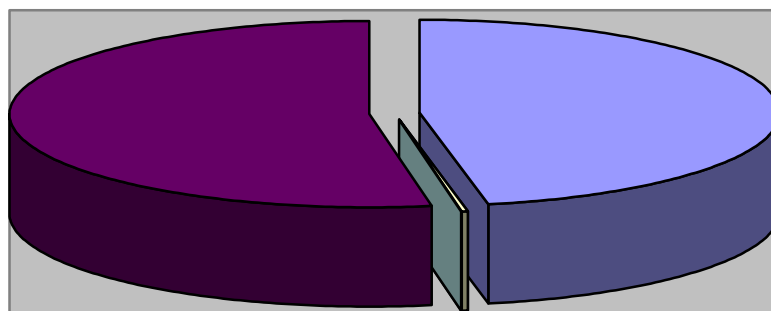
I trasferimenti previsti sono quelli di cui all'articolo 1, comma 20, della legge di stabilità 2016 (legge 28 dicembre 2015, n. 208), con il - per n. 1.831 comuni delle regioni a statuto ordinario e delle regioni a statuto speciale Friuli Venezia Giulia, Siciliana e Sardegna – vengono stabilite le quote spettanti del contributo, pari complessivamente a 390 milioni di euro per l'anno 2016, in misura proporzionale a quelle già definite con il precedente decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno del 6 novembre 2014, tenendo conto dei gettiti dell'IMU e della TASI.

Si fa presente che le somme non sono da considerarsi tra le entrate finali dell'ente rilevanti ai fini del vincolo del pareggio di bilancio, introdotto dalla legge di stabilità a decorrere dall'anno 2016.

Analisi entrate: Politica tariffaria

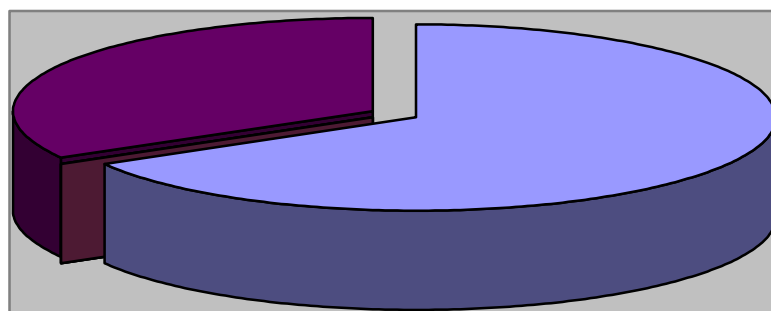
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	13.370,00	17.080,00	9.080,00
		cassa	49.634,04		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	40,00	40,00	40,00
		cassa	47,79		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	15.062,37	8.550,00	3.750,00
		cassa	17.562,37		
TOTALI TITOLO		comp	28.472,37	25.670,00	12.870,00
		cassa	67.244,20		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

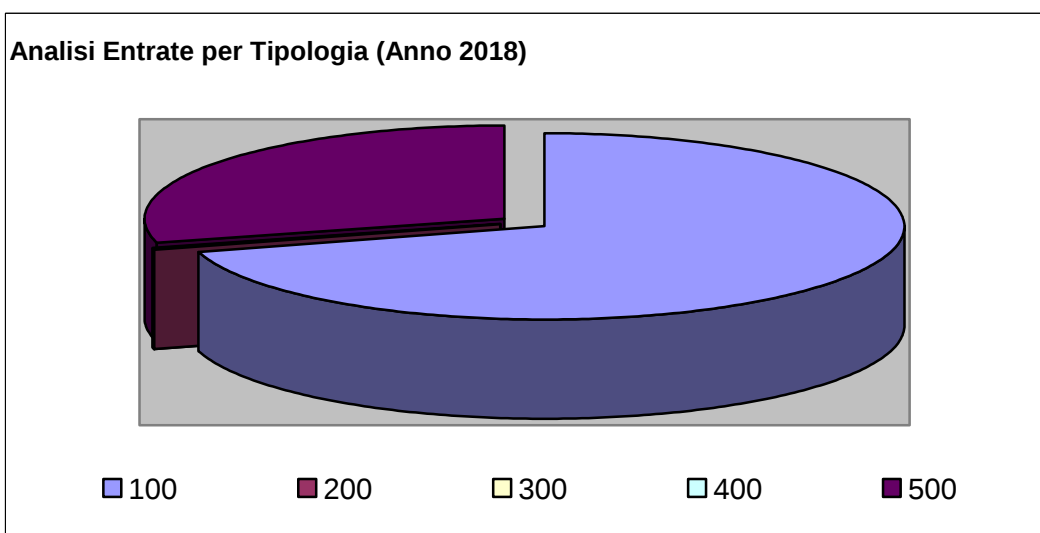


■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



Le scelte operate dall'Ente in materia di politica tariffaria sono quelle di mantenimento delle tariffe in materia si servizi pubblici.

Conferma delle tariffe e delle aliquote con unica eccezione per la TARI per necessità di copertura dei costi al 100%.

PROVENTI SERVIZI

Le tariffe per servizi sono state mantenute invariate. Le previsioni riguardano diritti per rilascio certificati, di segreteria, di istruttoria, diritti segreteria urbanistica. Non sono state previste entrate per proventi del servizio idrico integrato in considerazione del fatto che dall'1.1.2016 la gestione è stata trasferita al gestore unico, Rivieracqua s.c.p.a. in attuazione alla Convenzione stipulata in data 14/11/2012 tra l'AATO e la Rivieracqua Scpa.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

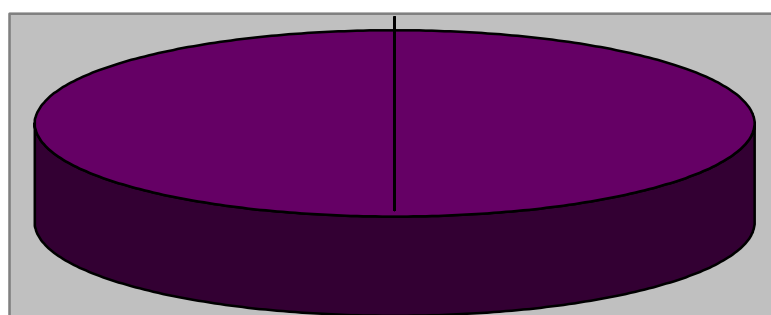
I proventi dei beni dell'Ente sono rappresentati dalle concessioni cimiteriali. Le entrate sono state completamente destinate ad interventi di manutenzione dei cimiteri.

PROVENTI DIVERSI

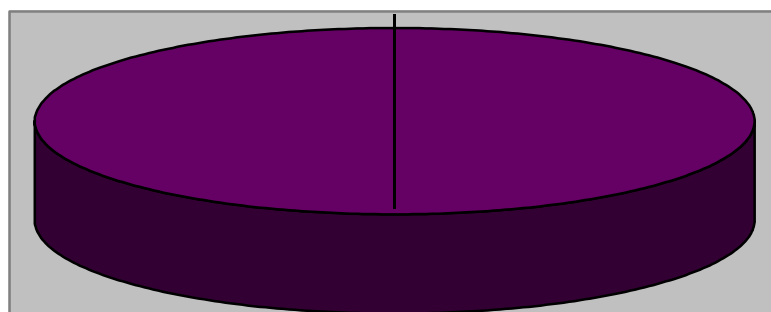
Per quanto concerne tale tipologia di entrata si evidenzia che è stato pressoché azzerato lo stanziamento degli interessi attivi bancari e sulle giacenze di cassa, sono state previste le somme per canone annuo derivante dalla gestione della rete g.p.pl da parte della liquigas ed in applicazione del nuovo regime iva dello split payment è stato previsto il capitolo per l' iva sui servizi commerciali. (fatture pagate a residuo in considerazione dal fatto che l'ente non gestirà più il servizio idrico dall'1.1.2016)

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.900,79		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	10.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	10.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	10.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	36.900,79		

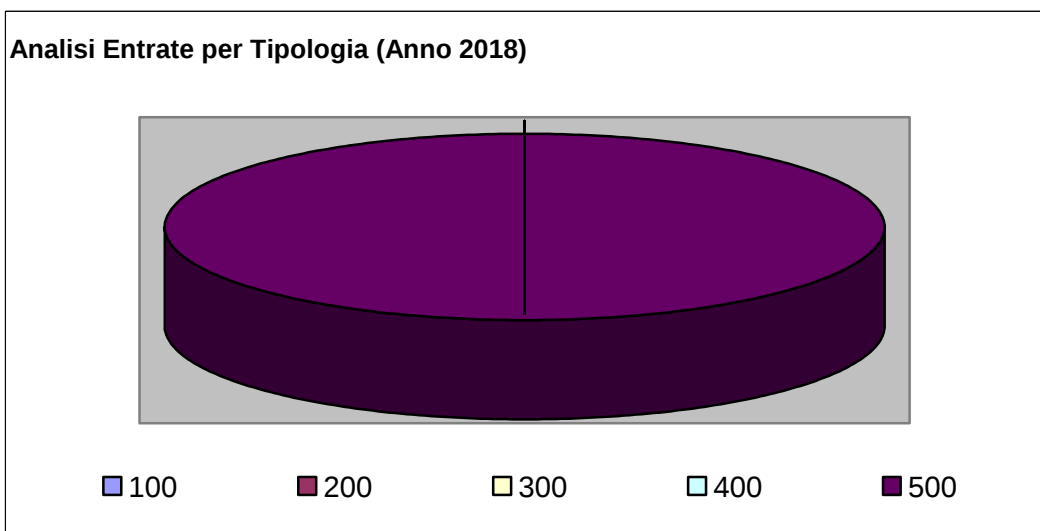
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100
 ■ 200
 ■ 300
 ■ 400
 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100
 ■ 200
 ■ 300
 ■ 400
 ■ 500

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'Ente ha estinto i propri prestiti al 31.12.2015, pertanto non beneficerà più del contributo sugli investimenti.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazione di beni materiali e immateriali.

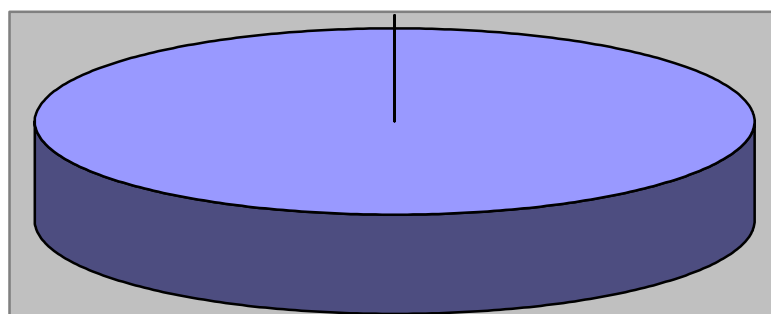
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, e sanzioni in materia urbanistico - edilizia

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente			
Investimenti	10.000,00	20.000,00	20.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	63.792,00	0,00	0,00
		cassa	63.792,00		
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			63.792,00	0,00	0,00
		cassa	63.792,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100

■ 200

■ 300

■ 400

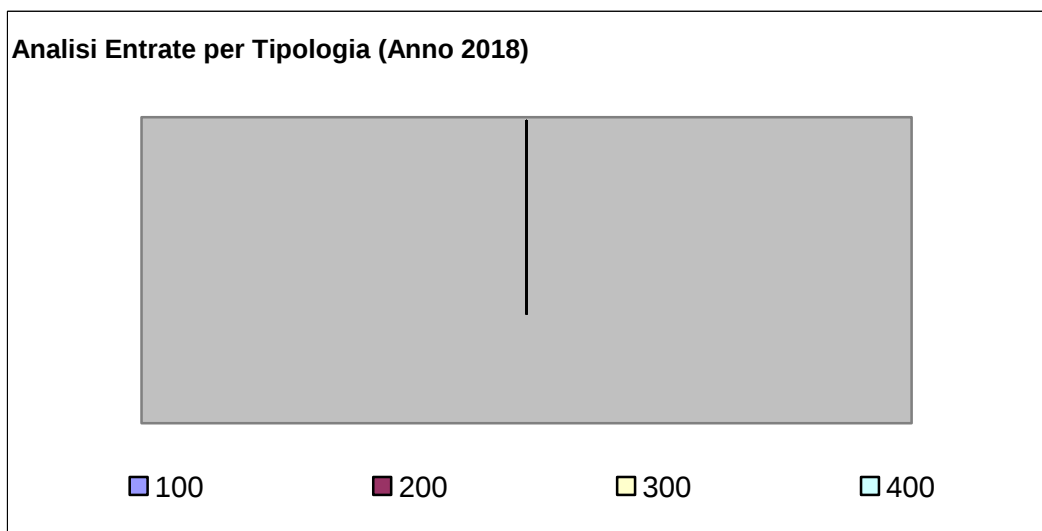
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100

■ 200

■ 300

■ 400



Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 16 in data 28 aprile 2015, avente ad oggetto “Art. 8, comma 28, legge 244/24.12.2007 e ss.mm.ii. – determinazioni”, si è stabilito di procedere all’alienazione delle partecipazioni in SE.COM. S.p.a. in caso non venissero attivate le procedure previste dall’art. 1, comma 611, della legge 190/2014 che dispone che “*al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell’azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato, le regioni, le province autonome di Trento e di Bolzano, gli enti locali, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, le università e gli istituti di istruzione universitaria pubblici e le autorità portuali, a decorrere dal 1° gennaio 2015, avviano un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015*”

Tale il processo di razionalizzazione di cui al predetto comma 611 deve tener conto dei seguenti criteri:

- a) eliminazione delle società e delle partecipazioni societarie non indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, anche mediante messa in liquidazione o cessione;
- b) soppressione delle società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) eliminazione delle partecipazioni detenute in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- d) aggregazione di società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- e) contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, nonché attraverso la riduzione delle relative remunerazioni

In attuazione di quanto sopra e del piano di razionalizzazione delle società partecipate è stata disposta la dismissione della partecipazione in SE.COM Spa.

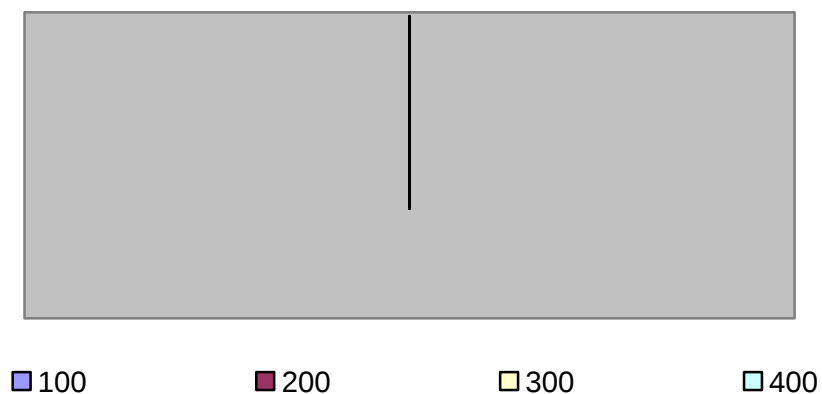
La procedura, già avviata, vede come scadenza il 26.05.2016. A seguito di perizia di valutazione, che tiene conto sia del valore nominale che dei versamenti in conto futuro aumento di capitale, l’importo posto a base di gara è di € 63.792,00. Tali sono le previsioni di entrata nel bilancio di previsioni.

Tali entrate sono state destinate ad interventi di realizzazione parcheggi.

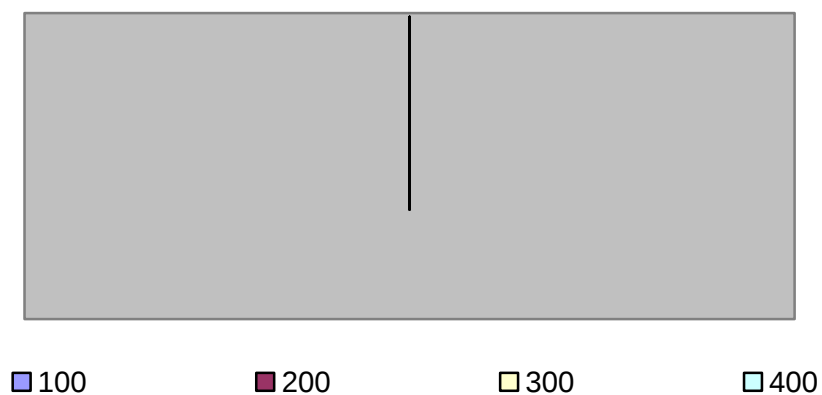
Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

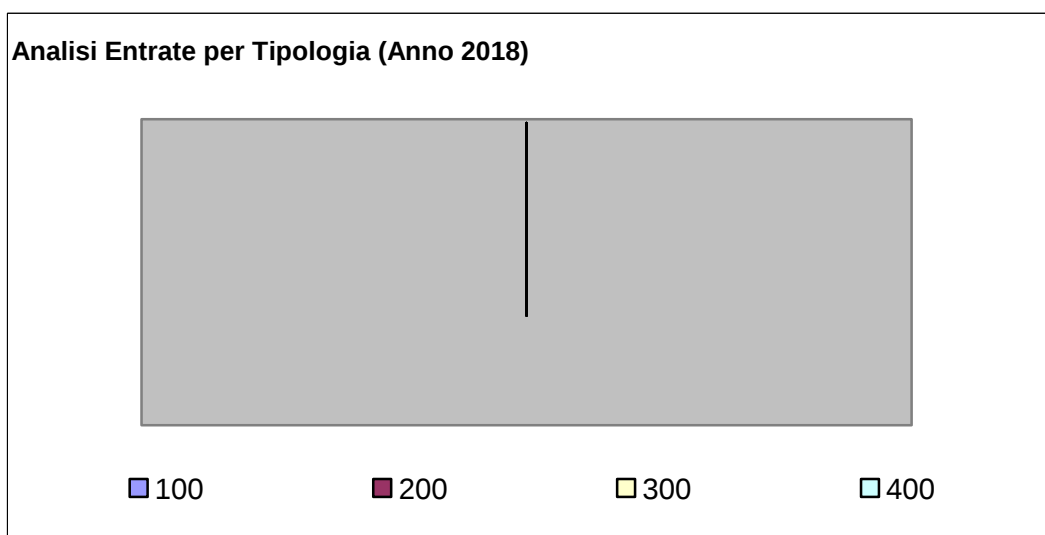
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		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		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





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

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

Per il triennio 2016/2018 non è prevista la contrazione di nuovi mutui.

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 quello risultante dal seguente prospetto:

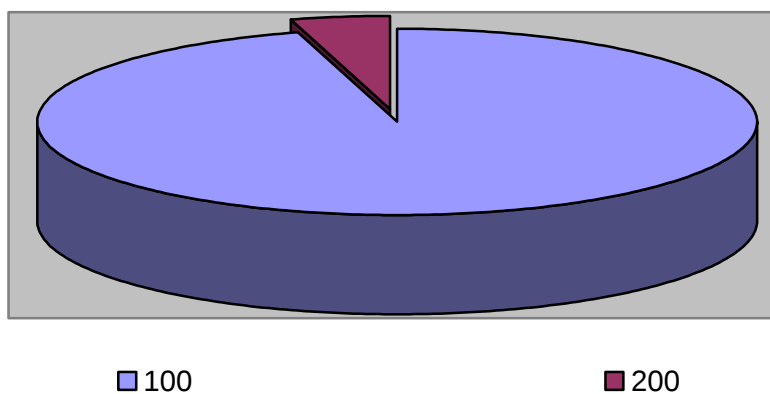
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 310.691,55

Limite 3/12 77.672,89

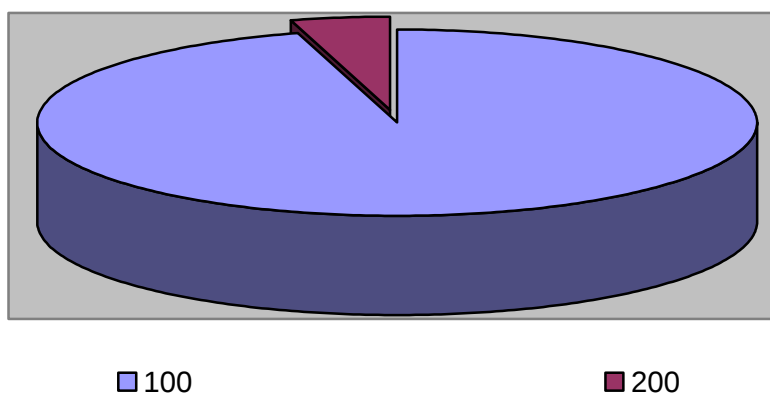
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	202.025,70	202.025,70	202.025,70
		cassa	204.380,97		
200	Entrate per conto terzi	comp	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	9.865,77		
TOTALI TITOLO					
		comp	211.525,70	211.525,70	211.525,70
		cassa	214.246,74		

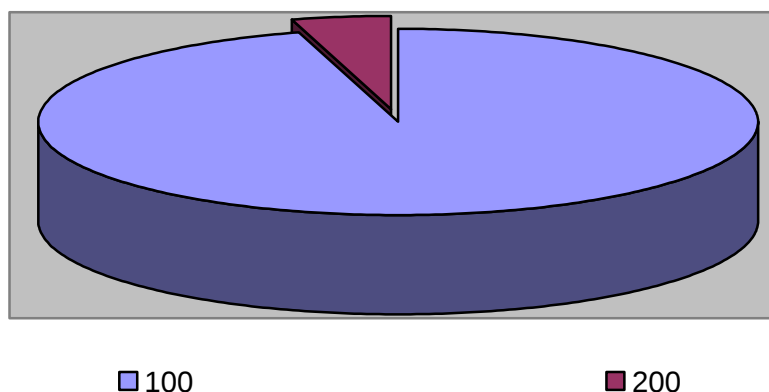
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



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

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne) e alla Sezione Operativa Entrate Tributarie e da servizi.

Si ribadisce che gli indirizzi in materia di Tributi e tariffe dei servizi sono rivolti al mantenimento immutato delle tariffe dei servizi e delle aliquote di imposte e tasse.

Unico adeguamento riguarda le Tariffe TARI per effetto della copertura al 100% dei costi e dell'adeguamento dei calcoli al nuovo Piano Finanziario.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	194.311,25
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	31.674,20
3) Entrate extratributarie (titolo III)	84.706,10
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	310.691,55
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	31.069,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	31.069,16
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Non è previsto ricorso a indebitamento nel triennio 2016-2018

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
		//	//	////
		//	//	////

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	173.723,37	167.010,94	159.260,54
		di cui già impegnato	5.337,43	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	192.765,97		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	2.600,00	2.800,00	3.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.097,89		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	500,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	13.903,90		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	62.345,12	12.957,62	0,00
		di cui già impegnato	49.387,50	12.957,62	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	12.957,62	0,00	0,00
		previsione di cassa	62.345,12		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	66.294,52	64.658,52	64.658,52
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	86.837,95		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	94.452,00	27.350,00	27.350,00
		di cui già impegnato	12.810,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	122.533,38		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	828,50		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	11.190,00	11.600,00	3.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.190,00		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	10.148,33	11.088,09	11.438,49
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	1.424,63		
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	211.525,70	211.525,70	211.525,70
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	217.813,96		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	633.279,04	509.490,87	481.333,25
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>67.534,93</i>	<i>12.957,62</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>12.957,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	713.741,30		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	633.279,04	509.490,87	481.333,25
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>67.534,93</i>	<i>12.957,62</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>12.957,62</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	713.741,30		

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.

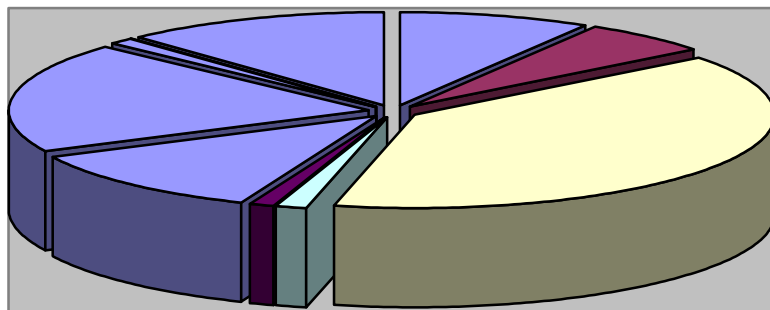
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fa capo l’unica responsabile Costamagna Stefania (unico dipendente di cat. D)

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	15.131,00	15.131,00	15.131,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.131,00			
2	Segreteria generale	comp	9.755,70	8.900,00	8.900,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.209,65			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	68.035,90	68.035,90	68.035,90	Costamagna _
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.148,45			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.520,00	3.220,00	3.220,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.543,55			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.204,60			
6	Ufficio tecnico	comp	20.300,80	20.300,80	12.150,40	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.300,80			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	33.130,83	27.433,24	27.533,24	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.658,48			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	1.850,00	1.500,00	1.500,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.850,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	20.899,14	20.390,00	20.690,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.719,44			
TOTALI MISSIONE		comp	173.723,37	167.010,94	159.260,54	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	192.765,97			

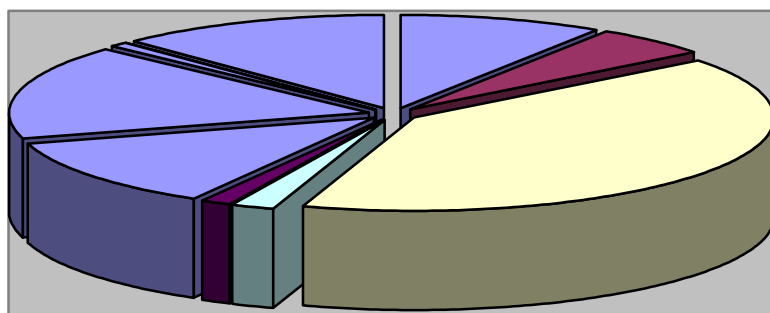
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



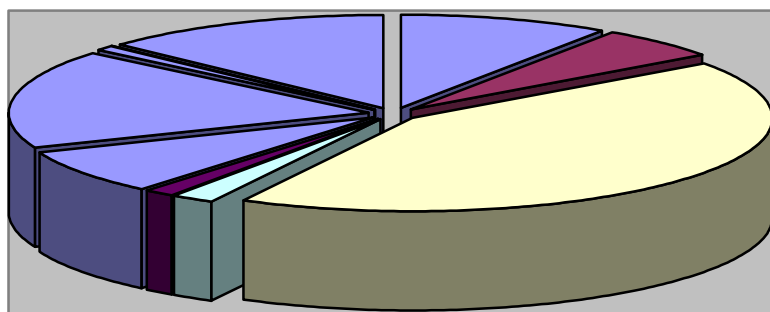
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Dotazione organica: n.1 istruttore direttivo P.O. cat. D6 (resp. Area amm.va – tecnica - contabile);
n.1 istruttore amm.vo settore demografici – polizia municipale cat. C1 (part-time 18 h settimanali);
n. 1 segretario comunale in convenzione 10%;

Dotazioni strumentali: n. 1 server - n.3 p.c in dotazione ai singoli uffici –n. 1 stampante-fotocopiatrice

Dotazione mezzi;////

Rientrano in questa missione le principali spese di gestione ordinaria dell'intera struttura.

La dotazione organica e strumentale sopra evidenziata è unica a tutte le missioni.

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

//

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

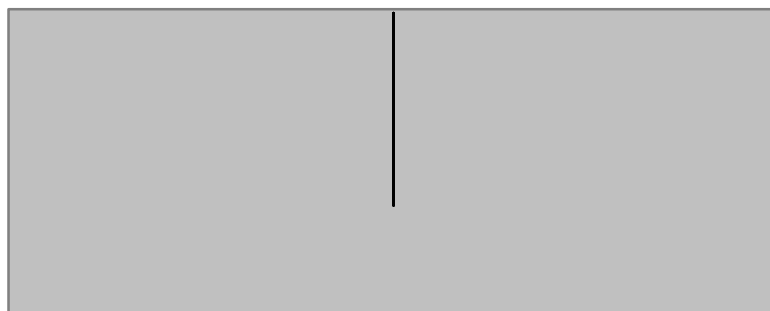


■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Non vi sono spese previste in tale missione.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

//

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

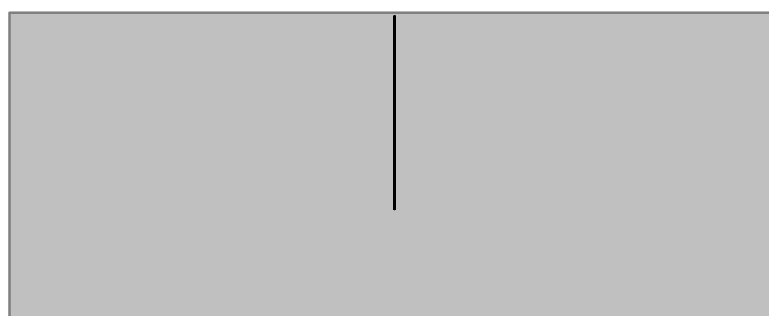
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

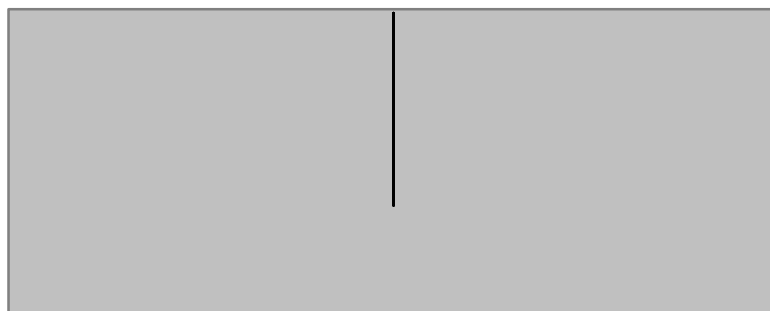


■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Non vi sono spese previste in tale missione.

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

//

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Diritto allo studio	comp	2.600,00	2.800,00	3.000,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.097,89			
TOTALI MISSIONE		comp	2.600,00	2.800,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.097,89			

Il Comune di Terzorio non è sede di plessi scolastici.

Il diritto allo studio viene garantito tramite convenzione con i Comuni Convenzione per lo svolgimento in forma associata della funzione di pubblica istruzione mediante costituzione di un ufficio comune tra i comuni di Santo Stefano al Mare, Riva Ligure, Pompeiana e Terzorio. Tale convenzione è attiva fino al 30.6. Inoltre il comune di Terzorio ha richiesto la revisione del sistema del riparto delle spese.

La spesa iscritta in bilancio è relativa al trasferimento somme per lo svolgimento del servizio.

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi: // : come riportato nella missione 1

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

//

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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

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

//

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	500,00	0,00	0,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.903,90			
	TOTALI MISSIONE	comp	500,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.903,90			

La spesa è riferita alla realizzazione di manifestazioni. E’ finanziata con proventi da sponsorizzazione finanziaria erogati da Banca Carige S.p.a. Essendo in scadenza il contratto di tesoreria (30.4.2016) verrà erogata la quota rapportata al periodo 1.1-30.6 .

Non è stato possibile prevedere ulteriori spese per sviluppo e valorizzazione del turismo per impossibilità di reperire risorse da destinare per tali finalità.

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

//

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

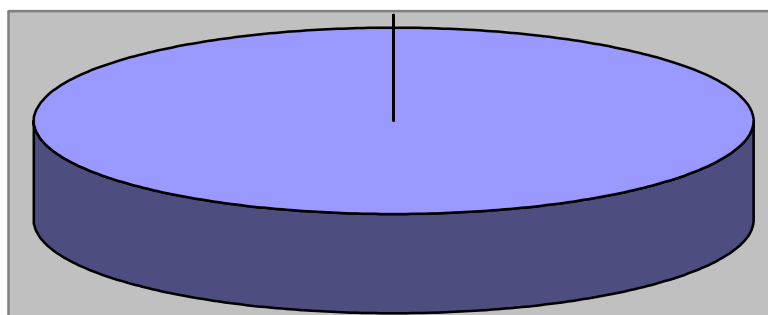
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	62.345,12	12.957,62	0,00	Costamagna
		fpv	12.957,62	0,00	0,00	
		cassa	62.345,12			
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	62.345,12	12.957,62	0,00	
		fpv	12.957,62	0,00	0,00	
		cassa	62.345,12			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

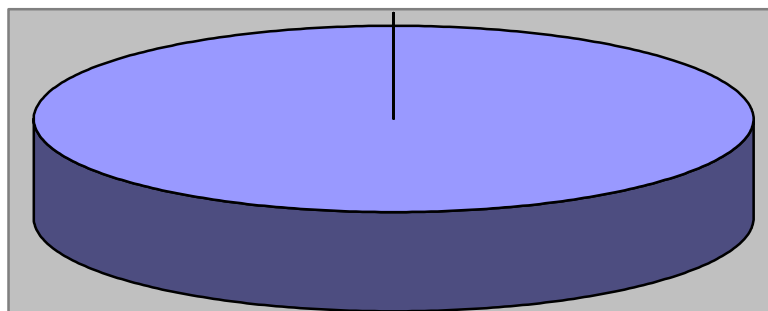


■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Per la parte corrente in questa missione è prevista la spesa per redazione di nuova progettazione urbanistica comunale (PUC). L'incarico è stato affidato al 29.12.2014 e l'esigibilità della spesa è stata imputata (in sede di riaccertamento straordinario) all'anno 2015. L'Entrata in vigore nella nuova legislazione regionale in materia urbanistica (di modifica della Legge Urbanistica Regionale) ha richiesto di fatto una diversa impostazione della progettazione, pertanto si è addivenuti alla necessaria modifica del "programma" per la consegna degli elaborati, ai fini dell'iter approvativo. Pertanto con variazione di esigibilità la spesa è stata imputata per € 27.700,39 all'esercizio 2016 e per € 12.957,62 all'esercizio 2017.

La spesa per investimenti, pari ad € 21.687,11 è relativa a somme per co-finanziamento intervento viario (strada collegamento con il Comune di Pompeiana). Le somme verranno erogate a seguito di valutazione della funzionalità dell'opera e approvazione di c.r.e. all'Ente capofila.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1//

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

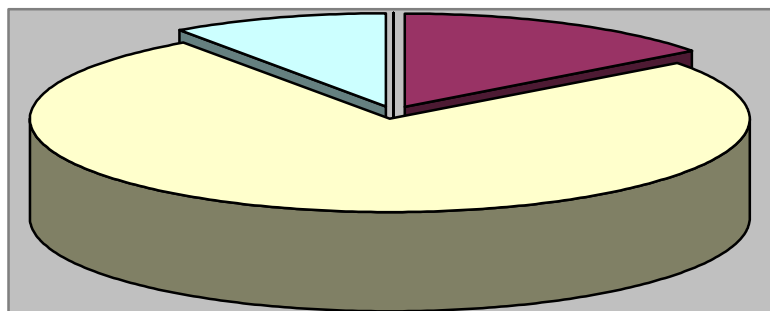
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp fpv cassa	9.776,00 0,00 10.195,80	9.020,00 0,00	9.020,00 0,00	Costamagna
3	Rifiuti	comp fpv cassa	50.148,52 0,00 53.726,40	50.148,52 0,00	50.148,52 0,00	Costamagna
4	Servizio idrico integrato	comp fpv cassa	6.370,00 0,00 22.915,75	5.490,00 0,00	5.490,00 0,00	Costamagna
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	66.294,52 0,00 86.837,95	64.658,52 0,00	64.658,52 0,00	

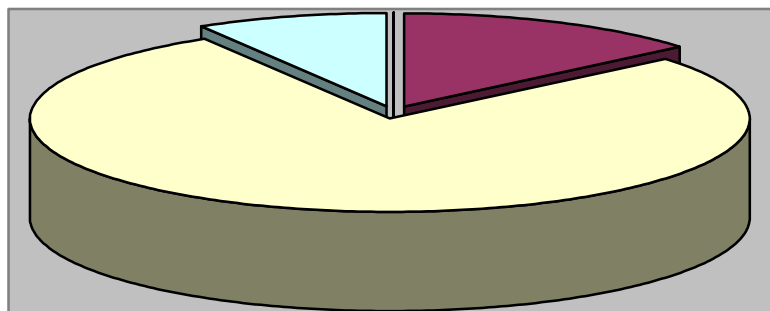
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



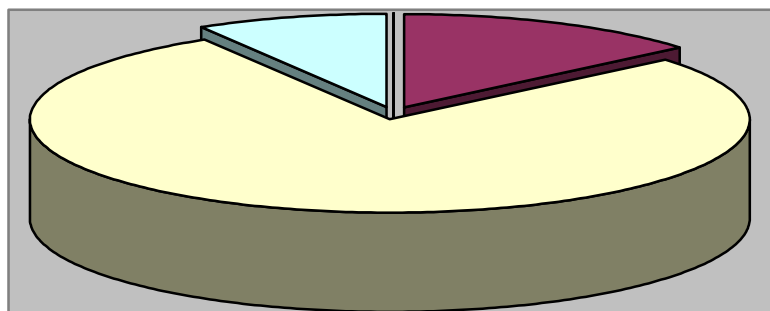
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Le spese previste in questa missione riguardano

- spese per prevenzione randagismo (convenzione con canile per mantenimento e ricovero randagi, spese per sterilizzazione randagi presso canile)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- - spese per servizio rifiuti (raccolta e trasporto rifiuti, smaltimento, spese per raccolta differenziata, spazzamento, ecc,...)
- Spese per servizio idrico integrato, per la quota di spesa rimasta a carico dell'Ente (dopo il trasferimento del servizio al gestore unico) ovvero concessioni demaniali, spesa per adempimenti in materia di IVA, e quota da trasferirsi al gestore unico in attesa di approvazione della tariffa d'ambito, pari alla perdita sul servizio quantificata in sede di sottoscrizione della convenzione e concordata in € 5.000,00.

-

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

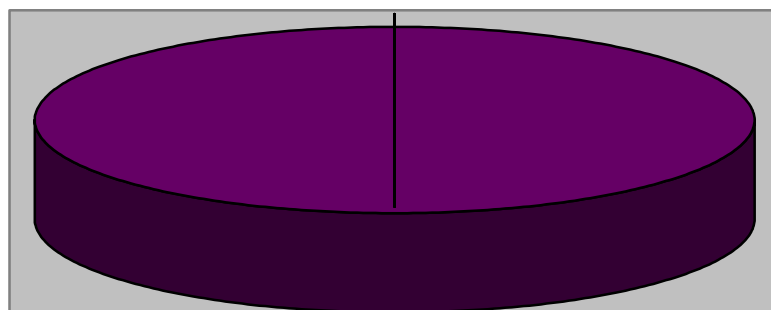
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	94.452,00	27.350,00	27.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.533,38			
TOTALI MISSIONE		comp	94.452,00	27.350,00	27.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.533,38			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



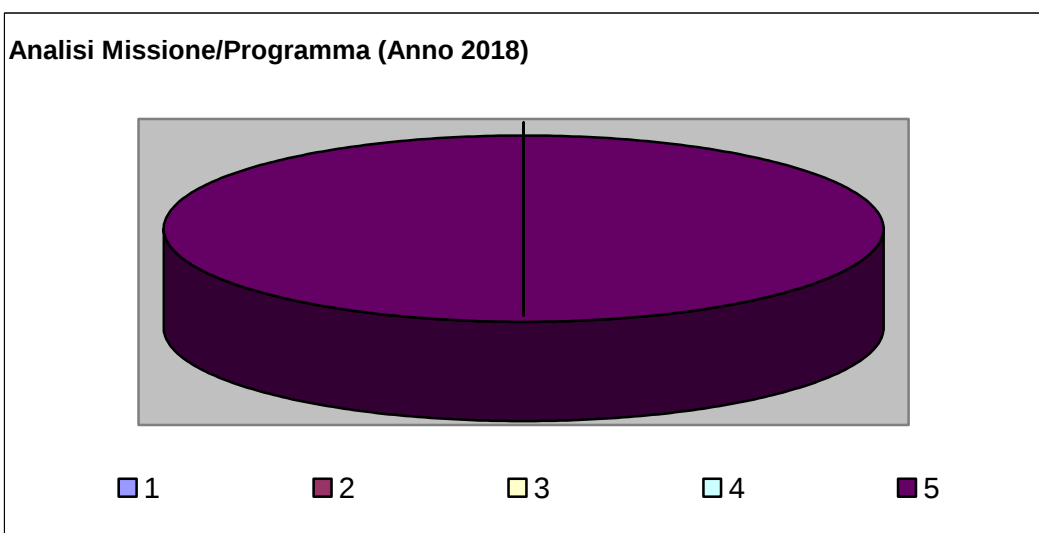
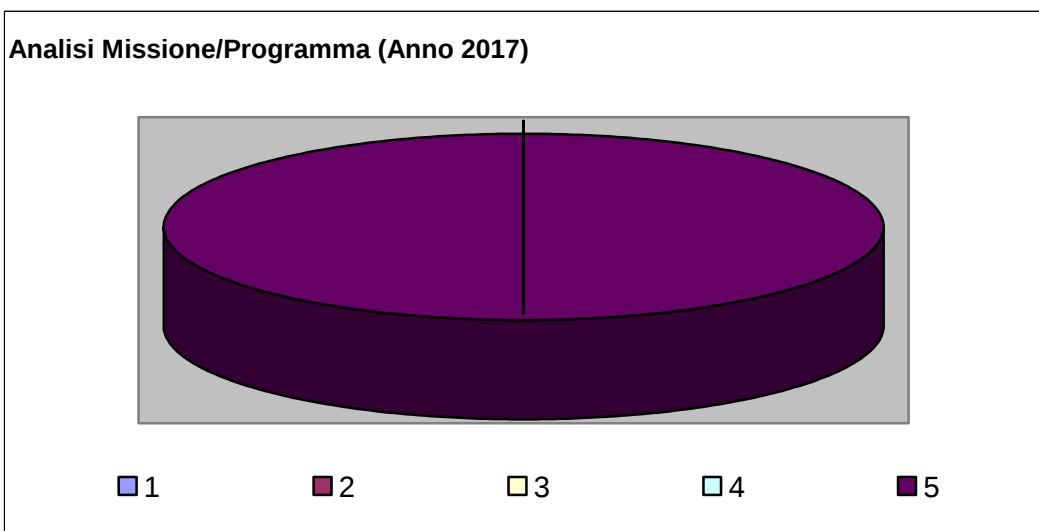
1

2

3

4

5



In questa missione sono previste spese per

Spesa corrente:

- interventi di manutenzione e riparazione impianti di ii.pp (contatto di manutenzione con ENEL)
- fornitura energia elettrica per pubblica illuminazione

Spesa in conto capitale:

- Interventi di manutenzione strade ed abbattimenti bb.aa finanziati con quota proventi oo.uu
- Interventi di manutenzione strade finanziati con f.p.v. trattandosi di somme impegnate nell'anno 2015 che vedranno la loro esigibilità nell'esercizio 2016.
- Interventi di manutenzione straordinaria impianti ii.pp finanziati con quota proventi oo.uu.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

Missione 11 - Soccorso civile

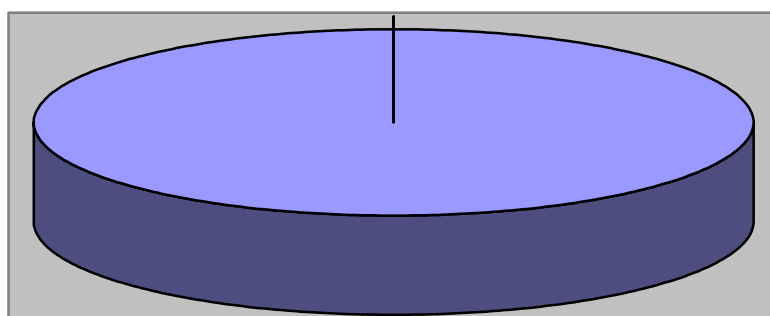
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	828,50			
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	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	828,50			

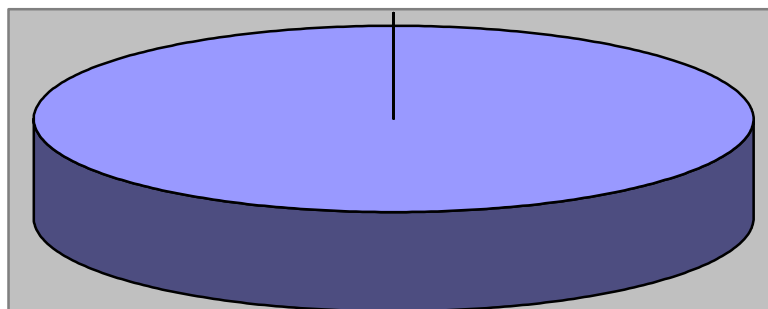
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

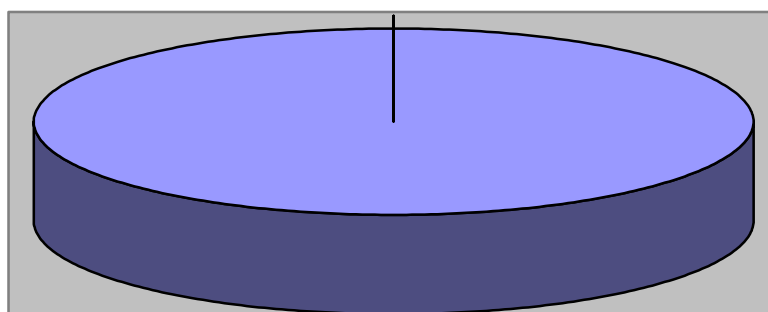
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Nella missione “soccorso civile” sono comprese le spese per servizi di protezione civile. L’amministrazione ha approvato “Convenzione per la gestione in forma associata delle funzioni amministrative e dei servizi in materia di protezione civile ed antincendio boschivo tra i comuni di Riva Ligure, Santo Stefano al Mare, Pompeiana, Castellaro e Terzorio” . L’ente capofila è il Comune di Riva Ligure. La spesa prevista è relativa alla quota a carico del Comune di Terzorio per l’espletamento del servizio. Nell’esercizio 2016 è prevista la realizzazione del piano intercomunale di protezione civile.

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

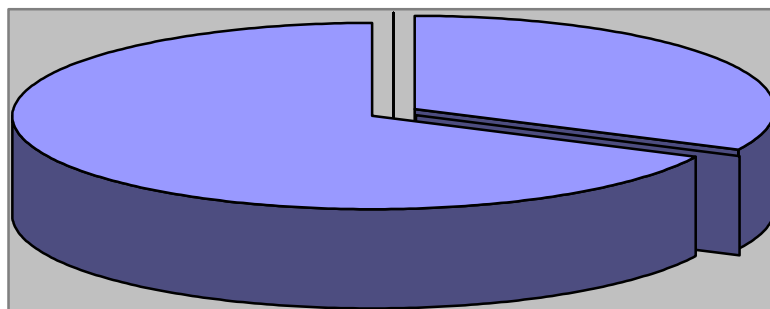
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

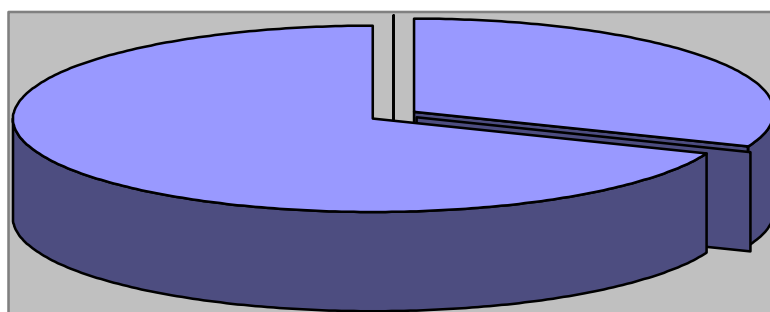
<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	Costamagna
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	3.600,00	3.600,00	3.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.600,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.590,00	8.000,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.590,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	11.190,00	11.600,00	3.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.190,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



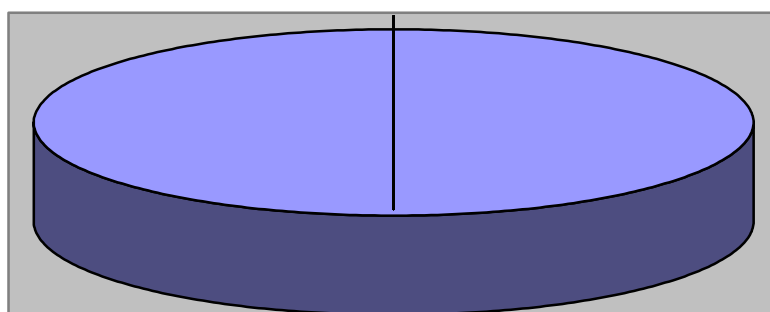
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Nel settore sociale l'amministrazione ha approvato "Convenzione per la gestione associata delle funzioni amministrative inerenti il settore sociale e dei servizi socio-assistenziali tra i comuni di Santo Stefano al Mare, Riva Ligure, Pompeiana e Terzorio". L'ente capofila è il comune di Santo Stefano al Mare.

La spesa prevista nella missione è relativa alla quota a carico del Comune di Terzorio, trasferita all'Ente capofila, per l'erogazione dei servizi agli abitanti del distretto.

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi://

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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



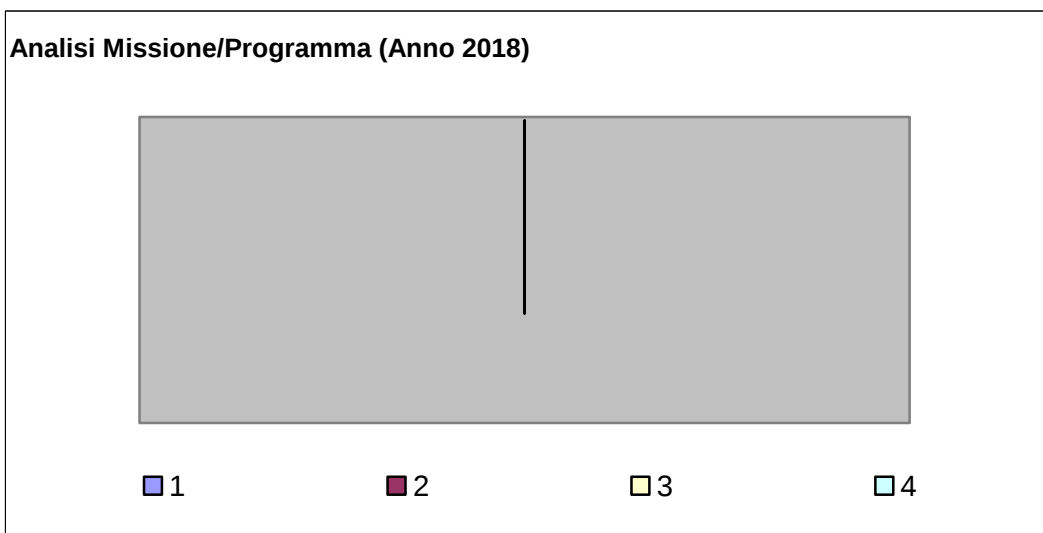
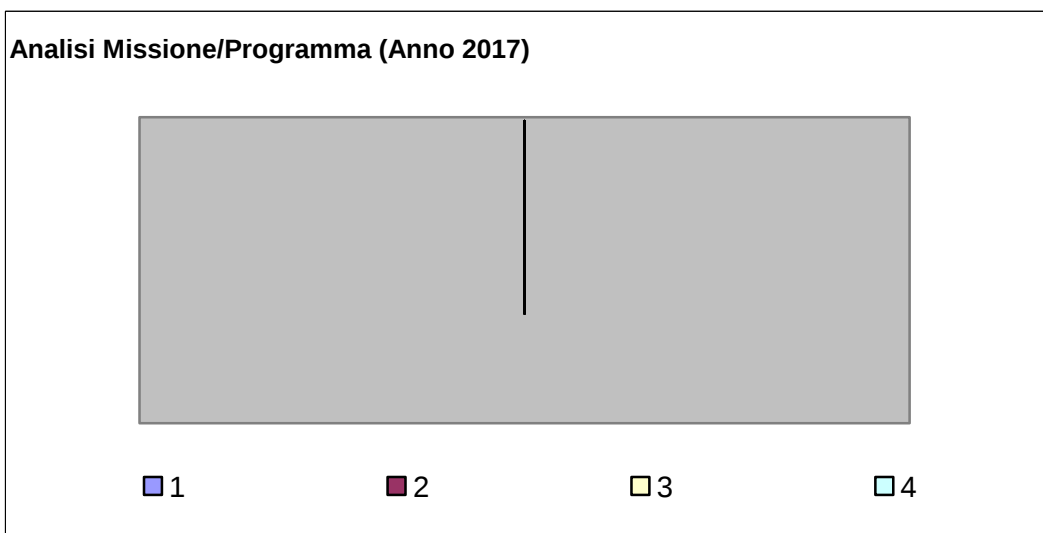
■ 1

■ 2

■ 3

■ 4

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: //

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

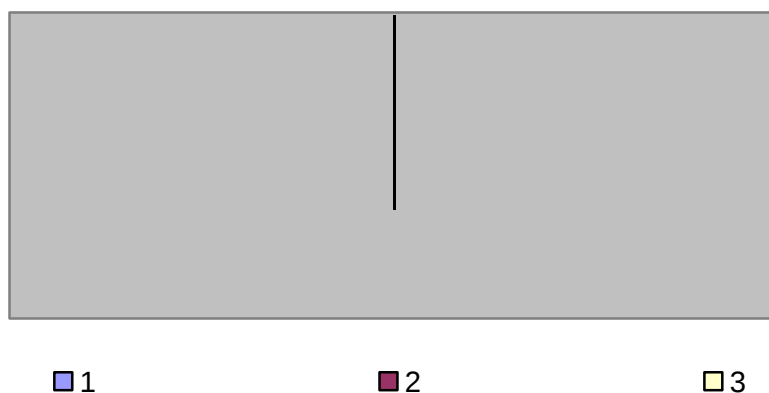
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi 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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

■ 3

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

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

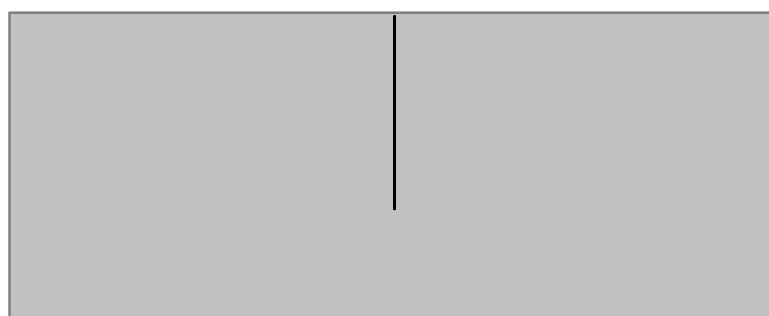
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi: //

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi: //

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi: //

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

//

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

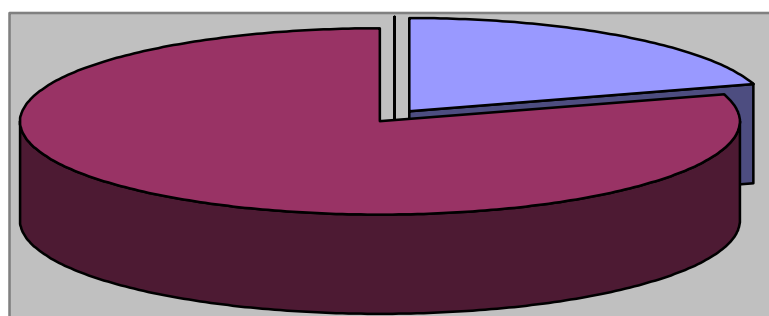
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

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	2.061,98	1.539,18	2.701,88	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.424,63			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.085,35	9.547,91	8.735,61	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	1,00	1,00	1,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.148,33	11.088,09	11.438,49	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.424,63			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

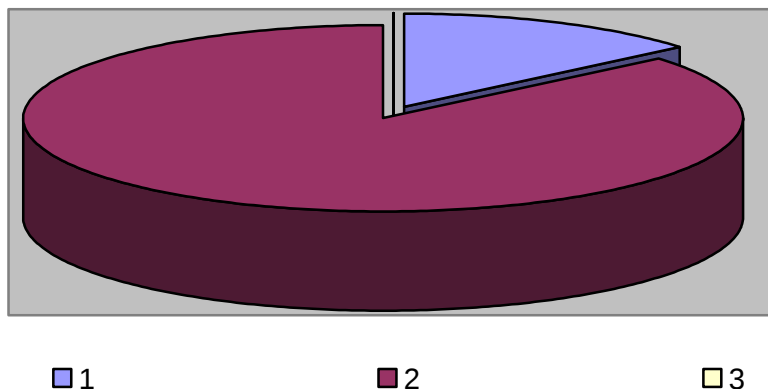


1

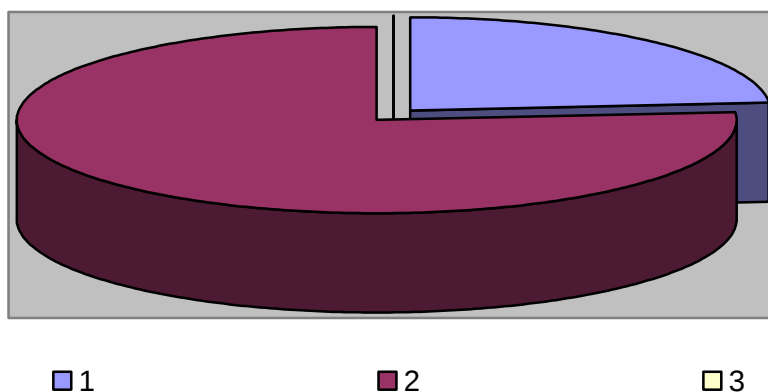
2

3

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

//

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:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	Importo	%
1° anno	2.061,98	0,66
2° anno	1.539,18	0,55
3° anno	2.701,88	1,08

*(*** 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:

	Importo	%
1° anno	633.279,04	0,2

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

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	8.085,35	100%
2° anno	9.547,91	100%
3° anno	8.735,61	100%

Lo stanziamento **Altri Fondi** è relativo al fondo crediti società partecipate. Tale fondo è stato mantenuto invariato rispetto allo scorso esercizio, in quanto gli ultimi bilancio disponibili delle società partecipate sono quelli relativi all'anno 2014 ovvero gli stessi esaminati lo scorso esercizio ai fini della quantificazione di detto fondo.

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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

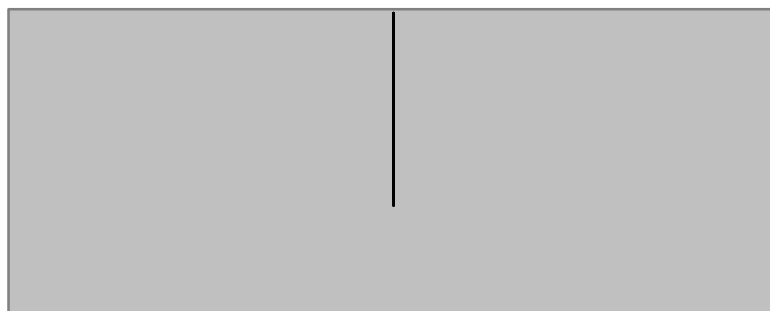


■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

L'Ente ha estinto i propri prestiti al 31.12.2015. Non vi sono pertanto previsioni di spesa in questa missione.

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

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	
		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			

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

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 310.691,55

Limite 3/12 77.672,89

L’importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011, poiché le movimentazioni del conto anticipazioni di tesoreria devono essere effettuate con cadenza giornaliera, l’importo complessivo delle tale limite. Resta fermo, comunque, il fatto che l’entità massima di esposizione finanziaria ad anticipazione in un dato momento non potrà superare il limite sopra riportato.

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

//

Missione 99 - Servizi per conto terzi

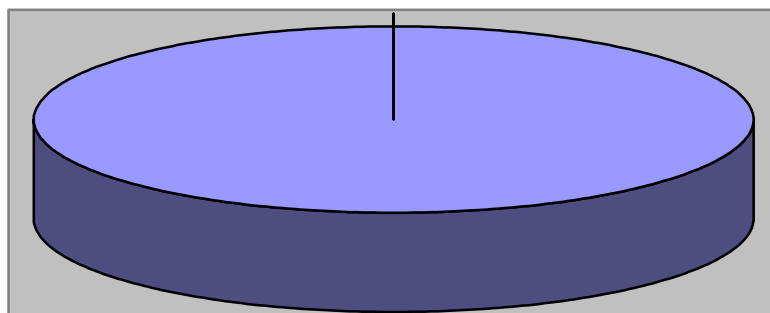
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	211.525,70	211.525,70	211.525,70	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	217.813,96			
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	211.525,70	211.525,70	211.525,70	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	217.813,96			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

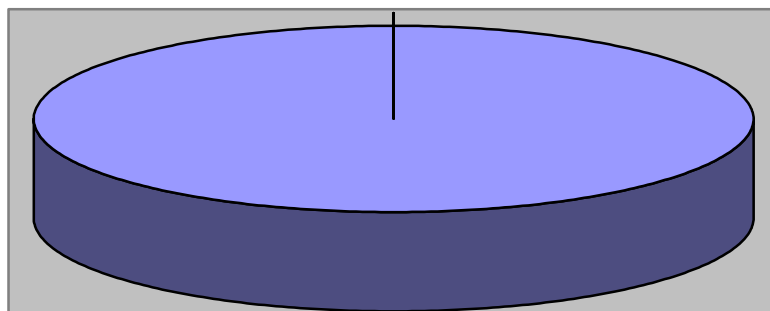


■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

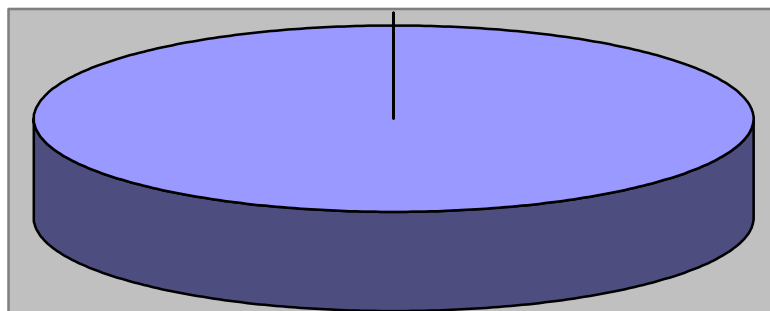
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi: come riportato nella missione 1

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° 30 - Polizze assicurative - impegno e liquidazione premi - cig 58353814BC	1.200,00	1.200,00	0,00
n° 31 - Uffici comunali - contratto di assistenza tecnica "all-in" fotocopiatrice Konica Minolta C 252 - ditta Franco Pastorelli & C. s.n.c. - impegno di spesa - CIG 5564898B18	1.830,00	1.830,00	1.830,00
n° 32 - Fornitura energia elettrica: adesione accordo quadro/convenzione EE-2015-PUN - Consorzio Energia Liguria - Fornitore ENEL ENERGIA SPA - CIG (Derivato) 6252636E71	850,00	450,00	0,00
n° 33 - Fornitura energia elettrica: adesione accordo quadro/convenzione EE-2015-PUN - Consorzio Energia Liguria - Fornitore ENEL ENERGIA SPA - CIG (Derivato) 6252636E71	1.500,00	750,00	0,00
n° 34 - Fornitura energia elettrica: adesione accordo quadro/convenzione EE-2015-PUN - Consorzio Energia Liguria - Fornitore ENEL ENERGIA SPA - CIG (Derivato) 6252636E71	6.500,00	3.500,00	0,00
n° 36 - Servizio telefonia mobile - convenzione "consip mobile 6"	700,00	500,00	0,00
n° 37 - servizio di manutenzione prodotti software ed elaborazione mensile cedolini -	1.912,35	1.912,35	0,00
n° 38 - servizio di manutenzione prodotti software ed elaborazione mensile cedolini -	1.159,00	1.159,00	0,00
n° 39 - servizio di manutenzione prodotti software ed elaborazione mensile cedolini -	1.159,00	1.159,00	0,00
n° 40 - servizio di manutenzione prodotti software ed elaborazione mensile cedolini -	579,50	579,50	0,00
n° 42 - servizio di manutenzione prodotti software ed elaborazione mensile cedolini -	1.379,21	1.379,21	0,00
n° 43 - servizi di hosting - servizio web pubblicazioni - (Spazio web Albo pretorio Ente - Spazio web sito istituzionale ente - Spazio web amministrazione trasparente) Servizio magnolia (calcolo IMU web) - Servizio aggiornamento sito istituzionale	1.976,16	1.976,16	0,00
n° 45 - Servizio di pulizia degli edifici comunali e delle strutture annesse - Impegno di spesa a - Cooperativa LS ONLUS - CIG 5701105CAA	1.677,50	622,00	0,00
n° 46 - Servizio di pulizia e spazzamento strade comunali - Impegno spesa - Coop. LS ONLUS - Cig:5700897108	11.547,00	3.207,50	0,00
n° 47 - Servizio di raccolta e Trasporto rifiuti solidi urbani, servizi di nettezza urbana e servizi informativi dei Comuni di Taggia (capofila), Badalucco, Carpasio, Ceriana, Castellaro, Montalto Ligure, Molini di Triora, Terzorio, Triora - CIG 46563204D1 -- Imp	15.431,64	15.431,64	15.431,64
n° 48 - Servizio di raccolta e Trasporto rifiuti solidi urbani, servizi di nettezza urbana e servizi informativi dei Comuni di Taggia (capofila), Badalucco, Carpasio, Ceriana, Castellaro, Montalto Ligure, Molini di Triora, Terzorio, Triora - Impegno di spesa pe	423,90	423,90	423,90
n° 49 - Incarico di supporto ai servizi tecnici - affidamento	10.150,40	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Geom. Zerbone Gian Piero - CIG 630621011F - n° 50 - Servizio di mantenimento e custodia randagi - PLUTO S.R.L. - periodo 1.4.2012-31.03.2017 - Cig 4112224A96 - impegno somme	8.784,00	2.500,00	0,00
n° 51 - Servizi assicurativi: rinnovo polizza /contratto assicurativo per responsabilità civile a copertura dei rischi Responsabilità Civile RCT-RCO ZURICH INSURANCE P.L.C. / A.O.N. Spa -CIG 5835108373	2.500,00	0,00	0,00
n° 52 - Ricerca di mercato ad evidenza pubblica volta all'individuazione di soggetti idonei a svolgere il servizio di trattamento dei rifiuti solidi urbani e speciali assimilati prodotti da tutti o parte dei Comuni della provincia di Imperia, inclusi lo smaltimen	5.700,00	0,00	0,00
n° 53 - Impianti di illuminazione pubblica di proprietà Enel - Impianti di pubblica illuminazione di proprietà ENEL - servizio manutenzione/gestione centri luminosi - ditta ENEL SOLE 2015 - CIG583433016D	1.144,36	1.144,36	1.144,36
TOTALE IMPEGNI:	78.104,02	39.724,62	18.829,90

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Gli organismi gestionali esterni non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio comunale.

L'ente detiene le seguenti partecipazioni:

RAGIONE SOCIALE	DATA COSTITUZIONE SOCIETA	TIPOLOGIA DI PARTECIPAZIONE	CAPITALE SOCIALE	N. QUOTE VALORE PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE	FUNZIONI ATTRIBuite O ATTIVITA' SVOLTE
Se.com S.p.a.	27.06.2003	diretta	484.000,00	900 € 19.800,00 – 4,09%	€ 22,00	Servizio depurazione Comuni soci
Rivieracqua S.c.p.a.	08.11.2012	Diretta	164.406,00	214 € 321,00 – 0,19	€ 1,50	Gestione servizio idrico integrato ex D. Lgs. 156/2006

La legge 190/2014 (legge di stabilità per il 2015) all'articolo 1, comma 611, ha disposto che “al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato, le regioni, le province autonome di Trento e di Bolzano, gli enti locali, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, le università e gli istituti di istruzione universitaria pubblici e le autorità portuali, a decorrere dal 1° gennaio 2015, avviano un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015”.

Il processo di razionalizzazione deve tener conto dei seguenti criteri:

- a) eliminazione delle società e delle partecipazioni societarie non indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, anche mediante messa in liquidazione o cessione;
- b) soppressione delle società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) eliminazione delle partecipazioni detenute in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- d) aggregazione di società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- e) contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, nonché attraverso la riduzione delle relative remunerazioni.

Come sopra evidenziato il Comune ha partecipazioni azionarie in Rivieracqua s.c.p.a. ed in Secom s.p.a.

Rivieracqua è società “in house” controllata da Comuni della Provincia di Imperia cui l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Imperia ha conferito la gestione del Servizio Idrico Integrato nel territorio di competenza. Soci di detta società possono essere solo i Comuni direttamente o per tramite di società interamente controllata al 100%.

La Secom s.p.a. svolge per i Comuni soci il servizio di depurazione delle acque reflue. Questo Comune, già socio di Secom s.p.a., ha acquisito la propria quota azionaria in Rivieracqua s.c.p.a.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

direttamente e non tramite la suddetta partecipata e, quindi - ai sensi dell'art. 1, comma 611, della legge 23 dicembre 2014, n.190 - che prevede che gli "enti locali procedano all'eliminazione delle partecipazioni detenute in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni", è tenuto ad eliminare la doppia partecipazione.

L'Ente pertanto con deliberazione consiliare n. 16 del 28.04.2016 ad oggetto "art. 8, comma 28, Legge 244/24.12.2007 e ss.mm.ii. " ha disposto la dismissione della partecipazione azionaria in Se.com s.p.a. , ed avendo provveduto con deliberazione della giunta comunale n. 41 del 29.10.2015 al "trasferimento del Servizio Idrico Integrato alla società consortile per azioni Rivieracqua s.c.p.a." , ha avviato le procedure per l'alienazione della partecipazione azionaria in argomento. –

A seguito di acquisizione di idonea perizia per la valutazione della partecipazione che tenesse conto anche delle somme versate dall'Ente in conto futuro aumento di capitale, con determinazione del responsabile del servizio n. 259 del 31.12.2015 è stata avviata *"procedura ad evidenza pubblica per la cessione della quota di partecipazione azionaria nella Secom S.p.a."*.

La legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha introdotto, in materia di società partecipate, nuovi obblighi a carico degli Enti Locali.

All'art.1 , comma 550 e segg. viene inserito il "fondo vincolato per perdite società partecipate".

Si riportano alcuni stralci della Circolare Corte dei Conti – sezione autonomie – n. 4/SEZAUT/2015/INPR del 17.02.2015 (punto 8 – il fondo vincolato per perdite reiterate negli organismi partecipati):

1. *"... il Bilancio di previsione 2015 è la sede idonea per la costituzione dell'apposito Fondo, la cui dotazione deve essere calibrata in relazione ai risultati conseguiti dagli organismi partecipati/controllati, nonché alla quota di possesso"*
2. *"Al fine di una puntuale applicazione delle norme in esame, occorre precisare che tale accantonamento è effettuato qualora gli organismi partecipati presentino, **nell'ultimo bilancio disponibile, un risultato di esercizio o un saldo finanziario negativo, non immediatamente ripianato dall'Ente partecipante (art. 1,co.551)"***
3. *"con riferimento alla generalità degli organismi, per la perdita di esercizio si intende il risultato netto di esercizio di cui all'art. 2425 c.c. (voce 23) che prende in considerazione sia la gestione caratteristica sia quella non caratteristica, che comprende le poste finanziarie e quelle straordinarie oltre alle imposte.."*
4. *"un diverso criterio è previsto per le società che svolgono servizi pubblici a rete di rilevanza economica, ivi compresa la gestione dei rifiuti.. Qui per risultato di esercizio si intende il risultato operativo lordo (MOL), dato dalla differenza tra il valore ed il costo della produzione. Si prende pertanto in considerazione un risultato parziale della complessa attività societaria, ossia la sola gestione "caratteristica"*
5. *"In sede di prima applicazione, per gli anni 2015, 2016, e 2017, il legislatore ha previsto un periodo transitorio in cui l'accantonamento è via via crescente, con un importante distinzione tra la partecipazione in Organismi che, pur avendo riportato una perdita nell'ultimo bilancio disponibile, hanno peggiorato i conti e quelli che li hanno migliorati rispetto alla media del triennio precedente"*
6. *La prima situazione comprende le ipotesi degli organismi partecipati che hanno fatto registrare una perdita dopo precedenti bilanci in utile oppure che hanno riportato un risultato negativo superiore alla media del triennio precedente .In questi casi, la quota da accantonare nel bilancio di previsione 2015 dall'Ente partecipante è pari al 25% del risultato negativo conseguito nell'esercizio precedente dall'organismo. A scorrimento le*

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

quote di accantonamento saranno pari al 50% per il 2016, e al 75% per il 2017, sempre con riferimento alle perdite riportate dall'organismo partecipato nell'esercizio precedente.

7. Ove, invece, la perdita nell'ultimo bilancio disponibile sia inferiore alla media del triennio precedente (facendo registrare un miglioramento dei conti) l'accantonamento nel bilancio di previsione 2015 deve essere effettuato per un importo pari alla differenza fra il risultato conseguito nell'esercizio precedente ed il risultato medio 2011-2013 migliorato del 25% per il 2014. A scorrimento, negli esercizi successivi, l'importo va calcolato considerando che il risultato medio deve essere migliorato del 50% per il 2015 e del 75% per il 2016 (art. 1, co. 552)

Il Comune di Terzorio possiede, come sopra indicato, partecipazioni nelle seguenti società:

SE.COM S.p.a. – capitale sociale € 484.000,00 – n. 900 azioni da v.n. € 22,00 – totale partecipazione € 19.800,00 ⇒ 4,09%

La società svolge per conto degli enti soci il servizio di depurazione (parte del servizio idrico integrato e pertanto servizio pubblico a rete di rilevanza economica)

RIVIERACQUA S.c.p.a. – capitale sociale (al 31.12.2013) € 164.406,00 - n. 214 azioni da v.n. € 1,50 - totale partecipazione € 321,00 - ⇒ 0,19%

La società è costituita per la gestione del servizio idrico integrato nella Provincia di Imperia – (attualmente il Comune ha proceduto all'acquisizione della partecipazione ed il passaggio della gestione del servizio è stato effettuato con decorrenza 01.01.2016)

La situazione delle predette società è la seguente:

Ultimo bilancio disponibile: **Bilancio 2014**

	RISULTATO DI ESERCIZIO Anno 2014	MOL Anno 2014
SE.COM S.p.a.	14.223,00	39.898,00
RIVIERACQUA S.C.P.A.	1.198,00	28.809,00

In relazione a quanto evidenziato al punto 2) il risultato al 31.12.2014 è un risultato positivo e pertanto non si dovrebbe procedere alla costituzione del "fondo".

In ogni caso volendo esaminare, a scopo prudenziale e cautelativo, il risultato del triennio, prudenziale e cautelativo, si evidenzia quanto segue:

SE.COM S.p.a.	Società che gestisce servizi pubblici di rete		
RISULTATO 2011	RISULTATO 2012	RISULTATO 2013	MEDIA
23.304,00	-70.730,00	53.970,00	2.181,33
TOTALE (MOL)		6.544,00	2.181,33

RISULTATO ESERCIZIO PRECEDENTE (2014)	39.898,00
RISULTATO MEDIO (MOL) DEL TRIENNIO	2.181,33
DIFFERENZA	37.716,67

RISULTATO POSITIVO

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Anche alla luce di quanto sopra, ovvero dell'esame triennale del risultato di esercizio (MOL) della partecipata, si ritiene **di non dover effettuare nessun accantonamento in quanto la differenza tra il risultato dell'esercizio 2014 ed il risultato medio 2011-2013 evidenzia un saldo positivo.**

Considerato che la Rivieracqua s.c.p.a. non gestisce ancora per il Comune di Terzorio il servizio idrico integrato, si ritiene di dover prendere in esame il risultato di esercizio di cui all'art. 2425 c.c. (voce 23)

RISULTATO 2011	RISULTATO 2012	RISULTATO 2013	MEDIA 2012-2013
-	- 5.134,00	1.529,00	- 1.802,50
TOTALE		- 3.605,00	- 1.802,50

La media viene effettuata sul biennio in quanto la società nel 2011 non era costituita

RISULTATO ESERCIZIO PRECEDENTE (2014)	1.198,00
RISULTATO MEDIO	- 1.802,50
DIFFERENZA	- 604,50

La società presenta un trend positivo ma la differenza tra il risultato dell'ultimo esercizio (2014) e la media 2012-2013 presenta una differenza negativa. Si ritiene pertanto di procedere alla determinazione del "fondo" come indicato al **punto 7)**

	MIGLIORAMENTO	RISULTATO AL NETTO DEL MIGLIORAMENTO
RISULTATO MEDIO MIGLIORATO DEL 25%	151,13	- 453,38
RISULTATO MEDIO MIGLIORATO DEL 50%	302,25	- 302,25
RISULTATO MEDIO MIGLIORATO DEL 75%	453,38	- 151,13

(*) Intendente come "miglioramento" una riduzione della perdita di esercizio visto trend positivo

e pertanto l'ammontare del "fondo" viene a determinarsi come segue:

	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ACCANTONAMENTO
ACCANTONAMENTO 2015	0,195	€ 0,89
ACCANTONAMENTO 2016	0,195	€ 0,59
ACCANTONAMENTO 2017	0,195	€ 0,30

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
88	Realizzazione parcheggio (con proventi vendita azioni SE.COM)	63.792,00
89	Interventi manutenzione strade e pubblica illuminazione (finanziati con oo.uu. 2016)	10.000,00
	TOTALE SPESE:	73.792,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
88	Realizzazione parcheggio (con proventi vendita azioni SE.COM)	0,00
89	Interventi manutenzione strade e pubblica illuminazione (finanziati con oo.uu. 2016)	20.000,00
	TOTALE SPESE:	20.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
88	Realizzazione parcheggio (con proventi vendita azioni SE.COM)	0,00
89	Interventi manutenzione strade e pubblica illuminazione (finanziati con oo.uu. 2016)	20.000,00
	TOTALE SPESE:	20.000,00

Data la mancanza di risorse, l'impossibilità di ricorrere ad accensione di prestiti (per non gravare sulla parte corrente) non è stato possibile effettuare una programmazione annuale e triennale delle opere pubbliche, pertanto non si è resa necessaria la redazione del programma annuale e triennale delle opera.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	//				
B	//				
C	1	1 p.time			
D	1	1			
Dir.					
Segr.					

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

di ruolo n. 2 (n. 1 dip. Tempo pieno – n. 1 dip. Part time)

fuori ruolo n. //

AREA AMMINISTRATIVA – FINANZIARIA - TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	D6	1	1

SERVIZI DEMOGRAFICI - VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	C1	1 P.time 50%	1 p-time 50%

In riferimento ai fabbisogni di personale si da atto che con deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 28.01.2016 "Dotazione organica e programmazione annuale e triennale del personale - Periodo 2016 e triennio 2016-2018" si è deliberato quanto segue:

PREMESSO:

- ☒ che l'art. 39, primo comma, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 stabilisce che, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale;
- ☒ che l'art. 6, primo comma, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 stabilisce che nelle pubbliche amministrazioni l'organizzazione e la disciplina degli uffici, nonché la consistenza e la variazione delle dotazioni organiche sono determinate in funzione delle finalità indicate all'art. 1, primo comma, previa

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

verifica degli effettivi fabbisogni e previa consultazione delle organizzazioni sindacali rappresentative ai sensi dell'art. 9 (Partecipazione sindacale);

- ☑ che l'art. 6, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, testualmente recita: "*Per la ridefinizione degli uffici e delle dotazioni organiche si procede periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni. Ogni amministrazione procede adottando gli atti previsti dal proprio ordinamento*";
- ☑ che l'art. 6, comma 4 bis, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, inserito dall'art. 35 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, recita "Il documento di programmazione triennale del fabbisogno di personale ed i suoi aggiornamenti di cui al comma 4 sono elaborati su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti";
- ☑ che l'art. 33 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come modificato dall'art. 16, comma 1, della legge 12 novembre 2011, n. 183 testualmente recita: "*1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevino comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica. 2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere. ... omissis ...*";

DATO ATTO che non vi è personale in soprannumero né sotto il profilo funzionale né sotto quello della compatibilità finanziaria;

RILEVATO che:

- Il razionale impiego delle risorse umane è un obiettivo delle pubbliche amministrazioni, per assicurare un ottimale livello qualitativo e quantitativo dei servizi erogati mantenendo la spesa entro limiti compatibili con le risorse;
- la programmazione triennale deve essere collegata al monitoraggio della funzionalità della struttura organizzativa ed alla consistenza quali-quantitativa degli organici per verificarne l'adeguatezza in relazione agli obiettivi dell'ente.
- sulla scorta delle esigenze riscontrate nei vari settori di attività dell'ente ed in relazione a programmi amministrativi, nel rispetto dei limiti di legge – occorre prevedere un piano di fabbisogno di personale per il triennio 2015/2017 che sia in grado di assicurare all'ente il fabbisogno quantitativo e qualitativo delle risorse umane necessarie con un adeguato livello di conoscenze e di capacità professionali nonché di mantenere inalterato il livello quali-quantitativo dei servizi erogati alla cittadinanza.

RICHIAMATA la propria precedente deliberazione n. 36 in data 27.12.2012 ad oggetto "*Dotazione organica e programmazione annuale e triennale del personale – Periodo 2013 e triennio 2013-2015 – Approvazione*" – e ritenuto di provvedere, come per gli anni 2014 e triennio 2014-2016 e 2015 e triennio 2015-2017 alla conferma della dotazione organica deliberata così risultante:

SERVIZI	CATEGORIE			Totali posti di organico	Tipo di assunzione
	B	C	D		
Sevizio amministrativo					
Servizio tecnico e tecnico-manutentivo				--	
Servizio economico –finanziario			1	1	Tempo pieno
Servizio demografico-vigilanza		1		1	Part-time

CONSIDERATO che tale la dotazione organica risulta coerente con il limite della spesa di personale posto dall'art. 1, comma 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) come modificato dall'articolo 3, comma 120, legge n. 244 del 2007 poi dall'articolo 14, comma 10, legge n. 122 del 2010, e da ultimo dall'articolo 4-ter, comma 11, del decreto legge 2 marzo 2012, n. 16, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 aprile 2012, n. 44 che recita: "*Per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli*

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008. Gli enti di cui al primo periodo possono procedere all'assunzione di personale nel limite delle cessazioni di rapporti di lavoro a tempo indeterminato complessivamente intervenute nel precedente anno, ivi compreso il personale di cui al comma 558";

DATO ATTO che si procederà comunque negli anni 2016/2018 alla copertura di posti che si rendessero vacanti per eventuali dimissioni ecc., in maniera tale da mantenere inalterata l'attuale dotazione organica o a modificare in qualunque momento la programmazione triennale del fabbisogno di personale, qualora si verificassero esigenze tali da determinare mutazioni nel quadro di riferimento.

RICHIAMATA infine la propria precedente deliberazione n. 35 in data 2 novembre 2012, con la quale si è approvato il piano delle azioni positive 2013-2015 per la parità di genere di cui all'art. 48 del decreto legislativo 11 aprile 2006, n. 198;

RILEVATO che è in fase di approvazione il piano delle azioni positive 2016-2018 per la parità di genere di cui all'art. 48 del decreto legislativo 11 aprile 2006, n. 198;

VISTO il parere favorevole espresso in ordine alla proposta del presente provvedimento dall'organo di revisione contabile ai sensi dell'art. 19, comma 8, della legge 28 dicembre 2001, n. 448;

VISTI i pareri favorevoli espressi, in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione, rispettivamente dal segretario comunale, responsabile del servizio personale e dalla responsabile dei servizi finanziari e contabili, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

UNANIME DELIBERA

⇒ **Dare atto** che, ai sensi dell'art. 33, comma 1, del decreto legislativo 165/2001 non si hanno posizioni di soprannumero.

⇒ **Confermare** la dotazione organica come in appresso:

SERVIZI	CATEGORIE			Totali posti di organico	Tipo di assunzione
	B	C	D		
Sevizio amministrativo					
Servizio tecnico e tecnico-manutentivo				--	
Servizio economico –finanziario			1	1	Tempo pieno
Servizio demografico-vigilanza		1		1	Part-time

⇒ **Approvare** la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2016/2018, come segue:
ANNO 2016: non è previsto alcun movimento;
ANNO 2017: non è previsto alcun movimento;
ANNO 2018: non è previsto alcun movimento;

⇒ **Dare atto** che è rispettato il contenimento della spesa del personale nel limite di quella dell'anno 2008;

⇒ **Demandare** al Segretario Comunale, nella sua qualità di Responsabile del Servizio, l'adozione dei provvedimenti consequenziali al presente atto;

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 23 del 07.04.2016

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti

Comune di Terzorio

SERVIZIO Finanziario - Contabile

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE
NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI**

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. C-4 TERRENI

Descrizione del bene

Uliveto

Ubicazione	Terzorio - STRADA CARONCHIN - N. 0		
	☐ Pianura	☐ Collina	☐ Montagna

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note	
Foglio	Particella	Sub.	Porz.	Qualità classe	Superficie (m²)			Deduz.	Reddito		
					ha	are	ca		Dominicale		Agrario
4	579			uliveto			28		0.17	0.12	

altri dati :

Confini	F° 4 - mapp. 578 - F° 4 mapp. 580	
Soprassuolo	 N. fabbricati rurali inesistenti - n. passi carrabili - ☐ impianto irrigazione	
Provenienza		
Destinazione	Originaria	
	Attuale	Inventario/patrimonio
Stato di conservazione		
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Conduttore ed eventuali proventi	 Titolo Contratto n. In data Proventi: €		
Localizzazione	☐ Urbana ☐ Extraurbana ☐ Zona Agricola		
Destinazione d'uso	Alienazione		
Conto del patrimonio	Consegnatario Costamagna Stefania		
	☐	INDISPONIBILE	
	X	DISPONIBILE	
	Valore al 31/12/2015	15,30	

Comune di Terzorio

SERVIZIO finanziario - contabile

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. C-43 FABBRICATI

Descrizione del bene

Locali Via Borgo

Ubicazione Terzorio - VIA BORGO - N.

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note
Foglio	Particella	Sub .	Zona Cens.	Micro Zona	Categoria	Classe	Consistenza	Superficie Catastale (m2)	Rendita euro	
4	376	2			A4	3	4,5		188,28	

altri dati :

Confini	4/346/7 - 4/376/3	
Provenienza		
Destinazione	Originaria	
	Attuale	*
Stato di conservazione		
Eventuali vincoli e pesi		
Eventuale non concordanza delle		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

risultanze catastali con lo stato di fatto		
Conducente ed eventuali proventi	 Titolo Contratto n. In data Proventi: €	
Destinazione d'uso	Alienazione	X
	Valorizzazione	
Conto del patrimonio	Consegnatario Costamagna Stefania	
	☐	INDISPONIBILE
	X	DISPONIBILE
	Valore al 31/12/2015	7.810,61

Comune di Terzorio

SERVIZIO Finanziario - Contabile

RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI

(D.L. 25.06.2008, n. 112, art. 58)

SCHEDA N. C-24 TERRENI

Descrizione del bene

Orto irriguo floreale

Ubicazione	Terzorio - VIA PROVINCIALE - N. 0		
	☐ Pianura	☐ Collina	☐ Montagna

DATI CATASTALI IDENTIFICATIVI			DATI DI CLASSAMENTO							Note	
Foglio	Particella	Sub.	Porz.	Qualità classe	Superficie (m²)			Deduz.	Reddito		
					ha	are	ca		Dominicale		Agrario
6	369			orto irriguo floreale			47		8,93	3,47	

altri dati :

Confini	F°6 - Mapp. 372 - F°6 - mapp. 370
Soprassuolo	 N. fabbricati rurali inesistenti - n. passi carrabili - ☐ impianto irrigazione

Comune di Terzorio

(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Provenienza			
Destinazione	Originaria		
	Attuale	Inventario/patrimonio	
Stato di conservazione			
Eventuali vincoli e pesi			
Eventuale non concordanza delle risultanze catastali con lo stato di fatto			
Conduttore ed eventuali proventi	 Titolo Contratto n. In data Proventi: €		
Localizzazione	☐ Urbana ☐ Extraurbana ☐ Zona Agricola 		
Destinazione d'uso	Alienazione		
Conto del patrimonio	Consegnatario Costamagna Stefania		
	☐ INDISPONIBILE		
	☒ DISPONIBILE		
	Valore al 31/12/2015	803,70	

Comune di Terzorio

Allegato alla Delibera della Giunta Comunale Numero 23 Del 07,04,2016 Elenco Riepilogativo dei Beni Immobili ricadenti nel Territorio di competenza del comune non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione (ai sensi dell'Art. 58, comma 1, del D.L. 25.06.2008, n°112, convertito con modificazioni nella legge 06.08.2008, n°133)							
Modello	Codice	Descrizione	Valore al 31/12/2015	Ubicazione	Destinazione	Codice C.P.	Destinazione d'uso: Alienazione / Valorizzazione
C	4	Uliveto	15,30	Terzorio - STRADA CARONCHIN - N. 0	Inventario/patrimonio	Terreni Patrimonio Disponibile	Alienazione
C	24	Orto irriguo floreale	803,70	Terzorio - VIA PROVINCIALE - N. 0	Inventario/patrimonio	Terreni Patrimonio Disponibile	Alienazione
C	43	Locali Via Borgo	7.810,61	Terzorio - VIA BORGO - N.	Inventario/patrimonio	Fabbricati Patrimonio Disponibile	Alienazione

Totale Beni	Numero	3
	Valore	8.629,61

**PIANO TRIENNALE 2016-2018 DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE
DOTAZIONI STRUMENTALI, DELLE AUTOVETTURE E DEI BENI
IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZI
(allegato alla Deliberazione G.C. n. 24 del 07.04.2016)**

I commi da 594 a 599 dell'art. 2 della finanziaria 2008 – e ss.mm.ii - introducono alcune misure tendenti al contenimento della spesa per il funzionamento delle strutture delle pubbliche Amministrazioni, che debbono concretizzarsi essenzialmente nell'adozione di piani triennali finalizzati all'utilizzo

1. delle dotazioni strumentali, anche informatiche,
2. delle autovetture di servizio;
3. dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.
4. di apparecchiature di telefonia mobile.

Premesso:

- che il Comune di Terzorio ha una popolazione di 216 abitanti, (al 31.12.2015 e la dotazione organica è di n. 2 dipendenti (di cui 1 con rapporto di lavoro a tempo parziale al 50%), il servizio di segreteria viene svolto in forma convenzionata con i Comuni di Dolcedo e Triora (percentuale 10%).
- che da sempre, l'Amministrazione Comunale ha adottato politiche di contenimento e razionalizzazione dei costi, - pur garantendo un buon standard nell'erogazione di servizi alla collettività – non solo per perseguire livelli di economicità ed efficienza nell'azione amministrativa, ma anche per liberalizzare risorse da destinare agli investimenti –

vengono di seguito indicati gli indirizzi ed i provvedimenti che si intendono assumere nel merito al fine di ottemperare alle disposizioni di legge sopra richiamate finalizzate alla razionalizzazione delle strutture e beni in dotazione dell'Ente.

DOTAZIONI INFORMATICHE

Le dotazioni strumentali anche informatiche che corredano le stazioni di lavoro degli uffici sono di seguito riportate:

DOTAZIONI STRUMENTALI	SITUAZIONE attuale
Personal computer n. 1 p.c. per servizi demografici-vigilanza-elettorale n. 1 p.c. per servizi amm.vo – contabile – tributi- n. 1 p.c. per segreteria e servizi tecnici	3
Fotocopiatrice/stampante in rete	1
Fax – Scanner – Stampante (in rete)	1
Gruppo di continuità	3
Server con gruppo di continuità	1

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Macchina da scrivere	1
Centralino telefonico	1
Telefoni Fissi	4
Telefoni mobili	1
Rilevatore automatico presenze	1
Sistema anti-intrusione	1

E' attiva un'assistenza tecnica esterna che cura l'installazione, la manutenzione e la gestione dei software di base e dei software applicativi utilizzati presso i vari uffici e un'assistenza tecnica per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle attrezzature informatiche nonché contratto di assistenza tecnica (all-inclusive) per la stampate fotocopiatrice.

Al fine di razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni informatiche in uso presso gli uffici comunali si provvede di norma alla sostituzione delle apparecchiature quando non siano più tecnicamente idonee all'uso salvo naturalmente casi di guasto irreparabili.

Esistono poi contratti di manutenzione annua per diversi software applicativi, in particolare per la gestione:

- contabilità finanziaria-bilancio, controllo di gestione, economato, patrimonio-inventario - I.V.A.
- anagrafe, stato civile, elettorale;
- tributi locali e acquedotto, gestione del territorio – sistema cartografico
- cimiteri
- segreteria (delibere, determine);
- protocollo;
- edilizia;
- pubblicazioni web – amministrazione trasparente -
- scrivania digitale
- conservazione digitale

Tutti i programmi sono collegati tra di loro, per cui è possibile l'immediata acquisizione e interscambio dei dati (es. acquisizione fatture da registrare direttamente da protocollo, registrazione fini I.V.A., atti di liquidazione, mandato automatico, - acquisizione dati da contabilità da anagrafe, tributi, ecc.. , collegamento anagrafe-tributi). Negli ultimi anni sono stati compiuti notevoli sforzi al fine di razionalizzare al meglio l'utilizzo di applicativi software. I software in dotazione hanno consentito all'amministrazione comunale di raggiungere un ottimo livello di efficacia ed efficienza riducendo i tempi di lavoro, migliorandone la qualità e migliorando i servizi all'utenza.

Sono inoltre presenti:

- licenze Windows;
- software anti virus e filtraggio siti internet.

Obiettivi per il triennio.

Le dotazioni strumentali anche informatiche sopra elencate rappresentano il minimo necessario, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto anche della collocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere alla popolazione.

AUTOVETTURE DI SERVIZIO –

L'ente non dispone di autovetture di servizio. Sia i dipendenti che gli amministratori utilizzavano il proprio mezzo per il servizio.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

(Il Comune di Terzorio non è servito da mezzi di trasporto pubblico, e dista circa km. 3 dal Comune di Santo Stefano al Mare ove ha sede la Tesoreria Comunale e l'ufficio postale)

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni contenute nell'art. 6 del D.L. 78/31.5.2010 e ss.mm.ii. , a decorrere dall'anno 2011 le spese per missioni non possono essere sostenute per un ammontare superiore al 50% della spesa dell'anno 2009.

Inoltre non sarà più possibile rimborsare al personale le spese per utilizzo del mezzo proprio previste dall'art. 8 della Legge 417/1978 in quanto disapplicato per il personale contrattualizzato di cui al D. Lgs. 165/2001; (rif. art. 6, comma 12, ultimo periodo);

Obiettivi per il triennio: //

DOTAZIONE DI TELEFONIA MOBILE.

I portatili a disposizione dell'amministrazione comunale sono n. 1 ed assegnati al Sindaco/uffici per i servizi di Emergenza. Al fine di razionalizzare ulteriormente i costi è stata inserita scheda SIM su centralino telefonico.

L'Amministrazione ha aderito alle convenzioni CONSIP per la telefonia (Mobile e fissa).

Il telefono cellulare sopra indicati è collegato con l'impianto antintrusione installato presso gli uffici comunali.

Obiettivi per il triennio: Si proseguirà come fino ad ora limitando la dotazione come sopra indicato. Valorizzare forme di comunicazione a basso costo o a costo zero (reti intranet, skype, internet, reti VOIP).

BENI IMMOBILI

Si precisa che i servizi sono interamente collocati in immobili di proprietà comunale, senza ricorso a locazioni passive.

Fanno parte di questa categoria i seguenti immobili:

- Edificio in Piazza San Giovanni Battista adibito a sede Comunale.
- Edificio in Via Borgo, attualmente è in parte adibito a seggio elettorale in occasione delle Consultazioni, ed in parte ad ambulatorio medico. (Riguardo a questo bene, l'Amministrazione comunale sta valutando la possibilità di procedere all'alienazione).
- Edificio in Piazza San Giovanni Battista adibito a Centro Polivalente, utilizzato come centro di aggregazione per la popolazione anziana e per i giovani.
- Edificio storico (torre barbaresca).

Il Comune non ha alloggi di servizio né alloggi ad uso abitativo.

Dalla ricognizione delle strutture e delle attività in esse presenti non si evidenziano particolari anomalie dovute ad un sotto-utilizzo delle risorse patrimoniali. L'amministrazione tende a valorizzare nel miglior modo possibile il patrimonio immobiliare con l'intento di ottenere la migliore resa in termini economici e/o sociali.

Obiettivi per il triennio: Contenere le spese di funzionamento, attraverso l'armonizzazione delle linee strategiche generali volte al perseguimento di obiettivi di efficacia e di efficienza dell'azione amministrativa, nel rispetto delle vigenti norme in materia di sicurezza, impiantistica, abbattimento barriere architettoniche.

Considerazioni finali

Infine si ritiene utile infine precisare quanto segue:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- ☑ La spesa corrente è stata prevista in bilancio in ragione delle sole spese necessarie ed indispensabili per garantire la gestione dei servizi;
- ☑ Le entrate relative ai proventi per permessi di costruire, nell'anno 2016 sono state destinate al finanziamento di spesa in conto capitale (manutenzioni ecc..)
- ☑ il pareggio di bilancio è stato altresì ottenuto attuando una severa politica di contenimento della spesa corrente (la spesa per investimenti è pressoché azzerata). Nonostante il fisiologico e costante aumento della spesa corrente dovuto all'aumento dei prezzi, gli stanziamenti sono stati quantificati nella misura necessaria per lo svolgimento delle attività o interventi che sulla base della legislazione vigente daranno luogo, ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati dal bilancio e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementata.
- ☑ Al personale dell'Ente (n. 2 unità di cui una part time 50%) vengono richiesti maggiori e continui sforzi: a fronte del blocco dei miglioramenti contrattuali e delle assunzioni (divieto di superare la soglia di spesa dell'anno 2008) – viene richiesto un sempre maggior impegno per far fronte ai sempre più crescenti adempimenti normativi, amministrativi ecc... nonché per garantire l'erogazione dei servizi in essere.

Data 11.04.2016

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Stefania Costamagna

Il Sindaco : Rag. Luciano Cane