
Comune di Vauda Canavese

Città Metropolitana di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2018 - 2020

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.). Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio ed essere successivamente aggiornato.

Poiché il Comune di Vauda Canavese ha una popolazione pari a 1.444 abitanti (al 31.12.2017), 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'elenco di missioni e programmi non è a discrezionalità 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'elenco 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 titoli e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazioni di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza

dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III.

1.2 - VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

1.2.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

TERRITORIO E STRUTTURE		
Superficie: Kmq 7,25		
RISORSE IDRICHE		
Laghi n. 0		Fiumi e torrenti: 2
STRADE		
Statali: km 0	Provinciali: km 5	Comunali: km 10
Vicinali: km 8	Autostrade: km 0	

1.2.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come “*cliente/utente*” del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Popolazione legale al censimento	2011	n.	1.465
Popolazione residente al 31 dicembre 2017		n.	1.444
di cui:			
Maschi		n.	
Femmine		n.	725
Nuclei familiari		n.	719
Comunità/Convivenze		n.	618
		n.	1
Popolazione all'1/1/2017		n.	1.461
Nati nell'anno		n.	7
Deceduti nell'anno		n.	28
Saldo naturale		n.	- 21
Immigrati nell'anno		n.	57
Emigrati nell'anno		n.	53
Saldo migratorio		n.	+ 4
Popolazione al 31/12/2016		n.	1.444
di cui:			
In età prescolare (0/6 anni)		n.	73
In età scuola obbligo (7/14 anni)		n.	107
In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)		n.	211
In età adulta (30/65 anni)		n.	704
In età senile (oltre 65 anni)		n.	349
Tasso di natalità ultimo quinquennio:		Anno	Tasso
		2013	0,41
		2014	0,88
		2015	0,61
		2016	0,68
		2017	0,48
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		Anno	Tasso
		2013	1,10
		2014	1,08
		2015	0,75
		2016	0,96
		2017	2,00
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		Abitanti	n.
		Entro il	2.183
			31/12/2018

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	80	90	91	86	73
In età scuola obbligo (7/14 anni)	110	111	104	99	107
In forza lavoro 1^ occupazione (15/29 anni)	196	195	198	207	211
In età adulta (30/65 anni)	748	752	731	719	704
In età senile (oltre 65 anni)	320	323	340	350	349
Totale	1.454	1.471	1.464	1.461	1.444

1.2.3 Economia insediata

L'economia locale è caratterizzata da imprese artigiane ed agricole con un limitato numero di attività produttive nel campo dell'industria in Frazione Palazzo Grosso e attività commerciali.

Nel seguito alcuni dati relativi alle principali occupazioni risultanti dall'ultimo censimento:

Occupazione	Maschi	Femmine
Agricoltura	9	4
Imprenditore agricolo	2	3
Artigianato	64	7
Edilizia	8	-
Commercio	28	37
Operaio/a	138	82
Impiegato/a	61	79
Studente	100	117

La rete dei trasporti è costituita principalmente dalla strada provinciale Torino – Front, la quale con le autolinee GTT, “Provibus” e la ferrovia Torino – Ceres forma la via di comunicazione con i comuni vicini ed il capoluogo regionale.

1.2.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alla programmazione del presente documento.

Denominazione indicatori	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Autonomia finanziaria	82,62%	82,23%	81,44%
Pressione entrate proprie pro-capite	625,59 €	548,37 €	519,98 €
Restituzione erariale pro-capite	550,90 €	489,27 €	460,87 €

Rigidità del bilancio

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

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Rigidità strutturale	28,69 %	30,78 %	32,02 %
Rigidità costo personale	17,64 %	20,03 %	20,92 %
Rigidità indebitamento	11,04 %	10,75 %	11,10 %
Rigidità strutturale pro capite	217,19 €	205,28 €	204,41 €
Incidenza spese personale su spesa corrente	20,79 %	22,20 %	22,99 %
Rigidità costo personale pro capite	133,57 €	133,57 €	133,57 €
Rigidità indebitamento pro capite	83,62 €	71,71 €	70,84 €

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "stato di salute" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2014: rispettati	2015: rispettati	2016: rispettati	2017: rispettati
----------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

2. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'Ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'Ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

2.1.1 Le strutture dell'Ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

IMMOBILI	MQ
Peso pubblico comunale	6
Sede municipale di Piazza san Bernardo, 2	400
Ambulatorio Medico Frazione Vauda Inferiore	52
Ambulatorio Medico Frazione Palazzo Grosso	84
Palestra Comunale "Palavauda"	771
Club House	97
Biblioteca	90
Struttura polifunzionale in Frazione Palazzo Grosso	250
Magazzino comunale (in ristrutturazione)	220
Fabbricato di Via Castagneri, 1 (in ristrutturazione)	280

STRUTTURE SCOLASTICHE	N.	MQ	N. POSTI
Scuola dell'infanzia	1	406	75
Scuola primaria	1	382	56

RETI	KM
Rete fognaria mista	12
Rete acquedotto	10
Rete gas	3,3

TERRENI DI PROPRIETA' COMUNALE	
Superficie totale terreni facenti parte del patrimonio disponibile	Ettari 14

2.2 SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni, distinguendo in base alla modalità di gestione: diretta o esternalizzata a soggetti esterni.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
Servizio mensa scolastica	Gestione associata mediante Unione Collinare Canavesana	All Food s.r.l.
Servizio pubblicità e pubbliche affissioni	Diretta	Dipendenti comunali
Servizio raccolta, trasporto, smaltimento rifiuti	Esternalizzata	Consorzio CISA - Cirié
Servizio trasporto scolastico	Esternalizzata	Società Cooperativa Itaca
Servizio CAF per i cittadini	Esternalizzata	CAF "FENAPI"
Manutenzione aree verdi	Diretta/Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Ditte: CHIARA Simone, SAVARINO Gelsomino e Dipendenti comunali
Gestione cimitero e servizio seppellimento salme	Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Ditta PYRAMIS MECCA & CHIADO' s.r.l.
Manutenzione fabbricati ed impianti	Diretta e/o Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Dipendenti comunali e/o affidamenti secondo necessità
Gestione rete informatica	Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	MERLO Giacomo
Pulizia Uffici e stabili comunali.	Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Pudilux Servizi snc
Noleggio fotocopiatrici e stampanti	Esternalizzata	Ricoh Italia srl Punto Copia
Manutenzione e gestione impianti di riscaldamento	Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Termoimpianti snc di POCCHIOLA Andrea & C.
Servizio sgombero neve	Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Ditta BIANCO Giancarlo
Sfalcio erbe e arbusti lungo le strade comunali	Esternalizzata mediante Unione Collinare Canavesana	Ditta MOTTO Maurizio

2.3 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.3.1 Società ed Enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

CONSORZI e SOCIETA' PARTECIPATE

DENOMINAZIONE	%	FUNZIONI	ATTIVITA' SVOLTE IN FAVORE AMMINISTRAZIONE
Consorzio CISA	1,93	Tutela della salute dei cittadini, difesa dell'ambiente e salvaguardia del territorio.	Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.
Consorzio C.I.S.	1,50	Gestione degli interventi e dei servizi socio assistenziali	Gestione degli interventi e dei servizi socio assistenziali.
Consorzio Co.ris	1,60	Progettazione, costruzione e gestione reti e impianti servizio idrico.	Progettazione, costruzione e gestione reti e impianti servizio idrico.
SIA s.r.l.	2,01	Gestione Impianto Smaltimento rifiuti	Gestione Impianto smaltimento rifiuti
SMAT S.p.A.	0,01	Gestione Servizio Idrico Integrato	Gestione Servizio Idrico Integrato
PROVANA S.p.A.	0,18	in liquidazione	in liquidazione

2.4 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO – FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa, il totale dei residui attivi e passivi;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2014	2015	2016	2017
Risultato di amministrazione	114.916,85	181.080,07	235.989,76	268.084,53 (presunto)
Fondo cassa al 31/12	166.134,19	330.858,73	418.336,56	297.684,32
Utilizzo di anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.4.1 Le entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviamo per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate.

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

TITOLO	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	573.724,02	380.068,22	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	86.389,13	91.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	418.336,56	297.684,32		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	212.581,09	previsione di competenza	864.500,00	795.500,00	706.500,00	665.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	20.189,34	previsione di cassa	979.917,73	1.008.081,09		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	8.881,84	previsione di competenza	174.615,00	189.965,00	171.115,00	171.115,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	435.251,18	previsione di cassa	205.288,13	210.154,34		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	19.992,39	previsione di competenza	152.913,98	107.850,00	85.350,00	85.350,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	28.816,77	previsione di cassa	156.027,22	116.731,84		
			previsione di competenza	487.188,00	491.251,18		
			previsione di cassa	50.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	141.452,39	19.992,39		
			previsione di cassa	229.300,00	202.300,00	202.300,00	202.300,00
			previsione di cassa	241.564,31	231.116,77		
	TOTALE TITOLI	725.712,61	previsione di competenza	1.585.328,98	1.351.615,00	1.195.265,00	1.154.265,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	725.712,61	previsione di cassa	2.211.437,78	2.077.327,61		
			previsione di competenza	2.245.442,13	1.822.683,22	1.195.265,00	1.154.265,00
			previsione di cassa	2.629.774,34	2.375.011,93		

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.4.1.1 Le entrate tributarie

IUC – IMU

Aliquote approvate con deliberazione C.C. n. 8 del 13-03-2017

Fattispecie	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4%
Aliquota generale per altri immobili, aree fabbricabili e terreni agricoli	0,81%
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

Aliquote approvate con deliberazione C.C. n. 10 del 13-03-2017 aliquota unica del 2,5 per mille.

IUC- TARI

Con deliberazione C.C. n. 9 del 13-03-2017, sono state confermate le aliquote stabilite con la deliberazione C.C. n. 16 del 24/07/2015 e precisamente:

- € 1,61/mq per abitazioni;
- € 2,59/mq per uffici, banche, ambulatori, stabilimenti industriali, negozi, botteghe, magazzini, alberghi, sale, ristoranti, collegi, pensioni, campeggi, distributori carburante, aree scoperte, magazzini, autorimesse, tettoie;
- € 0,52/mq per associazioni ed eventi.

Imposta Pubblicità e diritti pubbliche affissioni

Con deliberazione C.C. n. 11 del 13-03-2017 sono state confermate le tariffe per l'applicazione dell'imposta comunale sulla pubblicità ed i diritti sulle pubbliche affissioni nelle misure indicate dalle deliberazioni C.C. n. 13 e 14 del 17/05/1994, fatte salve le disposizioni della legge 448/01 e s.m.i., le tariffe relative alla tassa di occupazione spazi ed aree pubbliche TOSAP di cui alla delibera C.C. n. 32 del 27/09/1994 e le tariffe per gli operatori del mercato comunale di cui alla deliberazione G.C. n. 17 del 31/03/2009;

2.4.1.2 Le entrate da servizi a domanda individuale

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa scuola dell'Infanzia e Scuola Primaria (gestita tramite Unione Collinare Canavesana)

Tariffe approvate con deliberazione G.C. n. 46 del 21/21/2015: € 4,20 per pasto

Peso pubblico

Tariffe approvate con deliberazione G.C. 54 del 25/11/2013 e precisamente:

€ 3,00 per pesata da q. 2 a q. 200;

€ 5,00 per pesata da q. 201 a q. 400;

Palestra Comunale “Palavauda”

Tariffe approvate con deliberazione G.C. n. 40 del 22/09/2014 e G.C. 64 del 30/12/2013 e precisamente:

CATEGORIE	COSTO ORARIO
Associazioni sociali, culturali o di volontariato con sede nel territorio comunale	Uso gratuito 10 accessi annuali. Dopo i 10 accessi → €/h 15,00
Associazioni sociali, culturali o di volontariato con sede fuori dal territorio comunale	€/h 15,00
Scuole del territorio comunale e Parrocchia	Uso gratuito
Associazioni sportive riconosciute	€/h 25,00 periodo invernale €/h 20,00 periodo estivo
Privati e circoli ricreativi	€/h 40,00 periodo invernale €/h 30,00 periodo estivo
Utilizzo per l'intera giornata	€/giorno 200,00

Periodo invernale: dal 15 Ottobre al 15 Aprile - Periodo estivo: dal 16 Aprile al 14 Ottobre

Club House

Tariffe approvate con deliberazione G.C. n. 64 del 30/12/2013 e precisamente:

CATEGORIE	COSTO ORARIO
Associazioni di volontariato vaudesi	Uso gratuito 10 accessi annuali Dopo 10 accessi → €/h 10,00
Scuole vaudesi/Parrocchia	Uso gratuito
Associazioni di volontariato/sportive/generiche	€/h 15,00 periodo invernale € /h 10,00 periodi estivo
Privati	€ /h 20,00 periodo invernale €/h 15,00 periodo estivo
Privati (es. matrimoni/feste,...)	€/giorno 100,00
Periodo invernale: dal 15 ottobre al 15 aprile	- periodo estivo: dal 16 aprile al 14 ottobre

Struttura polifunzionale di Frazione Palazzo Grosso

Tariffe approvate con deliberazione G.C. n. 12 del 22/02/2017 e precisamente:

CATEGORIE	COSTO
Associazioni di volontariato vaudesi	Uso gratuito
Scuole vaudesi/Parrocchia	Uso gratuito
Associazioni di volontariato/sportive/generiche	€ 30,00 per ciascun utilizzo
Privati (es. matrimoni/feste,...)	€ 30,00 per ciascun utilizzo

2.5 La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio, approvato con l'ultimo rendiconto, sintetizza la situazione al 31 dicembre dell'anno 2015, come esposta nella seguente tabella.

CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo	31/12/2015	<i>Variazioni da conto finanziario</i>	<i>Variazioni da altre cause</i>	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali		12.277,80	- 12.277,80	
Immobilizzazioni materiali	4.937.090,77	41.183,28	- 131.293,88	4.846.980,17
Immobilizzazioni finanziarie	26.896,58			26.896,58
Totale immobilizzazioni	4.963.987,35	53.461,08	-143.571,68	4.873.876,75
Rimanenze				0,00
Crediti	781.038,62	-139.852,21	- 277,60	640.908,81
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	330.858,73	87.477,83		418.336,56
Totale attivo circolante	1.111.897,35	-52.374,38	- 277,60	1.059.245,37
Ratei e risconti	22.220,16		-22.220,16	0,00
Totale dell'attivo	6.098.104,86	1.086,70	-166.069,44	5.933.122,12
Conti d'ordine	24.863,32	22.684,06	- 60,00	47.487,38
Passivo				
Patrimonio netto	1.938.888,83		485.611,31	2.424.500,14
Conferimenti	1.894.746,05	32.610,91	- 26.041,26	1.901.315,70
Debiti di finanziamento	1.524.634,69	- 88.133,16	- 31.239,45	1.405.262,08
Prestiti obbligazionari	444.158,94		-444.158,94	0,00
Debiti di funzionamento	286.549,08	-89.441,48	- 7.118,46	189.989,14
Debiti per IVA		277,60	-277,60	
Debiti per anticipazione di cassa				
Debiti per somme anticipate da terzi	9.127,27	2.927,79		12.055,06
Altri debiti				
Totale debiti	2.264.469,98	- 174.369,25	- 482.794,45	1.607.306,28
Ratei e risconti				
Totale del passivo	6.098.104,86	- 141.758,34	- 23.224,40	5.933.122,12
Conti d'ordine	24.863,32	22.684,06	- 60,00	47.487,38

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile allegato al bilancio.

In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio sono congrui in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

2.6 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	1.592.419,49	1.524.634,69	1.418.717,11	1.378.300,04	1.291.547,50	1.219.818,48
Nuovi Prestiti (+)	71.460,00		50.000,00			
Prestiti rimborsati (-)	139.244,80	113.896,87	90.417,07	86.752,54	71.729,02	63.940,38
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	1.524.634,69	1.418.717,11	1.378.300,04	1.291.547,50	1.219.818,48	1.155.878,10
Nr. Abitanti al 31/12	1.464	1.461	1.444	1.444	1.444	1.444
Debito medio x abitante	1.041,41	971,06	954,50	894,42	844,75	800,47

*trasferimento mutuo ad Unione dei Comuni

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	38.936,99	46.964,10	45.025,60 (di cui 3.736,49 a carico Regione)	43.478,70 (di cui 3.447,82 a carico Regione)	41.400,46 (di cui 3.140,86 a carico Regione)	39.811,62 (di cui 2.814,44 a carico Regione)
Quota capitale	139.244,88	74.968,73	90.417,07 (di cui 4.554,25 a carico Regione)	86.752,54 (di cui 4.842,92 a carico Regione)	71.729,02 (di cui 5.149,88 a carico Regione)	63.940,38 (di cui 5.476,30 a carico Regione)
Totale fine anno	178.181,87	121.932,83	135.442,67 (di cui 8.290,74 a carico Regione)	130.231,24 (di cui 8.290,74 a carico Regione)	113.129,48 (di cui 8.290,74 a carico Regione)	103.752,00 (di cui 8.290,74 a carico Regione)

Tasso medio indebitamento						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	1.592.419,49	1.524.634,69	1.418.717,11	1.378.300,04	1.291.547,50	1.219.818,48
Oneri finanziari	38.936,99	46.964,10	45.025,60	43.478,70	41.400,46	39.811,62
Tasso medio (oneri fin. x 100/ indebitamento iniziale)	2,45 %	3,08 %	3,17 %	3,15 %	3,21 %	3,26%

Incidenza interessi passivi mutui (a carico Ente) su entrate correnti						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	38.936,99	46.964,10	41.289,11	39.906,37	38.137,16	36.876,96
Entrate correnti	933.483,52	834.250,00	1.143.665,00	915.965,00	915.965,00	915.965,00
% su entrate correnti	4,17 %	5,63 %	3,61%	4,36%	4,16%	4,03%
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00%

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

Premettendo che le previsioni espresse nel presente documento permettono di assicurare il rispetto del suddetto limite, si rinvia alle note integrative a corredo dei bilanci di previsione per maggiori approfondimenti.

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp cassa	795.500,00 1.008.081,09	706.500,00	665.500,00
104	Compartecipazioni di tributi	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALI TITOLO		comp cassa	795.500,00 1.008.081,09	706.500,00	665.500,00

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp cassa	171.115,00 191.304,34	171.115,00	171.115,00
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp cassa	18.850,00 18.850,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALI TITOLO		comp cassa	189.965,00 210.154,34	171.115,00	171.115,00

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	53.350,00	53.850,00	53.850,00
		cassa	55.104,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	36.000,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	42.976,00		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	18.300,00	18.300,00	18.300,00
		cassa	18.451,84		
TOTALI TITOLO		comp	107.850,00	85.350,00	85.350,00
		cassa	116.731,84		

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	433.128,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	31.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	31.930,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	26.193,18		
TOTALI TITOLO		comp	56.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	491.251,18		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.992,39		
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	19.992,39		

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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		

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	171.000,00	171.000,00	171.000,00
		cassa	178.922,42		
200	Entrate per conto terzi	comp	31.300,00	31.300,00	31.300,00
		cassa	52.194,35		
TOTALI TITOLO		comp	202.300,00	202.300,00	202.300,00
		cassa	231.116,77		

2.8 La spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al 2018/2020.

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-20 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	884.818,22 380.068,22 0,00	456.800,00 0,00 0,00	428.800,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.092.479,95 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	48.500,00 0,00 0,00	47.200,00 0,00 0,00	47.200,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	52.300,00 0,00 0,00	51.850,00 0,00 0,00	51.850,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	114.546,27 12.600,00 0,00	5.100,00 0,00 0,00	5.100,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	5.600,00 0,00 0,00	5.600,00 0,00 0,00	5.600,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	8.057,93 50,00 0,00	50,00 0,00 0,00	50,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza	50,00 3.050,00	3.050,00 0,00	3.050,00 0,00

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.389,56		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	151.550,00	151.550,00	151.550,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	184.296,69		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	81.300,00	80.500,00	80.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	96.581,16		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.492,80		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	75.300,00	50.200,00	50.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	90.173,42		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	550,00	550,00	550,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	603,61		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	182.015,00	34.965,00	23.115,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	120.750,00	103.550,00	102.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	120.750,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	202.300,00	202.300,00	202.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	221.084,36		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	1.822.683,22	1.195.265,00	1.154.265,00
		<i>di cui già impegnato</i>	380.068,22	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.021.745,01		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	1.822.683,22	1.195.265,00	1.154.265,00
		<i>di cui già impegnato</i>	380.068,22	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.021.745,01		

2.8.1 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	2018	2019	2020
Titolo I	Spese correnti	1.118.854,13	1.103.715,00	897.765,00	856.765,00

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.8.2 La spesa in conto capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	2018	2019	2020
Titolo II	Spese in conto capitale	811.388,00	436.068,22	30.000,00	30.000,00

3.0 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2016, come desumibile dalla seguente tabella:

CAT	PROFILO PROFESSIONALE	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	IN SERVIZIO	% DI COPERTURA
C	Istruttore amministrativo	2	1	50%
C	Istruttore ragioniere	1	1	100%
C	Istruttore tecnico – geometra	1	1	100%
C	Ispettore di polizia municipale	1	1	100%
B	Collaboratore tecnico	2	1	50%
TOTALE		7	5	71,42%

LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.).

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	884.818,22 380.068,22 0,00	456.800,00 0,00 0,00	428.800,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	1.092.479,95		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	48.500,00 0,00 0,00	47.200,00 0,00 0,00	47.200,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	50.639,26		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	52.300,00 0,00 0,00	51.850,00 0,00 0,00	51.850,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	114.546,27		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	12.600,00 0,00 0,00	5.100,00 0,00 0,00	5.100,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	12.600,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	5.600,00 0,00 0,00	5.600,00 0,00 0,00	5.600,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	8.057,93		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	50,00 0,00 0,00	50,00 0,00 0,00	50,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	50,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	3.050,00 0,00 0,00	3.050,00 0,00 0,00	3.050,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	4.389,56		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	151.550,00 0,00 0,00	151.550,00 0,00 0,00	151.550,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	184.296,69		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	81.300,00 0,00 0,00	80.500,00 0,00 0,00	80.600,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	96.581,16		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00	2.000,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	5.492,80		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	75.300,00 0,00 0,00	50.200,00 0,00 0,00	50.200,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	90.173,42		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	550,00	550,00	550,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	603,61		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	182.015,00	34.965,00	23.115,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	120.750,00	103.550,00	102.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	120.750,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	202.300,00	202.300,00	202.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	221.084,36		
TOTALIMISSIONI		previsione di competenza	1.822.683,22	1.195.265,00	1.154.265,00
		<i>di cui già impegnato</i>	380.068,22	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.021.745,01		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	1.822.683,22	1.195.265,00	1.154.265,00
		<i>di cui già impegnato</i>	380.068,22	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.021.745,01		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp <i>fpv</i> cassa	13.070,00 0,00 15.672,96	21.070,00 0,00	13.070,00 0,00
2	Segreteria generale	comp <i>fpv</i> cassa	603.368,22 0,00 740.384,67	181.150,00 0,00	161.150,00 0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp <i>fpv</i> cassa	180.400,00 0,00 216.000,00	170.000,00 0,00	170.000,00 0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp <i>fpv</i> cassa	5.900,00 0,00 11.800,00	5.900,00 0,00	5.900,00 0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp <i>fpv</i> cassa	27.080,00 0,00 44.769,20	24.580,00 0,00	24.580,00 0,00
6	Ufficio tecnico	comp <i>fpv</i> cassa	31.550,00 0,00 31.790,33	31.550,00 0,00	31.550,00 0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp <i>fpv</i> cassa	13.600,00 0,00 13.600,00	13.600,00 0,00	13.600,00 0,00
8	Statistica e sistemi informativi	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp <i>fpv</i> cassa	3.000,00 0,00 4.053,00	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00
10	Risorse umane	comp <i>fpv</i> cassa	1.850,00 0,00 1.850,00	1.850,00 0,00	1.850,00 0,00
11	Altri servizi generali	comp <i>fpv</i> cassa	5.000,00 0,00 12.559,79	4.100,00 0,00	4.100,00 0,00
TOTALI MISSIONE		comp <i>fpv</i> cassa	884.818,22 0,00 1.092.479,95	456.800,00 0,00	428.800,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
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			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Polizia locale e amministrativa	comp	48.500,00	47.200,00	47.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.639,26			
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	48.500,00	47.200,00	47.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.639,26			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Istruzione prescolastica	comp	3.950,00	4.000,00	4.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.183,26			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	17.500,00	18.000,00	18.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	63.740,06			
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	30.550,00	29.550,00	29.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.229,30			
7	Diritto allo studio	comp	300,00	300,00	300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	393,65			
TOTALI MISSIONE		comp	52.300,00	51.850,00	51.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	114.546,27			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
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	12.600,00	5.100,00	5.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.600,00			
TOTALI MISSIONE		comp	12.600,00	5.100,00	5.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.600,00			

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Sport e tempo libero	comp	5.600,00	5.600,00	5.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.057,93			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.600,00	5.600,00	5.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.057,93			

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;

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp fpv cassa	50,00 0,00 50,00	50,00 0,00	50,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	50,00 0,00 50,00	50,00 0,00	50,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp fpv cassa	3.050,00 0,00 4.389,56	3.050,00 0,00	3.050,00 0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	3.050,00 0,00 4.389,56	3.050,00 0,00	3.050,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Difesa del suolo	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp <i>fpv</i> cassa	3.250,00 0,00 3.813,57	3.250,00 0,00	3.250,00 0,00
3	Rifiuti	comp <i>fpv</i> cassa	148.300,00 0,00 180.483,12	148.300,00 0,00	148.300,00 0,00
4	Servizio idrico integrato	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
8	Qualità dell’aria e riduzione dell’inquinamento	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALI MISSIONE		comp <i>fpv</i> cassa	151.550,00 0,00 184.296,69	151.550,00 0,00	151.550,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Trasporto ferroviario	comp		0,00		
		<i>fpv</i>		0,00	0,00	
		cassa		0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp		0,00		
		<i>fpv</i>		0,00	0,00	
		cassa		0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp		0,00		
		<i>fpv</i>		0,00	0,00	
		cassa		0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp		0,00		
		<i>fpv</i>		0,00	0,00	
		cassa		0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	81.300,00	80.500,00	80.600,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	96.581,16			
TOTALI MISSIONE		comp	81.300,00	80.500,00	80.600,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	96.581,16			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Sistema di protezione civile	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.492,80			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.492,80			

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: li:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
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 i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	44.000,00	44.000,00	44.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.109,80			
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	31.300,00	6.200,00	6.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.063,62			
TOTALI MISSIONE		comp	75.300,00	50.200,00	50.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.173,42			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

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:

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

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
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	0,00	0,00	
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
3	Sostegno all’occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	550,00	550,00	550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	603,61	0,00	0,00	
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
TOTALI MISSIONE		comp	550,00	550,00	550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	603,61	0,00	0,00	

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fonti energetiche	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp <i>fpv</i> cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp fpv cassa	6.182,00 0,00 20.000,00	6.132,00 0,00	5.182,00 0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp fpv cassa	175.833,00 0,00 0,00	28.833,00 0,00	17.933,00 0,00
3	Altri fondi	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	182.015,00 0,00 20.000,00	34.965,00 0,00	23.115,00 0,00

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.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	40.150,00	38.350,00	37.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.150,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	80.600,00	65.200,00	65.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.600,00			
TOTALI MISSIONE		comp	120.750,00	103.550,00	102.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.750,00			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
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			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	202.300,00	202.300,00	202.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	221.084,36		
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	202.300,00	202.300,00	202.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	221.084,36		

4Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

Impegno di Spesa	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
n° 59 - MANTENIMENTO E MANUTENZIONE SITO WEB DEL COMUNE ANNI 2016/2020	658,80	658,80	658,80
n° 60 - GESTIONE BANCA DATI IMU/TARI/TASI ANNI 2016/2018	10.000,00	0,00	0,00
n° 62 - SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI PALESTRA COMUNALE	2.318,00	2.318,00	0,00
n° 67 - MANUTENZIONE AREE VERDI ANNI 2016-2017-2018	1.000,00	0,00	0,00
n° 68 - MANUTENZIONE AREE VERDI ANNI 2016/2018 (vedere anche imp. 67)	830,00	0,00	0,00
n° 96 - NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE (scuola Infanzia)	556,32	556,32	0,00
n° 97 - NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE (scuola primaria)	556,32	556,32	0,00
n° 106 - ADEGUAMENTO E RIQUALIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - QUOTA ANNUA	21.902,41	22.000,00	22.210,57
n° 113 - SERVIZIO CATTURA E CUSTODIA CANI RANDAGI (DAL 1/1/2018 AL 30/6/2018)	1.339,56	0,00	0,00
n° 155 - MANUTENZIONE E ASSISTENZA PROCEDURE SISCOM ANNI 2016/2018	1.421,30	0,00	0,00
n° 195 - A SALDO ESUMAZIONI STRAORDINARIE NEL CIMITERO COMUNALE DI VAUDA CANAVESE	5.058,85	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	45.641,56	26.089,44	22.869,37

Programmazione fabbisogno personale

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
A		
B	2	1
C	5	4
D		
Dir.		
Segr.		
TOTALI	7	5

Totale personale alla data di stesura del presente documento

di ruolo n. 5
fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B/7	Cantoniere	2	1
C/3	Tecnico c.le	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C/5	Istruttore	1	1
C/1 part-time	Istruttore	1	0

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C/5	Isp. Polizia Municipale	1	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C/5	Istruttore	1	1

Considerazioni Finali

Le difficoltà di carattere finanziario, rendono sempre più complesso il raggiungimento dei fini istituzionali e specialmente la programmazione delle opere pubbliche.

La legislazione vigente, spesso di difficile interpretazione, complica sempre più gli adempimenti dei cittadini, lasciando evidentemente alle intenzioni la semplificazione amministrativa che costituisce, invece, una esigenza avvertita da tutti.

Nello scenario delineato la razionalizzazione delle spese sulla base di predefinite priorità di intervento, rappresenta, ancor più che in passato, l'unica via percorribile nel prossimo futuro.

Vauda Canavese, lì 31/01/2018

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
F.to Dott. Filadelfo CURCIO

Il Sindaco
F.to Arch. Alessandro FIORIO