

---

**Comune di Buronzo**

---

Provincia di Vercelli

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

*- Nota tecnica introduttiva -*

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati 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 4/1 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; il Comune di Buronzo ha approvato un prima stesura del DUP 2017/2019 con deliberazione C.C. n. 19 del 29/07/2016.

Poiché il Comune di Buronzo ha una popolazione al 31/12/2016 pari a 866 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 bilancio delle

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

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

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

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

- Anno 2018 85%
- Anno 2019 100%
- Anno 2020 100%

Nel presente documento il Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato inserito nel rispetto delle percentuali sopra indicate e con i seguenti valori:

- Bilancio 2018 €. 42.460,00
- Bilancio 2019 €. 49.950,00
- Bilancio 2020 €. 49.950,00.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. <u>916</u>
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui :                   maschi femmine  nuclei familiari comunità/convivenze		n. <u>880</u> n. <u>416</u> n. <u>464</u> n. <u>417</u> n. <u>2</u>
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.2015 (penultimo anno precedente)		n. 874
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. <u>+5</u>	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. <u>-11</u>	n. <u>-6</u>
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. <u>+28</u>	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. <u>-16</u>	n. <u>+12</u>
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12.2015 (penultimo anno precedente) di cui		n. 880
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. <u>37</u>
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. <u>54</u>
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. <u>118</u>
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. <u>437</u>
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. <u>234</u>
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2011 2012 2013 2014 2015	Tasso 0,4% 0,5% 0,5% 0,5% 0,5%
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2011 2012 2013 2014 2015	Tasso 0,8% 1,7% 2% 1,7% 1,25%
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. <u>2457</u> n. _____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: Buono		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: Medio-buona		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n.	Posti n. 10	Posti n. 10	Posti n. 10	Posti n. 10
1.3.2.2 - Scuole materne n.	Posti n. 42	Posti n. 42	Posti n. 42	Posti n. 42
1.3.2.3 - Scuole elementari n.	Posti n. 70	Posti n. 70	Posti n. 70	Posti n. 70
1.3.2.4 - Scuole medie n.	Posti n. 90	Posti n. 90	Posti n. 90	Posti n. 90
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n.	Posti n. 18	Posti n. 18	Posti n. 18	Posti n. 18
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. -	n. -	n. -	n. -
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	-	-	-	-
- nera	-	-	-	-
- mista	7	7	7	7
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	NO	NO	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	7	7	7	7
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 Mq. 3000	n. 4 Mq. 3000	n. 4 Mq. 3000	n. 4 Mq. 3000
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 330	n. 335	n. 335	n. 335
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	6	6	6	6
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	3365	3200	3100	3000
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.20 - Altre strutture: Castello, Capannone di Piazza Solano, Impianti sportivi				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

***DUP: Sezione Strategica (SeS)***

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) -**

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

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

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

**- Indicatori utilizzati -**

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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



## *Grado di autonomia finanziaria*

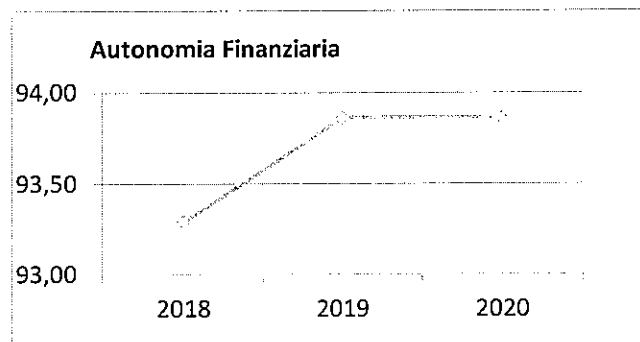
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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.

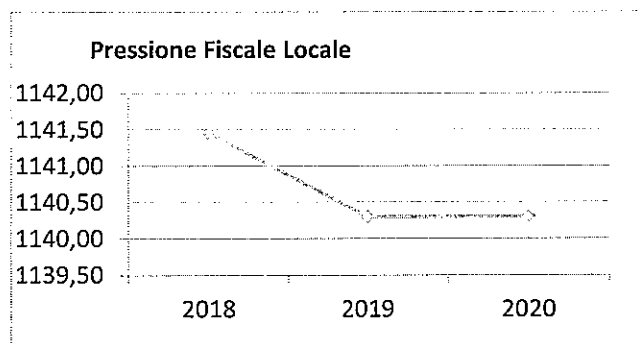
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	93,29 %	93,86 %	93,86 %



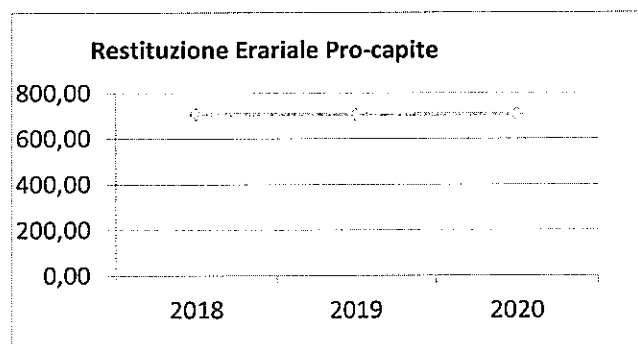
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> N.Abitanti	€ 1.141,45	€ 1.140,30	€ 1.140,30



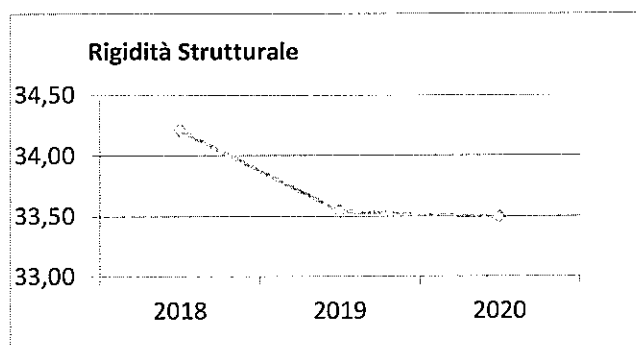
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie</u> N.Abitanti	€ 706,93	€ 706,93	€ 706,93



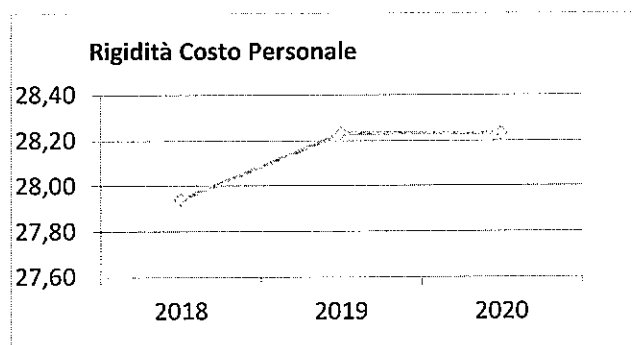
## *Rigidità del bilancio*

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.

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	34,21 %	33,54 %	33,49 %

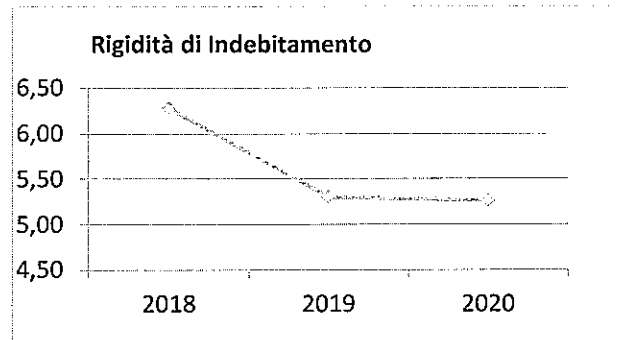


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,94 %	28,23 %	28,23 %



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

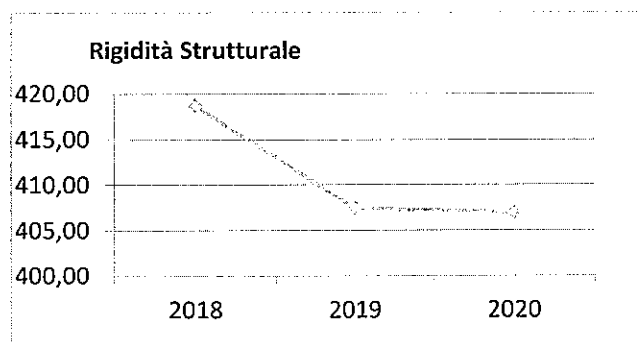
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,28 %	5,30 %	5,26 %



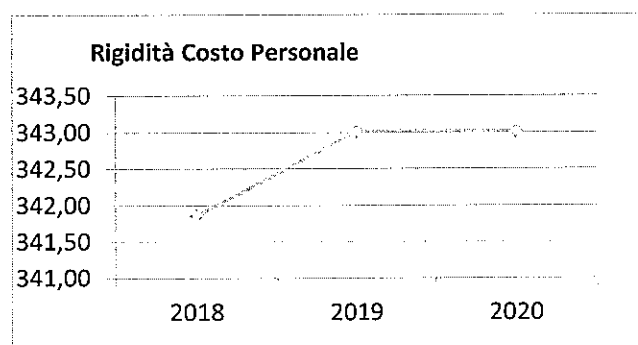
## *Grado di rigidità pro-capite*

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.

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	418,65 €	407,45 €	406,93 €

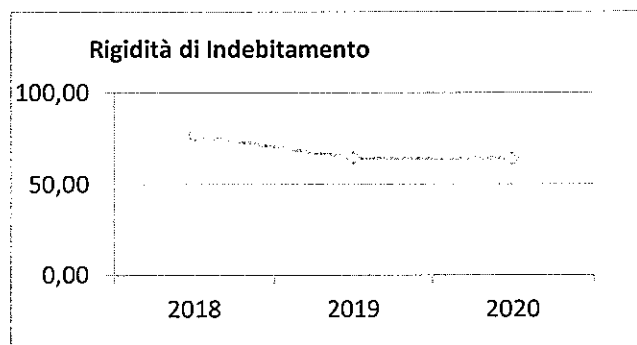


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	341,86 €	343,01 €	343,01 €



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

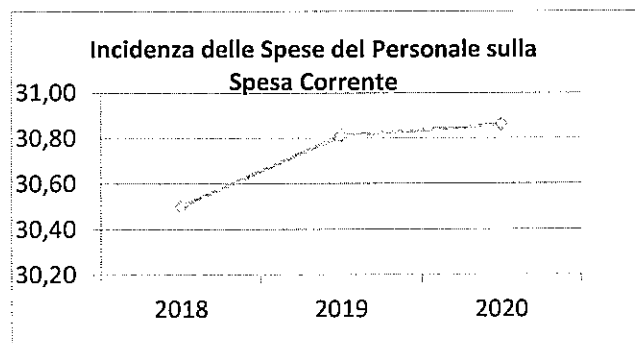
<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	76,79 €	64,43 €	63,91 €



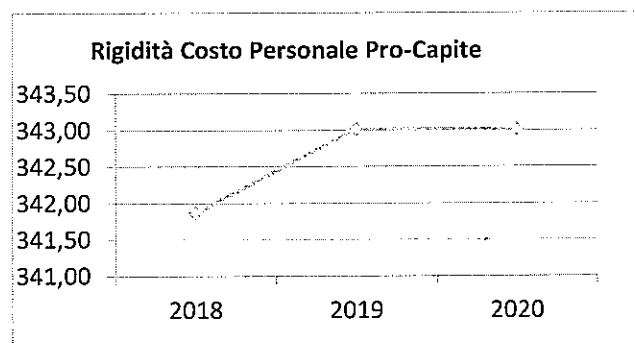
## Costo del Personale

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.

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	30,50 %	30,81 %	30,86 %

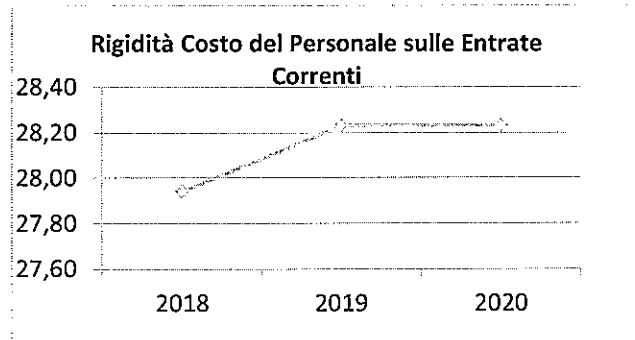


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	341,86 €	343,01 €	343,01 €



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	27,94 %	28,23 %	28,23 %





# Comune di Buronzo

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

## BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2018-2019-2020)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		211.085,68			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.059.650,00 0,00	1.052.150,00 0,00	1.052.150,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.013.150,00 0,00 42.460,00	1.014.150,00 0,00 49.950,00	1.012.650,00 0,00 49.950,00
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> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e finanziamenti)</i>	(-)		46.500,00 0,00 0,00	38.000,00 0,00 0,00	39.500,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		8.000,00	8.000,00	8.000,00
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
U) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		8.000,00 0,00	8.000,00 0,00	8.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
			<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		
			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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
			<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		
			0,00	0,00	0,00

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2018)**  
**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		PREVISIONE Anno 2018	PREVISIONE Anno 2019	PREVISIONE Anno 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>612.200,00</b>	<b>612.200,00</b>	<b>612.200,00</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>71.150,00</b>	<b>64.650,00</b>	<b>64.650,00</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>376.300,00</b>	<b>375.300,00</b>	<b>375.300,00</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.013.150,00	1.014.150,00	1.012.650,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(2)</sup>	(-)	42.460,00	49.950,00	49.950,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>970.690,00</b>	<b>964.200,00</b>	<b>962.700,00</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(4)</sup></b> (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		<b>88.960,00</b>	<b>87.950,00</b>	<b>89.450,00</b>

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere..

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

# Comune di Buronzo

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

## TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2017-2018)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	343.433,46
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	824.843,66
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	776.180,92
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	12.015,56
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018</b>	<b>404.111,76</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	<b>404.111,76</b>

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
<b>Parte accantonata</b>		0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		42.460,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017. (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		3.175,78
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>45.635,78</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		168.504,67
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		2.403,44
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>170.908,11</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>187.567,87</b>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017:		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (Anno 2018-2019-2020)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESA	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	211.085,68	-	-	-	Disavanzo di amministrazione				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL. 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	832.530,11	612.200,00	612.200,00	612.200,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.358.499,75	1.013.150,00	1.014.150,00	1.012.650,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	71.150,00	71.150,00	64.650,00	64.650,00					
Titolo 3 - Entrate Extratributarie	449.585,22	376.300,00	375.300,00	375.300,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	200.940,40	8.000,00	8.000,00	8.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	305.520,31	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivi finanziarie	3.010,21	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attivi finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	<b>1.557.215,94</b>	<b>1.067.650,00</b>	<b>1.060.150,00</b>	<b>1.060.150,00</b>	<b>Totale spese finali .....</b>	<b>1.664.020,06</b>	<b>1.021.150,00</b>	<b>1.022.150,00</b>	<b>1.020.650,00</b>
Titolo 6 - Accensione di prestiti	168.504,67	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL. 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	46.500,00	46.500,00	38.000,00	39.500,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	442.500,00	442.500,00	442.500,00	442.500,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	442.500,00	442.500,00	442.500,00	442.500,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	208.424,55	194.000,00	194.000,00	194.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	206.816,55	194.000,00	194.000,00	194.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>2.376.645,16</b>	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>2.359.836,61</b>	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.587.730,84</b>	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>2.359.836,61</b>	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	<b>227.894,23</b>								

## *Elementi di valutazione della Sezione strategica*

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*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*

*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*

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Spesa</i>
Manutenzione straordinaria immobili comunali	OO.UU.	8000	8000	8000	24000

Considerata l'incertezza delle risorse a disposizione al momento è difficile programmare opere pubbliche per il triennio in argomento.

Con i proventi dagli OO.UU. per rilascio di permessi di costruire, si ritiene di programmare nel triennio 2018/2020 una generica manutenzione straordinaria di immobili comunali. In sede di bilancio annuale verranno valutati le risorse disponibili e gli spazi finanziari ed inseriti gli investimenti.

*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:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 5 / 1	manutenzione immobili comunali	9.102,55	5.862,23	3.240,32
6130 / 25 / 1	manutenzione straordinaria ambulatorio e immobili com.li	3.120,00	0,00	3.120,00
6470 / 2 / 1	Acquisto attrezzature e materiale hardware uffici comunali	1.850,74	0,00	1.850,74
7530 / 5 / 1	valorizzazione beni culturali - restauro castello	241.880,94	45.168,20	196.712,74
7830 / 15 / 1	Realizzazione impianto fotovoltaico spogliatoi campo sportivo	2.179,12	0,00	2.179,12
8230 / 15 / 1	Manutenzione straordinaria strade comunali e viabilità (6000 campanili)	94.953,51	3.025,60	91.927,91
8580 / 2 / 1	Incarico Variante generale al PRGI	26.803,40	0,00	26.803,40
9530 / 20 / 1	costruzione loculi	30.875,60	27.415,38	3.460,22
	<b>TOTALE:</b>	<b>410.765,86</b>	<b>81.471,41</b>	<b>329.294,45</b>



**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

**FISCALITA' LOCALE**

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

***IUC – IMU***

<b><i>Fattispecie</i></b>	<b><i>Aliquota</i></b>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,00 per mille
Aliquota generale	8,90 per mille
Terreni agricoli	8,30 per mille
Detrazione per abitazione principale	€ 200

***IUC – TASI***

<b><i>Fattispecie imponibile</i></b>	<b><i>Aliquota proprietà</i></b>	<b><i>inquilini</i></b>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,00 per mille	30%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,00 per mille	30%

***IUC- TARI***

La tariffe della Ta.Ri. sono state approvate dal Consiglio Comunale nella seduta del 31/03/2017, atto n. 5 e sono destinate alla copertura complessiva del Costo del Servizio Rifiuti, che, secondo il Piano Finanziario approvato, ammonta ad € 111.200,00.

## 8) RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,20318	0,17067	0,60	505,04766	0,26906	81,53287
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,20318	0,19912	1,40	505,04766	0,26906	190,24337
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,20318	0,21943	1,80	505,04766	0,26906	244,59862
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,20318	0,23569	2,20	505,04766	0,26906	298,95387
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,20318	0,25194	2,90	505,04766	0,26906	394,07556
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,20318	0,26413	3,40	505,04766	0,26906	462,01962

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,18216	0,05829	2,60	0,39252	1,02055
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,18216	0,12205	5,51	0,39252	2,16279
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,18216	0,06922	3,11	0,39252	1,22074
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,18216	0,05465	2,50	0,39252	0,98130
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,18216	0,19491	8,79	0,39252	3,45025
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,18216	0,14573	6,55	0,39252	2,57101
107-Case di cura e riposo	0,95	0,18216	0,17305	7,82	0,39252	3,06951
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,18216	0,18216	8,21	0,39252	3,22259
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,18216	0,10019	4,50	0,39252	1,76634
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,18216	0,15848	7,11	0,39252	2,79082
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,18216	0,19491	8,80	0,39252	3,45418
112-Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,18216	0,13116	5,90	0,39252	2,31587
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,18216	0,16759	7,55	0,39252	2,96353
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,18216	0,07833	3,50	0,39252	1,37382
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,18216	0,10019	4,50	0,39252	1,76634
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,18216	0,88165	19,84	0,39252	7,78760
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,18216	0,66306	14,91	0,39252	5,85247
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,18216	0,32060	14,43	0,39252	5,66406
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,18216	0,28053	12,59	0,39252	4,94183
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,18216	1,10389	24,86	0,39252	9,75805
121-Discoteche, night club	1,04	0,18216	0,18945	8,56	0,39252	3,35997
122-Aree occupate da materiali di deposito - Magazzino	0,00	0,18216	0,00000	2,50	0,39252	0,98130

## 9) PIANO FINANZIARIO

<b>COSTI</b>	<b>Parte Fissa</b>	<b>Parte Variabile</b>	<b>Totale</b>
UTENZE DOMESTICHE	11.851,08	75.664,59	87.515,67
ATTIVITA' PRODUTTIVE	1.457,26	21.341,29	22.798,55
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>13.308,34</b>	<b>97.005,88</b>	<b>110.314,22</b>

<b>ENTRATE UTENZE DOMESTICHE</b>	<b>Parte Fissa</b>	<b>Parte Variabile</b>	<b>Totale</b>
Utenza domestica (1 componente)	3.478,31	13.560,55	17.038,86
Utenza domestica (2 componenti)	3.716,34	24.455,79	28.172,13
Utenza domestica (3 componenti)	2.335,68	16.811,26	19.146,94
Utenza domestica (4 componenti)	1.850,07	15.130,06	16.980,13
Utenza domestica (5 componenti)	368,56	4.323,01	4.691,57
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	101,95	1.386,06	1.488,01
<b>Totale</b>	<b>11.850,91</b>	<b>75.666,73</b>	<b>87.517,64</b>

<b>ENTRATE ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	<b>Parte Fissa</b>	<b>Parte Variabile</b>	<b>Totale</b>
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,00	0,00	0,00
Campeggi, distributori carburanti	18,06	320,09	338,15
Stabilimenti balneari	0,00	0,00	0,00
Esposizioni, autosaloni	100,77	1.809,52	1.910,29
Alberghi con ristorante	0,00	0,00	0,00
Alberghi senza ristorante	0,00	0,00	0,00
Case di cura e riposo	103,83	1.841,71	1.945,54
Uffici, agenzie, studi professionali	160,67	2.842,32	3.002,99
Banche ed istituti di credito	41,28	727,73	769,01
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	60,06	1.057,72	1.117,78
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	15,59	276,33	291,92
Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	66,10	1.167,20	1.233,30
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	28,99	512,69	541,68
Attività industriali con capannoni di produzione	54,20	950,68	1.004,88
Attività artigianali di produzione beni specifici	196,87	3.470,86	3.667,73
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	210,27	1.857,34	2.067,61
Bar, caffè, pasticceria	316,28	2.791,63	3.107,91
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	16,35	288,87	305,22
Plurilicenze alimentari e/o miste	67,89	1.195,92	1.263,81
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	0,00	0,00	0,00
Discoteche, night club	0,00	0,00	0,00
Aree occupate da materiali di deposito - Magazzino	0,00	230,61	230,61
<b>Totale</b>	<b>1.457,21</b>	<b>21.341,22</b>	<b>22.798,43</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>13.308,12</b>	<b>97.007,95</b>	<b>110.316,07</b>

**COPERTURA COSTI: 100,00%**

***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:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	26.650,00	26.850,00	26.850,00	
		cassa	30.771,34			
	2-Segreteria generale	comp	188.900,00	191.400,00	191.400,00	
		cassa	213.458,71			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
		cassa	8.000,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	27.500,00	28.500,00	28.500,00	
		cassa	42.947,11			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	55.300,00	55.300,00	55.300,00	
		cassa	78.367,47			
	6-Ufficio tecnico	comp	48.000,00	47.370,00	48.000,00	
		cassa	49.215,04			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	43.300,00	43.300,00	43.300,00	
		cassa	43.300,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	9.250,00	9.250,00	9.250,00		
	cassa	17.187,25				
<b>Totale Missione 1</b>		comp	<b>403.400,00</b>	<b>406.470,00</b>	<b>407.100,00</b>	
		cassa	<b>483.246,92</b>			
<b>2-Giustizia</b>	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			
	<b>Totale Missione 2</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			cassa	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	2.160,00	2.160,00	2.160,00	
		cassa	2.762,47			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		comp	<b>2.160,00</b>	<b>2.160,00</b>	<b>2.160,00</b>
			cassa	<b>2.762,47</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	8.400,00	8.400,00	8.400,00	
		cassa	12.494,30			
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	32.800,00	32.800,00	32.800,00	
		cassa	48.654,30			
	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	137.350,00	137.350,00	137.350,00	
		cassa	176.327,13			
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 4</b>	comp	<b>178.550,00</b>	<b>178.550,00</b>	<b>178.550,00</b>	
		cassa	<b>237.475,73</b>			
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	21.000,00	18.000,00	18.000,00	
		cassa	42.631,09			
	<b>Totale Missione 5</b>	comp	<b>21.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	
		cassa	<b>42.631,09</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00	
		cassa	18.434,16			
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 6</b>	comp	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	
		cassa	<b>18.434,16</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 7</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.200,00	1.100,00	1.100,00	
		cassa	1.200,00			
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 8</b>	comp	<b>1.200,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>	
		cassa	<b>1.200,00</b>			
	<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	
		cassa	18.615,80			
3-Rifiuti		comp	105.500,00	105.500,00	105.500,00	
		cassa	200.535,05			
4-Servizio idrico integrato		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 9</b>	comp	<b>113.500,00</b>	<b>113.500,00</b>	<b>113.500,00</b>
		cassa	<b>219.150,85</b>		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
2-Trasporto pubblico locale	comp	50,00	50,00	50,00	
	cassa	50,00			
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	93.900,00	91.400,00	91.230,00	
	cassa	144.628,91			
<b>Totale Missione 10</b>	comp	<b>93.950,00</b>	<b>91.450,00</b>	<b>91.280,00</b>	
	cassa	<b>144.678,91</b>			
<b>11-Soccorso civile</b>					
1-Sistema di protezione civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
	cassa	1.500,00			
2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
<b>Totale Missione 11</b>	comp	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	
	cassa	<b>1.500,00</b>			
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>					
1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	9.200,00	9.200,00	9.200,00	
	cassa	15.670,36			
2-Interventi per la disabilità	comp	500,00	500,00	500,00	
	cassa	500,00			
3-Interventi per gli anziani	comp	80.000,00	80.000,00	80.000,00	
	cassa	136.323,72			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
5-Interventi per le famiglie	comp	21.000,00	21.000,00	21.000,00	
	cassa	22.589,00			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	500,00	500,00	500,00	
	cassa	500,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
	cassa	1.200,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
	cassa	3.207,88			
<b>Totale Missione 12</b>	comp	<b>115.200,00</b>	<b>115.200,00</b>	<b>115.200,00</b>	
	cassa	<b>179.990,96</b>			
<b>13-Tutela della salute</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.868,20		
	<b>Totale Missione 13</b>	comp	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		cassa	<b>1.868,20</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.830,46		
	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		
	<b>Totale Missione 14</b>	comp	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
		cassa	<b>1.830,46</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
	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		
	<b>Totale Missione 15</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
	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		
	<b>Totale Missione 16</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>					

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

	1-Fondo di riserva	comp	4.930,00	3.070,00	3.060,00
		cassa	4.930,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	42.460,00	49.950,00	49.950,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>50-Debito pubblico</b>	<b>Totale Missione 20</b>	comp	<b>47.390,00</b>	<b>53.020,00</b>	<b>53.010,00</b>
		cassa	<b>4.930,00</b>		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	18.800,00	16.700,00	14.750,00
		cassa	18.800,00		
	<b>Totale Missione 50</b>	comp	<b>18.800,00</b>	<b>16.700,00</b>	<b>14.750,00</b>
		cassa	<b>18.800,00</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	comp	<b>1.013.150,00</b>	<b>1.014.150,00</b>	<b>1.012.650,00</b>
		cassa	<b>1.358.499,75</b>		



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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni hanno in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni hanno 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
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.131,00 0,00	1.131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.131,00 0,00
<b>Totale</b>		<b>1.131,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.131,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	927.637,71 222.317,96	705.319,75	0,00	0,00	18.552,75	18.552,75	686.767,00 240.870,71
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	912.496,90	912.496,90	0,00	0,00			912.496,90
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.282.341,74 532.543,37	749.798,37	3.148,32	0,00		38.225,78	714.720,91 570.769,15
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.956.634,78 1.520.337,47	4.436.297,31	62.666,76	0,00	8.210,40 180.825,36	180.825,36	4.326.349,11 1.701.162,83
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	50.771,80 38.939,28	11.832,52	0,00	0,00		3.603,24	8.229,28 42.542,52
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.957,62 19.068,61	3.889,01	0,00	0,00	1.296,34	1.296,34	2.592,67 20.364,95
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	196.350,00 196.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 196.350,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	42.112,30 37.603,26	4.509,04	0,00	0,00	1.915,34	1.915,34	2.593,70 39.518,60
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	8.864,84 8.864,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 8.864,84
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	741.011,95	741.011,95	218.452,90	0,00		8.210,40	951.254,45
<b>Totale</b>		<b>7.565.154,85</b>	<b>284.267,98</b>	<b>0,00</b>	<b>8.210,40</b>	<b>252.629,21</b>	<b>7.605.004,02</b>

## *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>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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 :OO.UU.	8.000,00	8.000,00	8.000,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Comune di Buronzo

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	636.330,13	604.700,00	612.200,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	96.778,65	98.650,00	71.150,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	347.332,05	375.000,00	376.300,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>1.080.440,83</b>	<b>1.078.350,00</b>	<b>1.059.650,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	108.044,08	107.835,00	105.965,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017	(-)	19.700,00	17.500,00	15.550,00
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	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		88.344,08	90.335,00	90.415,00
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/2017	(+)	466.000,29	419.500,29	381.500,29
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>466.000,29</b>	<b>419.500,29</b>	<b>381.500,29</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		211.085,68		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.059.650,00 0,00	1.052.150,00 0,00	1.052.150,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.013.150,00 0,00 42.460,00	1.014.150,00 0,00 49.950,00	1.012.650,00 0,00 49.950,00
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>	(-)	46.500,00 0,00	38.000,00 0,00	39.500,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Buronzo	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
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>	(-)	8.000,00 0,00	8.000,00 0,00	8.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2018/2020

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

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	211.085,68
Entrata	(+)	2.376.645,16
Spesa	(-)	2.359.836,61
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>227.849,23</b>

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***



**- DUP: Sezione Operativa (SeO) -**

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

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

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

## ***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica***

Il Comune di Buronzo detiene attualmente le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

### **PARTECIPAZIONI DIRETTE SOCIETA'**

- ATAP spa – Azienda Trasporti Automobilistici Pubblici delle Province di Biella e Vercelli  
percentuale di partecipazione: 0,144%
- S.I.I. spa – Servizio Idrico Integrato  
percentuale di partecipazione: 1,2139%

### **CONSORZI:**

- CO.VE.VA.R. – Consorzio OBBLIGATORIO Comuni Vercellese e Valsesia raccolta rifiuti  
Percentuale di partecipazione: 0,6543%
- C.I.S.A.S – Consorzio socio-assistenziale  
Percentuale di partecipazione: 2,777%

### **UNIONI – CONVENZIONI**

Il Comune di Buronzo:

- ha aderito al SUAP Sportello Unico per le Attività Produttive presso la Camera di Commercio di Vercelli;
- fa parte dell'Unione di Comuni "Tra Baraggia e Bramaterra" costituita dai Comuni di Balocco, Buronzo, Carisio, Castelletto Cervo, Giffenga e Villa del Bosco, con i quali è in atto la convenzione per il servizio di Protezione Civile di Catasto; l'Unione gestisce anche la CUC-Centrale Unica di Committenza, per la gestione aggregata delle acquisizioni dei beni, servizi e lavori in attuazione dell'articolo 33 comma 3bis del Codice dei Contratti Pubblici, nonché la Commissione Locale per il paesaggio;
- Convenzione di segreteria (Buronzo capoconvenzione col 35%) con i Comuni di Albano V.(20%), Balocco (25%) e San Giacomo V. (20%);
- Convenzione per il trasporto alunni scuola elementare con i comuni di Balocco, Villarboit e Giffenga
- Convenzione per il servizio di cattura e ricovero cani randagi presso il Canile ex-consortile di Borgo Vercelli con l'Associazione "La Fattoria" onlus di Vercelli;
- Convenzione per il trasporto alunni scuola media con i Comuni di Balocco, Villarboit, Formigliana, Giffenga, Castelletto Cervo e Mottalciata;
- È attualmente in essere una convenzione col Comune di Greggio (VC) per la gestione in forma associata del servizio finanziario/tributi – quota di riparto di Buronzo 50%. La convenzione andrà a scadere il 30.04.2020.

### **ASSOCIAZIONI**

- A.N.C.I.
- A.N.U.S.C.A.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _____		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° = _____	* Fiumi e Torrenti n° 2 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. <u>1</u>	* Provinciali Km. <u>18</u>	* Comunali Km. <u>5,5</u>
* Vicinali Km. <u>27</u>	* Autostrade Km. = _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	<u>SI</u> <u>NO</u> SI   -	Delibera Giunta Reg.le n. 40-26196 del 21/06/1983 e successive varianti parziali regolarmente approvate
* Piano reg. approvato	SI   -	
* Progr. di fabbricazione	-   NO	
* Piano edilizia economica e popolare	-   NO	
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<u>SI</u> <u>NO</u>	
* Industriali	SI   -	_____
* Artigianali	SI   -	_____
* Commerciali	-   NO	_____
* Altri strumenti (specificare) P.E.C. _____		_____ SUPERFICIE TERRITORIALE MQ. 14.829 _____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) <u>SI</u> no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	<u>64.455</u>	<u>64.455</u>

***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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	317.124,75	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	220.330,11	previsione di competenza	604.700,00	612.200,00	612.200,00	612.200,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	788.980,52	832.530,11		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	73.285,22	previsione di competenza	98.650,00	71.150,00	64.650,00	64.650,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	192.940,40	previsione di competenza	120.418,55	71.150,00		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.010,21	previsione di competenza	375.000,00	376.300,00	375.300,00	375.300,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	168.504,67	previsione di competenza	457.098,42	449.585,22		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	19.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	14.424,55	previsione di competenza	211.940,40	200.940,40		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	30.425,60	3.010,21		
			previsione di competenza	69.500,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	238.004,67	168.504,67		
			previsione di competenza	442.500,00	442.500,00	442.500,00	442.500,00
			previsione di competenza	442.500,00	442.500,00		
			previsione di competenza	194.000,00	194.000,00	194.000,00	194.000,00
			previsione di cassa	196.546,00	208.424,55		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>672.495,16</b>	previsione di competenza	<b>1.803.350,00</b>	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>672.495,16</b>	previsione di competenza	<b>2.485.914,16</b>	<b>2.376.645,16</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
			previsione di competenza	<b>1.803.350,00</b>	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
			previsione di cassa	<b>2.803.038,91</b>	<b>2.376.645,16</b>		

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.*

*TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE - FEDERALISMO FISCALE*

*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*

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

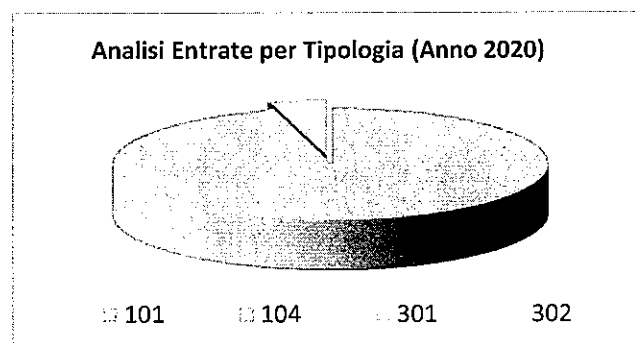
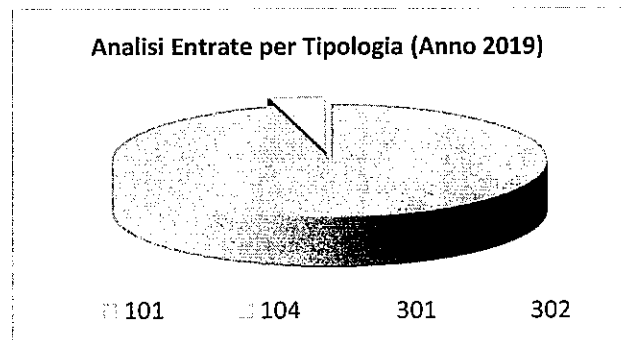
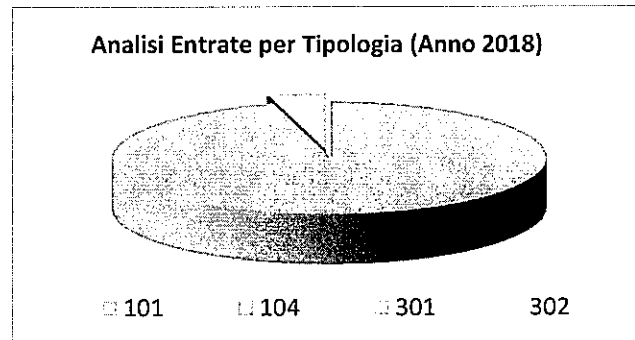
*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI  
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	586.200,00	586.200,00	586.200,00
		cassa	770.884,67		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	61.645,44		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>612.200,00</b>	<b>612.200,00</b>	<b>612.200,00</b>
		cassa	<b>832.530,11</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il Ministero dell'Interno non ha comunicato nessun dato relativamente al Fondo di solidarietà Comunale per il 2018/2020, pertanto la previsione dell'FSC, e conseguentemente di IMU e TASI è prevista in linea con gli anni precedenti.

### *IUC: IMU E TASI*

#### **I.M.U. - Imposta Municipale Unica**

Le aliquote già approvate vengono mantenute invariate rispetto agli anni 2015, 2016 e 2017:

- Abitazione principale e pertinenze solo Cat. A1-A8 e A9 4,00 per mille
- Terreni 8,30 per mille
- Aliquota ordinaria 8,90 per mille

Il gettito complessivo dell'Imposta per il triennio, viene previsto in linea agli anni precedenti, alla luce modifiche normative sui coefficienti dei terreni agricoli e dei fabbricati cat. D "imbullonati". In ossequio all'art. 6 "Contabilizzazione IMU" del D.L. 06/03/2014 n.1, convertito con modificazioni in Legge n. 68/2014, il quale stabilisce la contabilizzazione del tributo al netto della quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale, in Bilancio, alla risorsa "IMU netta" viene previsto l'importo di € 318.000,00. La quota di Fondo Solidarietà Comunale viene previsto per il triennio in €. 26.000,00.

#### **TASI – Tributo sui servizi indivisibili**

La TASI istituita con decorrenza dal 2014, ha come presupposto impositivo il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, esclusa l'abitazione principale (resa esente dal 2016, e rimborsata ai Comuni con trasferimento compensativo dallo Stato), e di aree fabbricabili, come definiti ai sensi dell'Imposta Municipale propria, ed eccezione dei terreni agricoli.

L'introito per la TASI è stato calcolato con l'applicazione dell'aliquota di base dell'1 per mille, il cui gettito al netto delle esenzioni stabilite dalla Legge di Stabilità 2016, è stimato in € 51.000,00 sulla scorta del dato della Finanza Locale.

### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

L'Addizionale Comunale all'IRPEF è stata istituita con Regolamento approvato con Delibera C.C. n. 6 del 28.03.2008. L'aliquota attualmente in vigore è pari allo 0,65% come per il 2015, 2016 e 2017. Il gettito presunto ammonta ad € 68.000,00. E' prevista l'esenzione sotto i 14.000,00 € di reddito.

### *IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI*

Introito previsto € 3.000,00.

### *RISCOSSIONE COATTIVA*

Si intende proseguire l'attività di controllo del tributo, ultimando le verifiche IMU 2012-2013 e partire con gli accertamenti TASI-IMU 2014,

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
ICI/IMU	30000	30000	30000
TASI	-	-	-
TARSU/TARES	-	-	-
ALTRE	-	-	-

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

*T.O.S.A.P.*

Introito previsto € 5.000,00

### *TARSU-TARES-TARI*

La Tassa sui rifiuti TARI, istituita con decorrenza dal 2014 e destinata alla copertura integrale dei costi della raccolta, trasporto smaltimento dei rifiuti, nonché dei costi di investimento del servizio stesso, ha come presupposto il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Le tariffe, da deliberare ai sensi della normativa e del regolamento istitutivo del tributo, vengono determinate previa approvazione di un piano finanziario annuale contenente tutti i costi di gestione del servizio; queste tengono conto sia della superficie, che di ulteriori elementi, quali il numero dei componenti il nucleo familiare per le utenze domestiche e il coefficiente di produttività dei rifiuti per le utenze non domestiche. Qui di seguito il prospetto di copertura del Servizio rifiuti desunti dal citato piano finanziario per l'anno 2017:

	<b>ENTRATA</b>		<b>USCITA</b>
TA.RI. Tassa Rifiuti	€. 110.350,00	Canone appalto raccolta, trasporto rifiuti "porta a porta"	€. 79.500,00
Rimborso MIUR per tassa rifiuti edifici scolastici	€. 850,00	Spese di Smaltimento rifiuti	€. 24.000,00
		Quota associativa COVEVAR	€. 2.000,00
		Quota personale	€ 4.000,00
		Costi gestione (software, riscossione, materiale di consumo, manutenz. mezzi, carburante)	€ 1.700,00
<b>TOTALE</b>	<b>€. 111.200,00</b>	<b>TOTALE</b>	<b>€. 111.200,00</b>

PERCENTUALE DI COPERTURA 100%

### *FONDO DI SOLIDARIETA'*

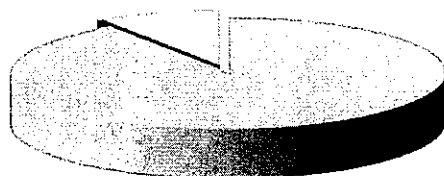
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state provvisoriamente previste in € 26.000,00 per il triennio 2018/2020.



*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

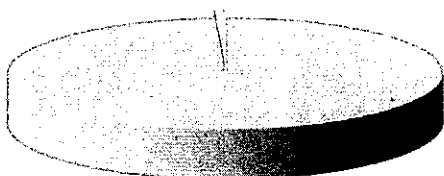
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	64.650,00	64.150,00	64.150,00
		cassa	64.650,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	6.500,00	500,00	500,00
		cassa	6.500,00		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>71.150,00</b>	<b>64.650,00</b>	<b>64.650,00</b>
		cassa	<b>71.150,00</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**



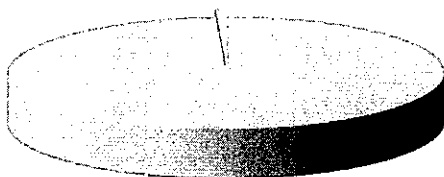
101 102 103 104 105

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**



101 102 103 104 105

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**



101 102 103 104 105

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### *DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE*

Sono stati previsti presunti € 5.500,00 per trasferimenti erariali non fiscalizzati dovuti: per il contributo che il Comune percepisce dallo Stato per il pagamento dei mutui contratti, per trasferimenti legati al 5 per mille del gettito IRPEF derivante dalle dichiarazioni dei contribuenti residenti, per i minori introiti Irpef (cedolare secca), per trasferimenti compensativi IMU...

Inoltre è previsto un contributo compensativo dello Stato di € 49.000,00 per minor gettito IMU derivante dalla riduzione del coefficiente del moltiplicatore da 110 a 75 per i terreni agricoli condotti da coltivatori diretti ed iscritti alla previdenza agricola.

Si prevede un contributo di € 8.500,00, per i servizi di assistenza scolastica e diritto allo studio ex L.R. n. 28/2007, dovuto principalmente al servizio di trasporto scolastico sovracomunale che coinvolge n. 7 Comuni e di cui il Comune di Buronzo è capofila.

I contributi regionali per l'abbattimento delle barriere architettoniche e quello per il sostegno alla locazione (contributo per affitti), da distribuire a privati cittadini che ne abbiano fatto richiesta, sono simbolicamente inseriti in bilancio, ma non vi sono bandi aperti.

I contributi provinciali e regionali per la gestione degli asili nido comunali, sono stati drasticamente ridotti negli anni, fino a scomparire e nel 2014, 2015 e 2016 non sono stati erogati. Nel 2017 è stato concesso un contributo di circa €. 3.000,00. Nessuna certezza per il futuro e quindi viene previsto per il 2018/2019/2020 un importo di € 200,00 per ogni anno.

Da ciò si evince quanto il Bilancio comunale risulti privato di risorse e messo in notevoli difficoltà per far fronte alla gestione e funzionamento delle sue numerose e socialmente importanti strutture.

### *DA IMPRESE*

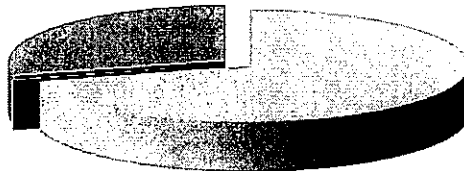
I contributi che i privati erogano per sponsorizzare e valorizzare il Castello Consortile e per le attività culturali che vi vengono svolte, consentono l'iscrizione di bilancio di un importo annuo di €. 500,00.

Inoltre nel 2016 è stato comunicato un importantissimo contributo dalla Fondazione "Compagnia di San Paolo" per un progetto culturale al Castello, denominato "Consortium", ammontante ad € 40.000,00 da utilizzarsi nel triennio 2016/2018. Tale contributo è stato previsto per l'anno 2018 in €. 6.000,00.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

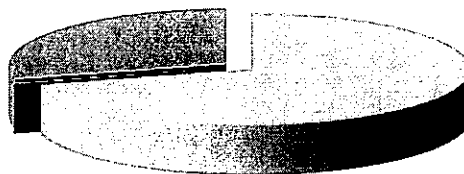
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	266.000,00	265.000,00	265.000,00
		cassa	304.708,71		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
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	109.500,00	109.500,00	109.500,00
		cassa	144.076,51		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>376.300,00</b>	<b>375.300,00</b>	<b>375.300,00</b>
		cassa	<b>449.585,22</b>		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



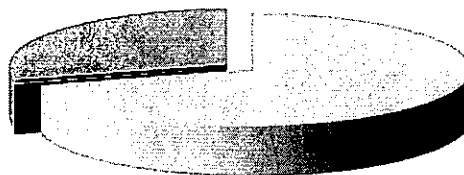
100 200 300 400 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



100 200 300 400 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



100 200 300 400 500

***PROVENTI SERVIZI***

**Proventi mense scolastiche:** il rinnovo del servizio è stato appaltato nel 2015 per due anni scolastici e scadrà il prossimo 31/07, con un costo a pasto rispettivamente di € 3,80 per la scuola materna ed € 4,80 Iva compresa per le scuole medie ed elementari (invariato rispetto al precedente contratto); il costo del buono pasto a carico degli utenti, che rimane invariato dal 2013, ed è pari ad € 3,70 per alunni scuola materna ed € 4,80 per alunni scuola elementare e media, confermato anche per il 2017. Introito presunto per il 2018/2020 € 73.000,00, spese € 79.600,00, copertura complessiva del servizio 91,71%.

**Proventi scuolabus:** è previsto un introito di € 30.000,00 per la gestione associata del trasporto scolastico degli alunni delle scuole medie ed elementari, attraverso il riparto delle spese con i Comuni di Giffenga, Castelletto Cervo, Mottalciata, Villarboit, Formigiana e Balocco. Entrate complessive previste € 38.000,00 comprensive del Contributo Provinciale ex L.R. 28/2007 per "diritto allo studio" - Spese complessive previste € 48.750,00 – copertura del servizio 77,95%.

La copertura complessiva dei servizi a domanda individuale (mensa, illuminazione votiva, pesa pubblica, tennis) è prevista nel 96,22%.

---

***PROVENTI BENI DELL'ENTE***

**Fitti di terreni:** è previsto un gettito di € 31.000,00, riguardante l'affitto della Cascina Buronzina e la posa di un antenna di telefonia Wind.

**Fitti di fabbricati:** è previsto un introito di € 8.500,00 per gli immobili di proprietà comunale; dal 2010 è stata inserita un'apposita risorsa d'entrata per l'affitto delle sale del restaurato Castello-Recetto per convegni e cerimonie sia da parte di privati che di ditte di catering, ed eventuali ingressi, visite e mostre temporanee, nonché per i laboratori didattici che stanno dando positivi riscontri in termini di presenze e Istituti Scolastici interessati – entrata prevista € 10.000,00 per ogni anno del triennio.

E' inoltre previsto un canone di € 26.000,00 per l'affitto del Centro Assistenziale Rosso-Marinelli da parte della Ditta aggiudicataria della gestione globale della struttura.

**Rimborso spese energia e riscaldamento immobili comunali:** è stata istituita una specifica voce di entrata per i riparti delle spese di riscaldamento ed energia elettrica, relativamente ad alcuni immobili di proprietà comunale che sono gestiti, concessi o locati ad altri soggetti. Entrata prevista € 7.000,00.

---

***PROVENTI DIVERSI***

**Convenzione segreteria.** E' previsto il rimborso delle spese del Segretario da parte degli altri Comuni convenzionati (Balocco, Albano e San Giacomo Vercellese). Introito presunto in base alle quote di partecipazione € 45.000,00.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**Convenzione servizio finanziario/tributi.** E' previsto il rimborso delle spese per il personale Cat. D6 da parte del Comune di Greggio in seguito alla convenzione decorrente dal 01.05.2017. Introito previsto in base alla quota di partecipazione del 50%, €. 22.000,00.

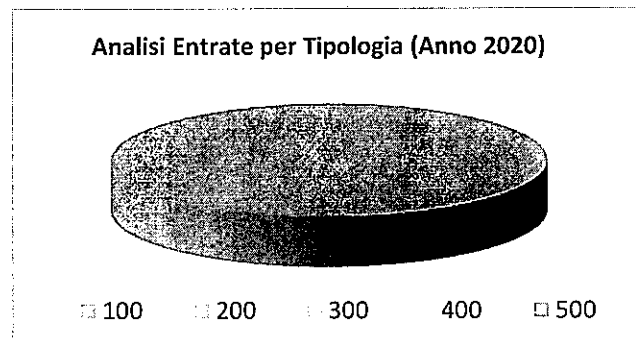
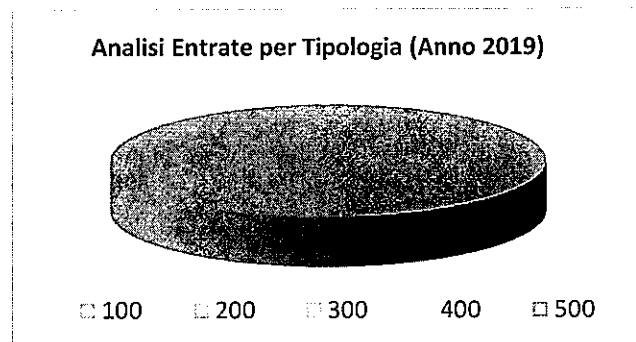
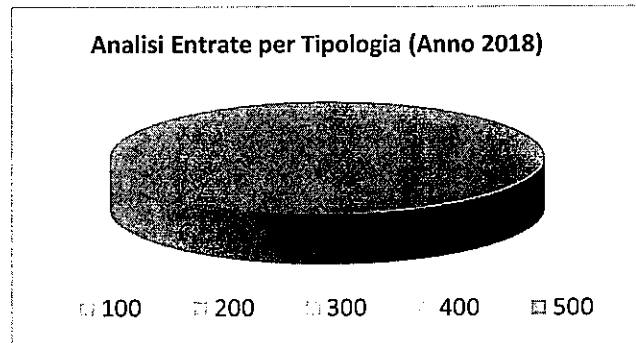
**Concessioni cimiteriali.** Sono iscritti al titolo III dell'entrata i canoni per le concessioni cimiteriali; dal momento che sono da poco terminati i lavori di costruzione nuovi loculi, cellette ossario e n. 2 cappelle gentilizie (già vendute), l'introito previsto di € 8.000,00 per il 2018 ed € 7.000,00 per 2019 e 2020.

**Rette ASL Casa di riposo.** Dal 2010 sono inserite nel bilancio comunale due partite uguali in entrata e spesa per il rimborso delle rette da parte dell'Asl per gli ospiti della Casa di Riposo "Rosso-Marinelli" che risultano convenzionati con l'Asl stessa; i convenzionati ASL sono in netta diminuzione rispetto agli anni precedenti, pertanto la somma prevista per il 2018/2020 è di € 70.000,00.

---

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
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	192.940,40		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>
		cassa	<b>200.940,40</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Allo stato attuale non sono prevedibili contributi agli investimenti.

Nel caso saranno apportate le idonee variazioni al presente, al bilancio pluriennale e della relativa annualità.

### ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali è pari a zero. Tuttavia sono previsti nel Piano delle alienazioni immobiliari n. 3 lotti di terreno da vendere (costo € 20/mq):

- Terreno 1 Foglio 22 mappale 470 via Borgonuovo snc Area di espansione residenziale - S.U.E. 6 Alienazione
- Terreno 2 Foglio 22 mappale 471 via Borgonuovo snc Area di espansione residenziale - S.U.E. 6 Alienazione
- Terreno 3 Foglio 22 mappale 472 via Borgonuovo snc Area di espansione residenziale - S.U.E. 6 Alienazione

In caso di eventuale alienazione, verranno inseriti a Bilancio in quel momento.

### ALTRE ENTATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizie, costi costruzione e Oneri di Urbanizzazione.

Il trend storico degli incassi collegati all'attività edilizia risulta particolarmente statico, ma in ogni caso, sebbene ormai pienamente consentito dalla Legge di Stabilità 2017, non si prevede l'utilizzo di Oneri d'Urbanizzazione per manutenzione ordinaria del patrimonio al titolo I della spesa.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	8.000,00	8.000,00	8.000,00

***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.010,21		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>3.010,21</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

☐ 100    ☐ 200    ☐ 300    ☐ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

☐ 100    ☐ 200    ☐ 300    ☐ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

☐ 100    ☐ 200    ☐ 300    ☐ 400



***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
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	168.504,67		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>168.504,67</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

☐ 100    ☐ 200    ☐ 300    ☐ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

☐ 100    ☐ 200    ☐ 300    ☐ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

☐ 100    ☐ 200    ☐ 300    ☐ 400

Non sono al momento previste accensioni di prestito nel triennio.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		cassa	442.500,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>442.500,00</b>	<b>442.500,00</b>	<b>442.500,00</b>
		cassa	<b>442.500,00</b>		

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

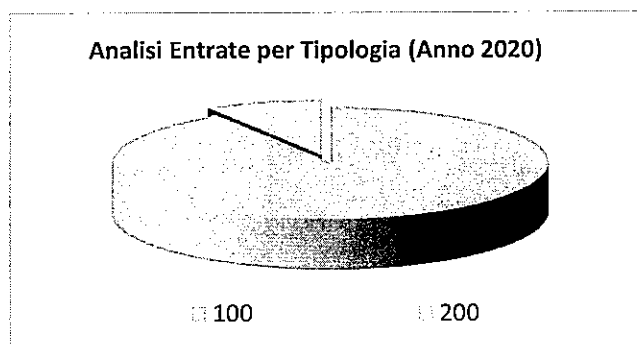
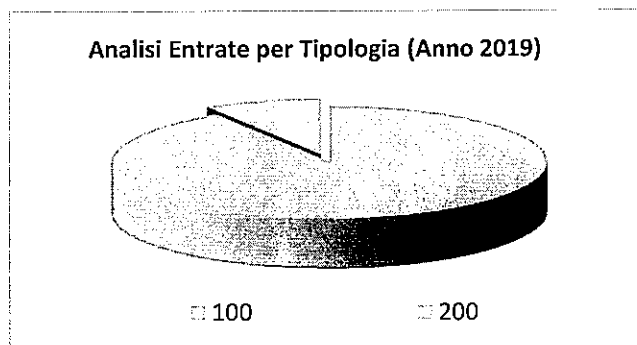
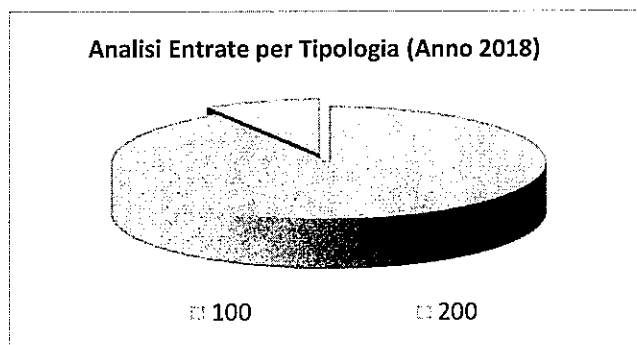
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel 2015 (Tit. I, II, III)	1.062.312,32
Limite 5/12	442.630,13

Giusta deliberazione G.C. n. 10 del 23/01/2017 relativa all'anticipazione di Tesoreria 2017, da comunicare al Tesoriere.

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	177.000,00	177.000,00	177.000,00
		cassa	190.878,55		
200	Entrate per conto terzi	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	17.546,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>
		cassa	<b>208.424,55</b>		



***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

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

## ***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L. gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	636.330,13
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	96.778,65
3) Entrate extratributarie (titolo III)	347.332,05
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>1.080.440,83</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	108.044,08
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	19.700,00
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	88.344,08
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	466.000,29
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>466.000,29</b>
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 2018/2020**

Al momento non è prevedibile l'assunzione di mutui passivi nel triennio.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**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
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	411.400,00 0,00 0,00	414.470,00 0,00 0,00	415.100,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	494.487,24 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 2.160,00 0,00 0,00	0,00 2.160,00 0,00 0,00	0,00 2.160,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.762,47 178.550,00 0,00 0,00	0,00 178.550,00 0,00 0,00	0,00 178.550,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	237.475,73 21.000,00 0,00 0,00	0,00 18.000,00 0,00 0,00	0,00 18.000,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	239.343,83 14.000,00 0,00 0,00	0,00 14.000,00 0,00 0,00	0,00 14.000,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	20.613,28 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 1.200,00 0,00 0,00	0,00 1.100,00 0,00 0,00	0,00 1.100,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.200,00 113.500,00 0,00 0,00	0,00 113.500,00 0,00 0,00	0,00 113.500,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	219.150,85 93.950,00 0,00 0,00	0,00 91.450,00 0,00 0,00	0,00 91.280,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	236.606,82 1.500,00 0,00 0,00	0,00 1.500,00 0,00 0,00	0,00 1.500,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.500,00 115.200,00 0,00 0,00	0,00 115.200,00 0,00 0,00	0,00 115.200,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	183.451,18 1.000,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	1.868,20 1.500,00	0,00 1.500,00	0,00 1.500,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<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	1.830,46		
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	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	47.390,00	53.020,00	53.010,00
		<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	4.930,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	65.300,00	54.700,00	54.250,00
		<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	65.300,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		<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	442.500,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	194.000,00	194.000,00	194.000,00
		<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	206.816,55		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	previsione di competenza	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>2.359.836,61</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	previsione di competenza	<b>1.704.150,00</b>	<b>1.696.650,00</b>	<b>1.696.650,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>2.359.836,61</b>		



## Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

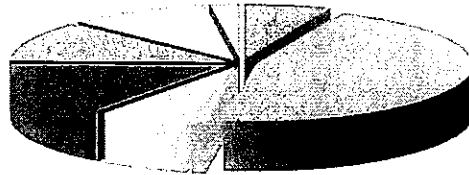
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp	26.650,00	26.850,00	26.850,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.771,34		
2	Segreteria generale	comp	188.900,00	191.400,00	191.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	213.458,71		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.000,00		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	27.500,00	28.500,00	28.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.947,11		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	63.300,00	63.300,00	63.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	89.607,79		
6	Ufficio tecnico	comp	48.000,00	47.370,00	48.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	49.215,04		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	43.300,00	43.300,00	43.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	43.300,00		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	9.250,00	9.250,00	9.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.187,25		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>411.400,00</b>	<b>414.470,00</b>	<b>415.100,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>494.487,24</b>		

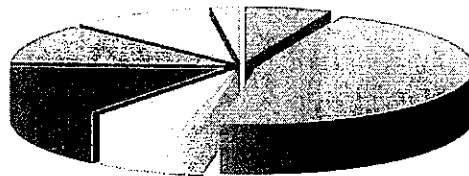
# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**Analisi Missione/Programma (Anno 2018)**



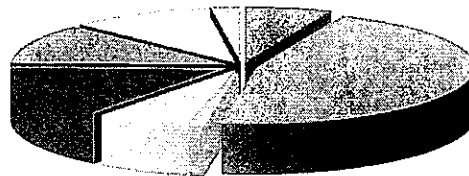
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

**Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**



1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

**Analisi Missione/Programma (Anno 2020)**



1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

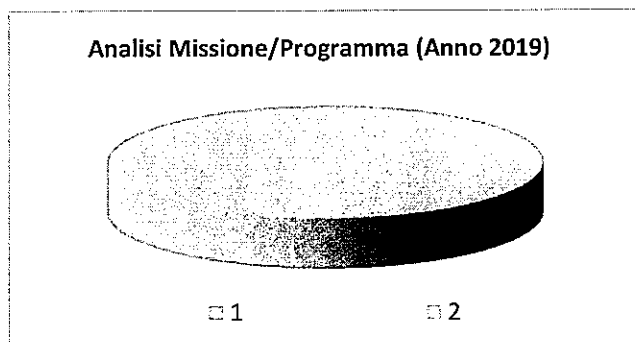
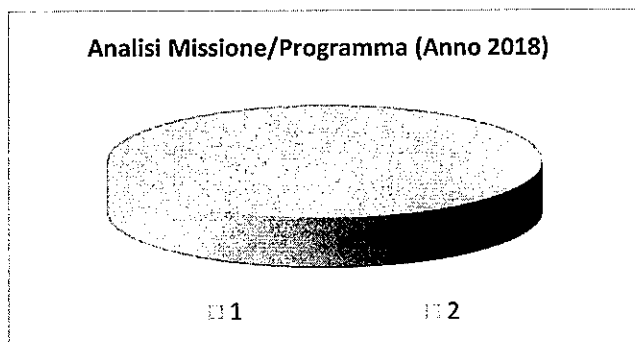
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

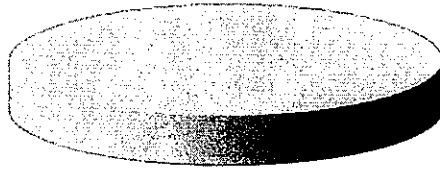
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Polizia locale e amministrativa	comp	2.160,00	2.160,00	2.160,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.762,47		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>2.160,00</b>	<b>2.160,00</b>	<b>2.160,00</b>
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.762,47		



# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2

## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

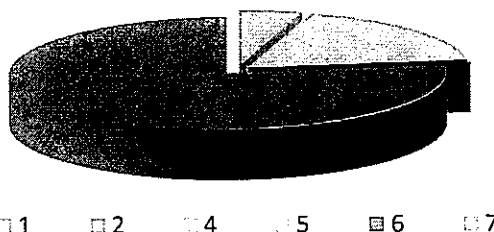
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

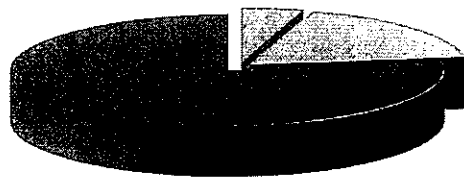
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Istruzione prescolastica	comp	8.400,00	8.400,00	8.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.494,30		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	32.800,00	32.800,00	32.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	48.654,30		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	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	137.350,00	137.350,00	137.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	176.327,13		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>178.550,00</b>	<b>178.550,00</b>	<b>178.550,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>237.475,73</b>		

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



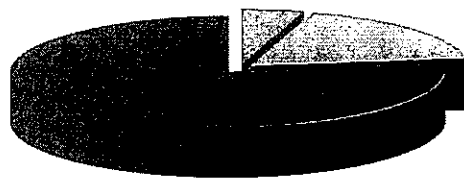
# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1 2 4 5 6 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1 2 4 5 6 7

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

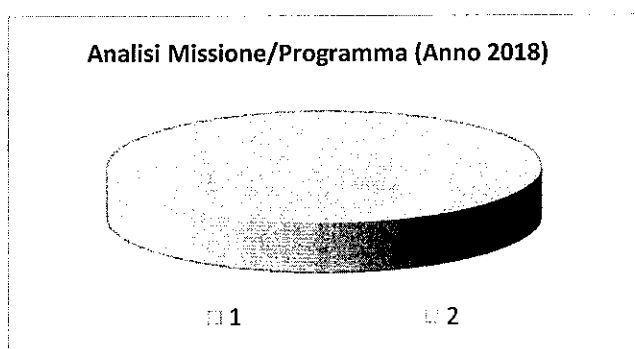
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
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	21.000,00	18.000,00	18.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	239.343,83		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>21.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>239.343,83</b>		



# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

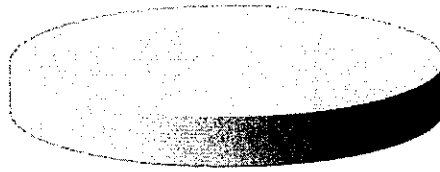
## Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1

2

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2



## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

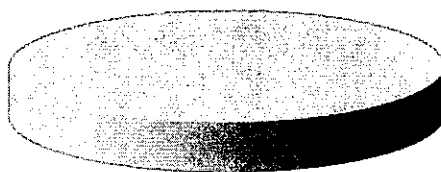
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

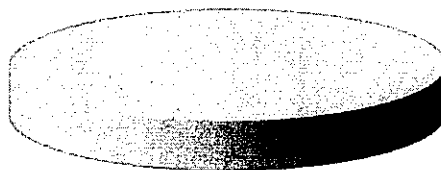
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sport e tempo libero	comp	14.000,00	14.000,00	14.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.613,28		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>20.613,28</b>		

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



□ 1 □ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



□ 1 □ 2

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2

## 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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

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

---



---



---

## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

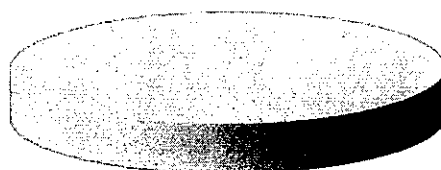
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

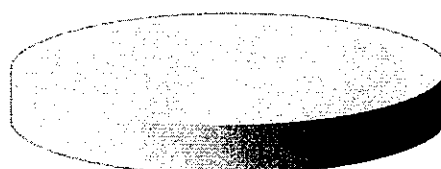
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.200,00	1.100,00	1.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.200,00		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>1.200,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>1.100,00</b>
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>1.200,00</i>	

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



1 2

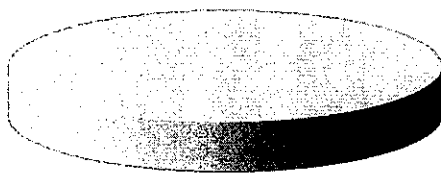
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1 2

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2

## ***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*

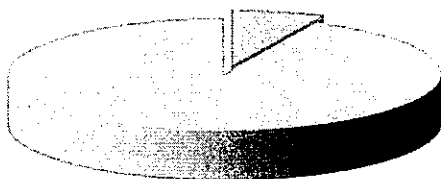
*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito 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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.615,80		
3	Rifiuti	comp	105.500,00	105.500,00	105.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	200.535,05		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>113.500,00</b>	<b>113.500,00</b>	<b>113.500,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>219.150,85</b>		

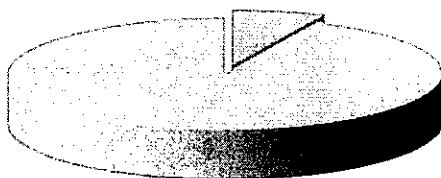
# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**Analisi Missione/Programma (Anno 2018)**



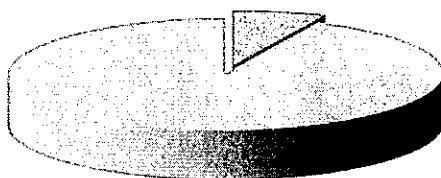
1 2 3 4 5 6 7 8

**Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**



1 2 3 4 5 6 7 8

**Analisi Missione/Programma (Anno 2020)**



1 2 3 4 5 6 7 8

## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

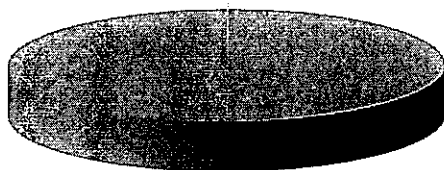
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	50,00	50,00	50,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50,00		
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	93.900,00	91.400,00	91.230,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	236.556,82		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>93.950,00</b>	<b>91.450,00</b>	<b>91.280,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>236.606,82</b>		

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

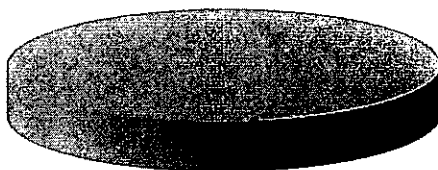


1 2 3 4 5



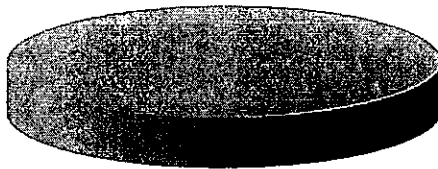
# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**



□ 1   □ 2   □ 3   □ 4   □ 5

**Analisi Missione/Programma (Anno 2020)**



□ 1   □ 2   □ 3   □ 4   □ 5

## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Sistema di protezione civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>1.500,00</b>		

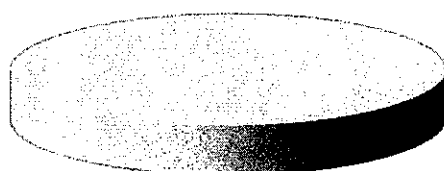
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



1

2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1

2

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2

## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

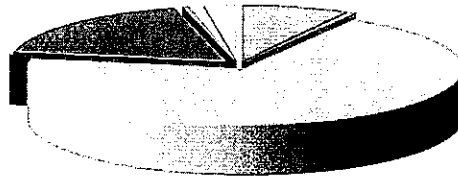
*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	9.200,00	9.200,00	9.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.670,36		
2	Interventi per la disabilità	comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	136.323,72		
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	21.000,00	21.000,00	21.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.589,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.200,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.668,10		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>115.200,00</b>	<b>115.200,00</b>	<b>115.200,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>183.451,18</b>		

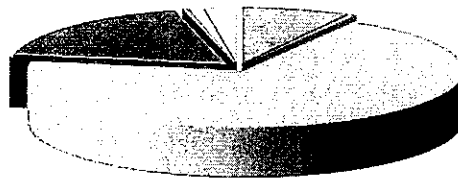
# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**Analisi Missione/Programma (Anno 2018)**



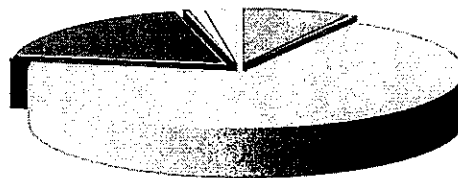
1 2 3 4 5 6 7 8 9

**Analisi Missione/Programma (Anno 2019)**



1 2 3 4 5 6 7 8 9

**Analisi Missione/Programma (Anno 2020)**



1 2 3 4 5 6 7 8 9

## *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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.868,20		
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>1.868,20</b>		

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

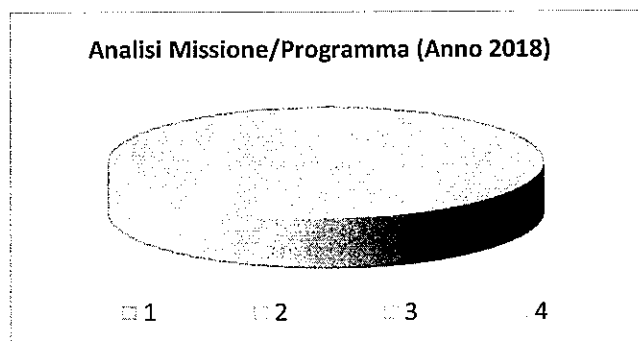
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

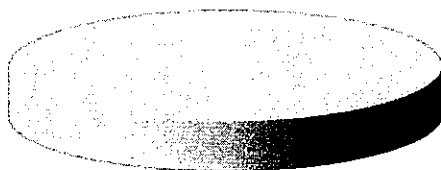
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.830,46		
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		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>1.830,46</b>		



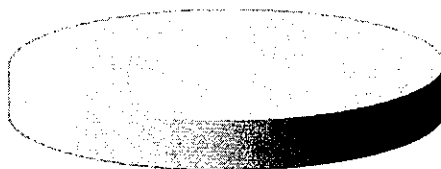
# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

## Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1 2 3 4

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1 2 3 4



## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

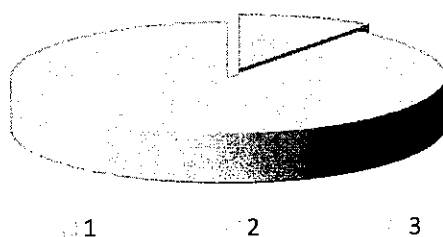
*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

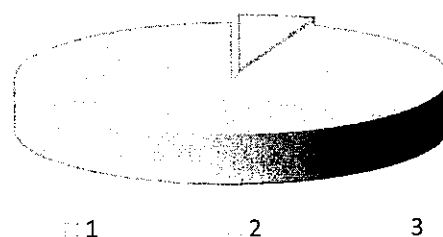
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp	4.930,00	3.070,00	3.060,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.930,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	42.460,00	49.950,00	49.950,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>			<b>47.390,00</b>	<b>53.020,00</b>	<b>53.010,00</b>
			fpv	0,00	0,00
			cassa	4.930,00	

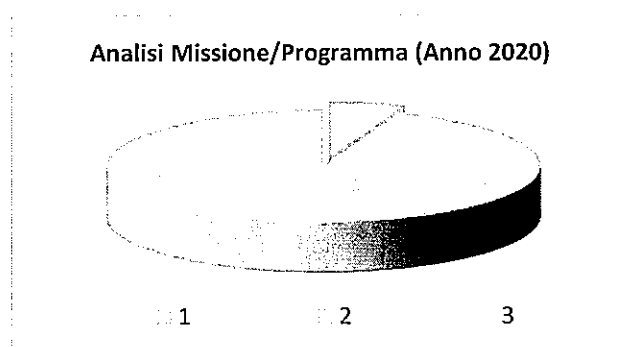
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.930,00	0,49
2° anno	3.070,00	0,30
3° anno	3.060,00	0,30

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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.930,00	0,29

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: 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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	42.460,00	85
2° anno	49.950,00	100
3° anno	49.950,00	100

## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

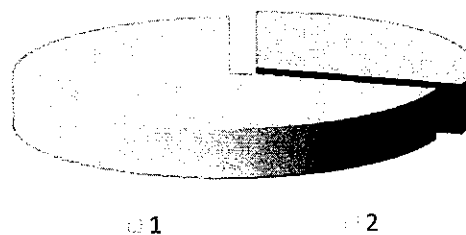
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	18.800,00	16.700,00	14.750,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.800,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	46.500,00	38.000,00	39.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	46.500,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>65.300,00</b>	<b>54.700,00</b>	<b>54.250,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>65.300,00</b>		

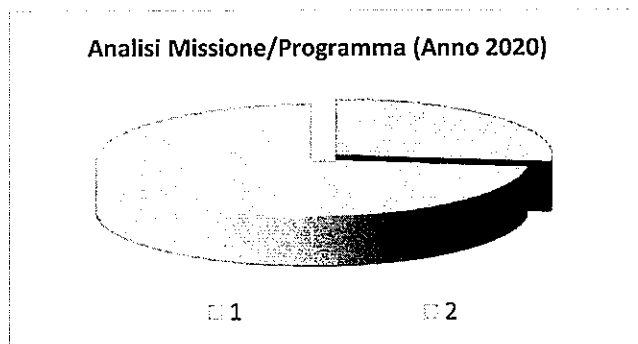
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



# Documento Unico di Programmazione 2018/2020



## ***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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	442.500,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>442.500,00</b>	<b>442.500,00</b>	<b>442.500,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>442.500,00</b>		

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

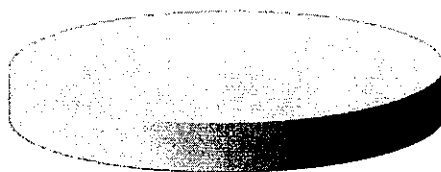
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	194.000,00	194.000,00	194.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	206.816,55		
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		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>206.816,55</b>		

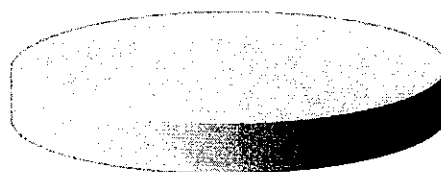
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



1

2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1

2

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

## Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2

## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 86 - FORNITURA CARBURANTE PER SCUOLABUS	5.800,00	0,00	0,00
n° 87 - FORNITURA CARBURANTE PER MACCHINE OPERATRICI E MEZZI VIABILITA'	955,99	0,00	0,00
n° 88 - FORNITURA CARBURANTE PER FIAT PUNTO	500,00	0,00	0,00
n° 147 - Z6B1E13185 - KASKO	1.500,00	1.500,00	0,00
n° 148 - Z071E1300F - RC AUTOCARRO VC 576533	366,00	366,00	0,00
n° 149 - Z071E1300F - RC SCUOLABUS BH932CY	1.331,00	1.331,00	0,00
n° 150 - Z071E1300F - RC AUTOCARRO BX015FK	304,00	304,00	0,00
n° 151 - Z071E1300F - RC SCUOLABUS CP358ZS	1.492,00	1.492,00	0,00
n° 152 - Z071E1300F - RC AUTO CP881ZX	210,00	210,00	0,00
n° 153 - Z601E12F89 ASSICURAZIONE INFORTUNI	675,00	675,00	0,00
n° 155 - ZA11E12B7C RC PATRIMONIALE	3.000,00	3.000,00	0,00
n° 156 - Z291E123A7 ASSICURAZIONE RC GENERALE	4.500,00	4.500,00	0,00
n° 165 - MANUTENZIONE TIMBRATRICE PRESENZE PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2017	163,48	0,00	0,00
n° 391 - MANUTENZIONE ORDINARIA BIENNALE (2017-2018) ESTINTORI E IDRANTI	244,00	0,00	0,00
n° 422 - Manutenz. biennale pubblica illuminazione lug2016-lug2018	610,00	0,00	0,00
n° 530 - Canone annuo gestione servizio Tesoreria Comunale (1/5/2016-31/12/2020)	3.500,00	3.500,00	3.500,00
n° 544 - Quota annuale di adesione all'associazione	232,84	232,84	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>25.384,31</b>	<b>17.110,84</b>	<b>3.500,00</b>



*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli  
organismi gestionali esterni*

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018/2020 sono quelli risultanti nei precedenti prospetti del Documento.

Dal momento che la programmazione <sup>2018/2020.</sup>~~2017/2019~~ non prevede opere superiori ai 100.000,00 €. non si è reso necessario redigere il relativo Programma Triennale dei Lavori Pubblici.

***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**

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN Pianta ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN Pianta ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	4	0			
B	4	1			
C	4	3			
D	1	1			
Dir.					
Segr.		1			

**1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso**  
 di ruolo n. 5 (+ segretario in convenzione)  
 fuori ruolo n. \_-\_\_

Il programma del fabbisogno del personale dipendente per il triennio 2017-2019, è stato approvato con deliberazione G.C. n. 14 del 02/02/2017.

Per il triennio in esame si prevede.

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
- eventuale copertura dei posti che si renderanno vacanti per dimissioni o mobilità esterne e compatibilmente con le risorse iscritte nel redigendo bilancio 2018 e con i vincoli di finanza pubblica al momento vigenti.	- eventuale copertura dei posti che si renderanno vacanti per dimissioni o mobilità esterne e compatibilmente con le risorse iscritte nel redigendo bilancio 2019 e con i vincoli di finanza pubblica al momento vigenti	- eventuale copertura dei posti che si renderanno vacanti per dimissioni o mobilità esterne e compatibilmente con le risorse iscritte nel redigendo bilancio 2020 e con i vincoli di finanza pubblica al momento vigenti

## *Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione C.C. n. 7 in data 31.03.2017.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI					
<i>Elenco riepilogativo dei Beni Immobili ricadenti nel Territorio di competenza del Comune non strumentali (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)</i>					

Tipo	Cod	Descrizione	Ubicazione	Destinazione Urbanistica attuale	Destinazione d'uso: Alienazione/Valorizzazione
Terreno	1	Foglio 22 mappale 470	via Borgonuovo snc	Area di espansione residenziale - S.U.E. 6	Alienazione
Terreno	2	Foglio 22 mappale 471	via Borgonuovo snc	Area di espansione residenziale - S.U.E. 6	Alienazione
Terreno	3	Foglio 22 mappale 472	via Borgonuovo snc	Area di espansione residenziale - S.U.E. 6	Alienazione

## *Considerazioni Finali*

Date le limitate dimensioni dell'Ente, i programmi si concretizzano essenzialmente nell'erogazione dei vari servizi, che riguardano non solo l'ambito prettamente istituzionale, bensì sono estesi anche ad attività e strutture importanti, quali il Micronido Comunale, la Casa di Riposo, il Castello Consortile, la presenza in loco delle scuole dell'Infanzia e di quella Primaria e Secondaria di Primo Grado, gli impianti sportivi, oltre ad una convenzione di trasporti scolastici, che coinvolge sette Comuni limitrofi e le mense scolastiche.

Infine alla data attuale risulta difficile attuare una programmazione sia di interventi correnti che di investimenti, stante l'immutata situazione tariffaria dell'Ente (vige blocco delle aliquote), l'attuale FSC, e soprattutto il permanere degli attuali vincoli di finanza pubblica previsti dalla Legge di stabilità 2017, che di fatto non consentono nuovi spazi finanziari per la realizzazione degli investimenti individuati nelle linee di mandato. (il saldo positivo risultante in sede di bilancio 2017 viene utilizzato per finanziare la Variante PRGC e la manutenzione straordinaria dell'ambulatorio). Si attendono pertanto eventuali contributi in conto capitale dalla Regione e l'apertura di nuovi spazi finanziari regionali e/o statali.

Buronzo, 08/07/2017