



C O M U N E D I S A L M O U R

*Via Vittorio
Emanuele n.1
C.A.P. 12040*

PROVINCIA DI CUNEO

P. IVA 00367410040

*Tel.
0172 649182*

*Fax
0172 649127*

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

NOTA DI AGGIORNAMENTO

AL

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei

servizi resi e obiettivi di servizio

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

varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

- Nota tecnica introduttiva -

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

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

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

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Salmour ha un popolazione pari a 704 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. *semplificato*.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 704
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 721
Di cui :	maschi	n. 385
	femmine	n. 336
nuclei familiari		n. 288
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 724
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 6	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 8	
saldo naturale		n. -2
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 42	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 43	
saldo migratorio		n. -1
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 13 (penultimo anno precedente) di cui		n. 721
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 32
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 75
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 112
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 345
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 157
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	_____
	Anno-6	_____
	Anno-5	_____
	Anno-4	_____
	Anno-3	_____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	_____
	Anno-6	_____
	Anno-5	_____
	Anno-4	_____
	Anno-3	_____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1000 n. 31/12/2010
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:buona		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:media		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 25	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 48	Posti n. 50	Posti n. 50	Posti n. 50
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	7	7	7	7
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	5	5	5	5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 3 hq. 3	n. 3 hq. 3	n. 3 hq. 3	n. 3 hq. 3
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 213	n. 213	n. 213	n. 213
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	860	860	860	860
- 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. 1	n. 1	n. 1	n. 1
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. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture)				

* funzione delegata all'Unione del Fossanese

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 31/05/2017 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

1) La situazione economico-politico di riferimento:

I nuovi obiettivi di finanza pubblica sono coerenti con la volontà del governo di rafforzare e accelerare la crescita economica, favorire la creazione di posti di lavoro, promuovere gli investimenti, ridurre il carico fiscale sulle famiglie e sulle imprese, secondo un piano pluriennale avviato nel 2014 (con gli 80 euro in busta paga ai lavoratori dipendenti a reddito medio basso), continuato nel 2015 (con la cancellazione della componente lavoro dell'Irap) e che proseguirà fino al 2018. Data la necessità di assicurare contestualmente il controllo della finanza pubblica e quindi la diminuzione dell'indebitamento delle pubbliche amministrazioni (pari al 3,0% del PIL nel 2014, stimato in calo al 2,6% nel 2015 e al 2,2% nel 2016), le misure di stimolo all'economia saranno in parte finanziate da risparmi di spesa attraverso una operazione selettiva che dovrà essere finalizzata ad una più efficace allocazione delle risorse nel settore pubblico. Vengono riviste al rialzo, per la prima volta dal 2010, le stime di crescita del prodotto interno lordo: in aumento dello 0,9% nel 2015 e dell'1,6% nel 2016 (rispettivamente contro lo 0,7% e 1,4% stimato ad aprile). Per il 2016 è confermato l'inizio della traiettoria di riduzione del rapporto debito pubblico/PIL, per la prima volta dopo 8 anni di crescita. Rispetto al quadro tendenziale (che si definisce a legislazione vigente) il rapporto deficit/PIL programmatico mostra una traiettoria in discesa più graduale perché il governo intende rafforzare la crescita al fine di accelerare l'aumento dell'occupazione e per evitare che l'indebolimento dell'economia internazionale abbia conseguenze sul nostro Paese. La maggiore gradualità del consolidamento di bilancio è consentita dai trattati europei, come specificato dalla Commissione europea con la propria comunicazione sulla flessibilità del 13 gennaio scorso. Il Governo utilizzerà al meglio sia la clausola per le riforme sia la clausola per gli investimenti. Il rafforzamento della domanda interna è decisivo nei segnali di ripresa che l'economia Italiana ha recentemente mostrato: nella prima metà del 2015 si registra un incremento dello 0,7 per cento del prodotto interno lordo (PIL), che pone le basi per ulteriori miglioramenti nel prosieguo dell'anno e nel prossimo quadriennio, pur in un contesto

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

internazionale meno favorevole di quanto apparisse a inizio anno. La previsione di crescita del PIL reale per il 2015 sale dallo 0,7 per cento del Documento di Economia e Finanza di aprile allo 0,9 per cento nella presente Nota di Aggiornamento. La previsione programmatica per il 2016 migliora anch'essa dall'1,4 all'1,6 per cento. Anche le proiezioni per gli anni seguenti sono più positive sia pur nell'ambito di una valutazione che rimane prudentiale dato il pesante lascito della crisi degli ultimi anni.

2) *Quadro di riferimento regionale:*

Il Bilancio 2016 di Regione Piemonte

(Legge di Stabilità e Bilancio pluriennale 2015-2017) approvata dal Consiglio regionale.

Titolo I: Entrate derivanti da tributi propri della regione, dal gettito di tributi erariali o di quote di esso devolute alla regione o prov. Autonoma	€	9.658.554.047,00
Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'unione europea, dello stato e di altri soggetti	€	932.243.134,05
Titolo III: Entrate extratributarie	€	152986.220,00
Titolo IV: entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€	23.000.000,00
Totale entrata	€	10.766.783.401,05
Disavanzo di amministrazione	€	53.700.000,00
Titolo I: Spese correnti	€	9.924.078.212,67
Titolo II: Spese in conto capitale	€	508.311.637,03
Titolo III: Spese per rimborso di prestiti	€	280.693.551,35
Totale spese	€	10.766.783.401,05

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

Sono presenti sul territorio una Scuola Materna e una Scuola Primaria, un Ufficio Postale, una Banca, uno sportello Bancomat, una Casa di riposo privata e una Farmacia.

L'economia si basa principalmente sull'artigianato e sull'industria pur essendo un territorio prettamente agricolo infatti l'attività a rilevanza principale rimane l'agricoltura. Produttori e allevatori costituiscono una realtà, nonché una risorsa importante nel contesto sociale. La valorizzazione dell'ambito agricolo tramite il sostegno e il potenziamento delle attività produttive, oltre che la tutela del territorio appaiono di primaria importanza al fine di dare risalto e adeguata attenzione all'economia del territorio.

Per quanto riguarda i servizi turistici sono presenti sul territorio n.1 agriturismo e n. 3 bar/tavola calda. Il contesto salmourese si caratterizza per un'elevata presenza, sul territorio, di due categorie di persone: i bambini e gli anziani, cui l'amministrazione vuole dedicare particolare cura ed attenzione.

4) L'analisi dello stato strutturale del comune è effettuato attraverso una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante, la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva, il grado di autonomia finanziaria)

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

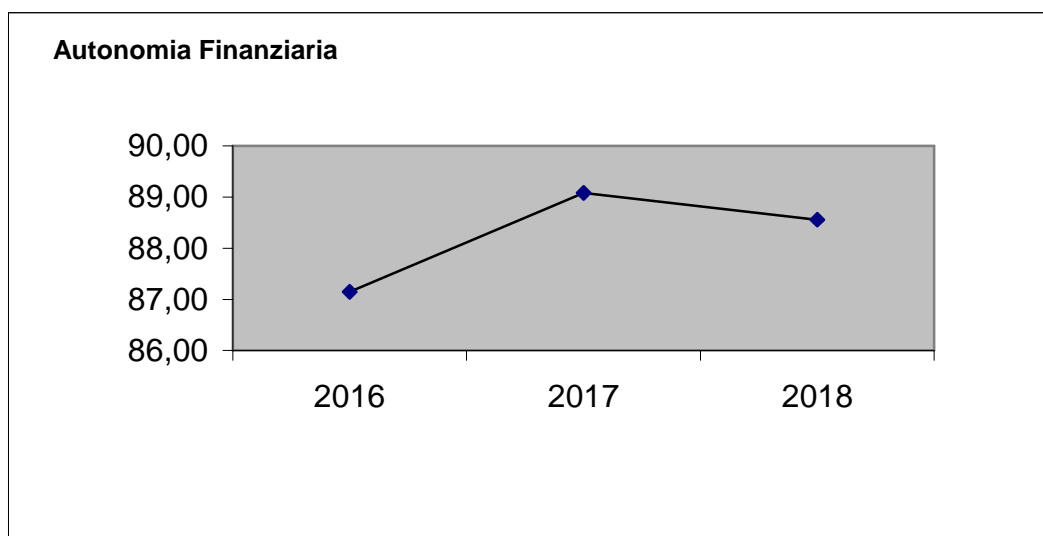
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	87,15 %	89,08 %	88,56 %

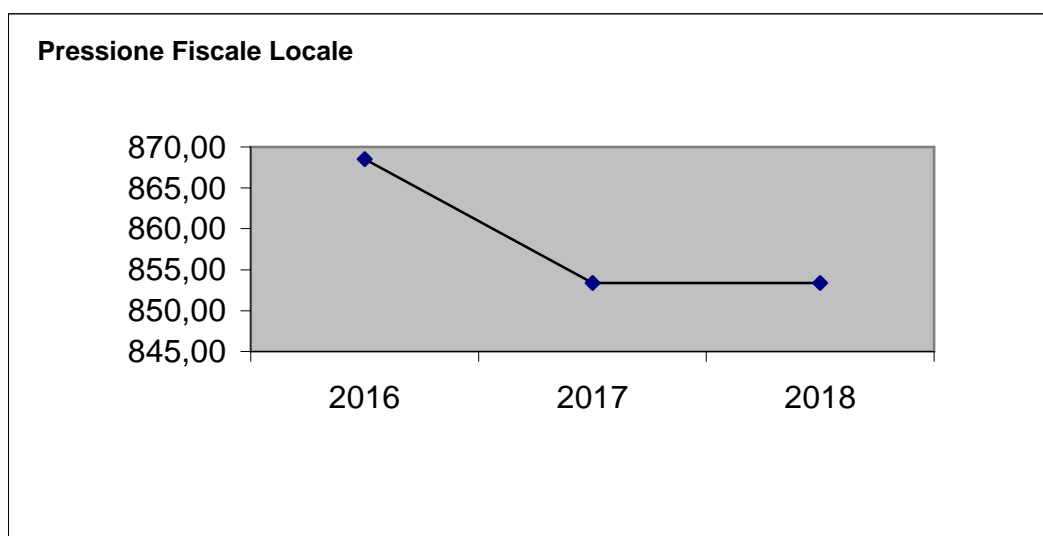


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

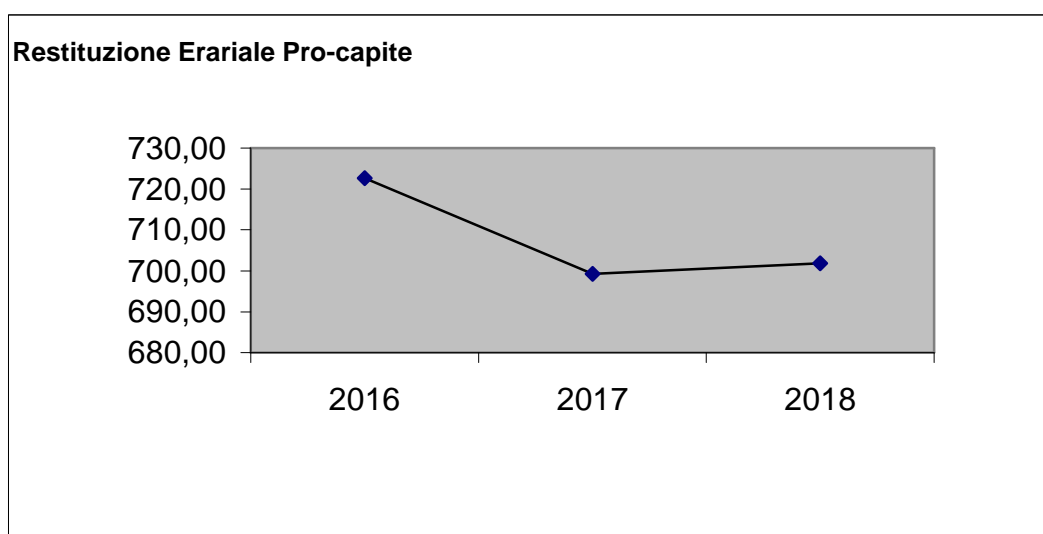
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 868,52	€ 853,38	€ 853,40



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 722,68	€ 699,26	€ 701,82

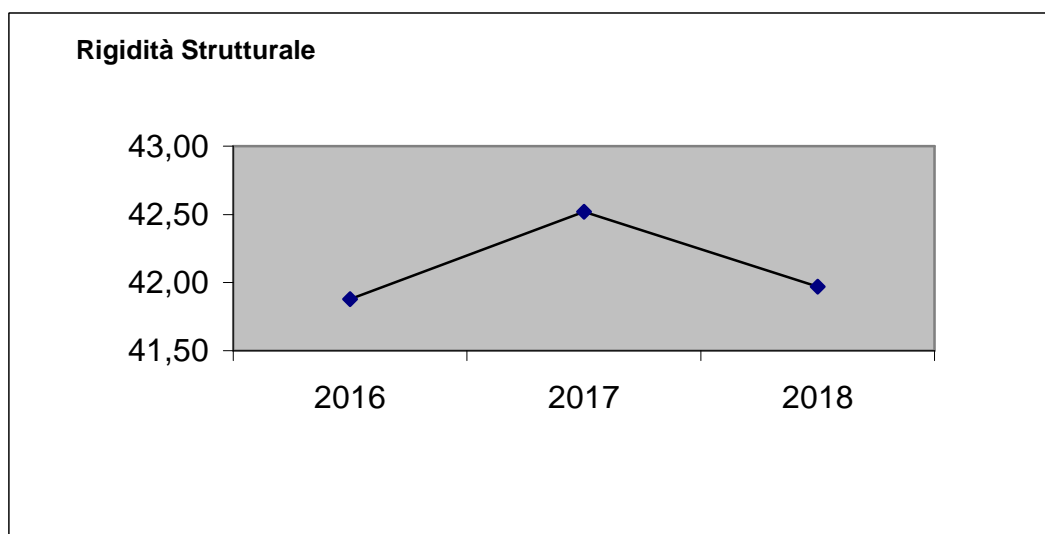


*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

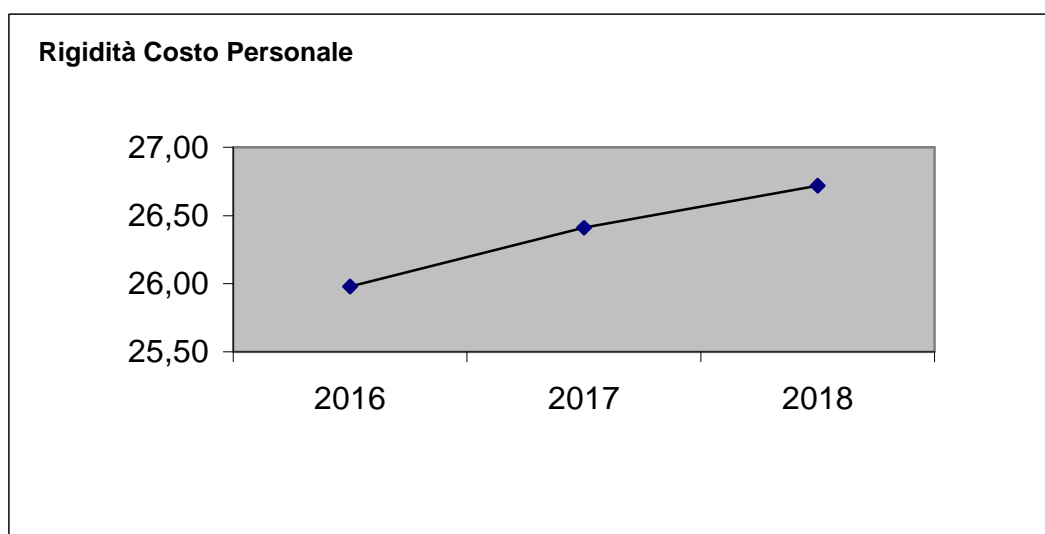
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	41,88 %	42,52 %	41,97 %

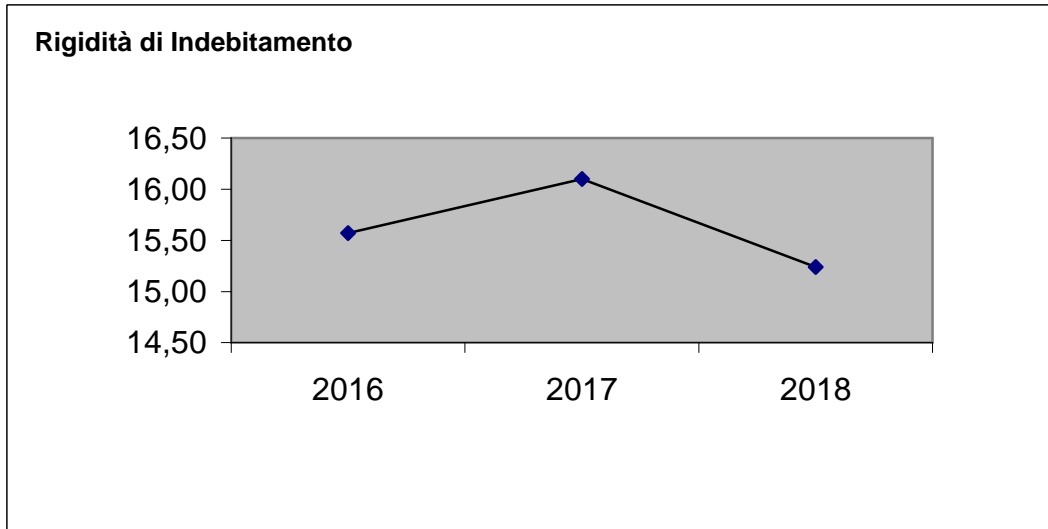


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,98 %	26,41 %	26,72 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

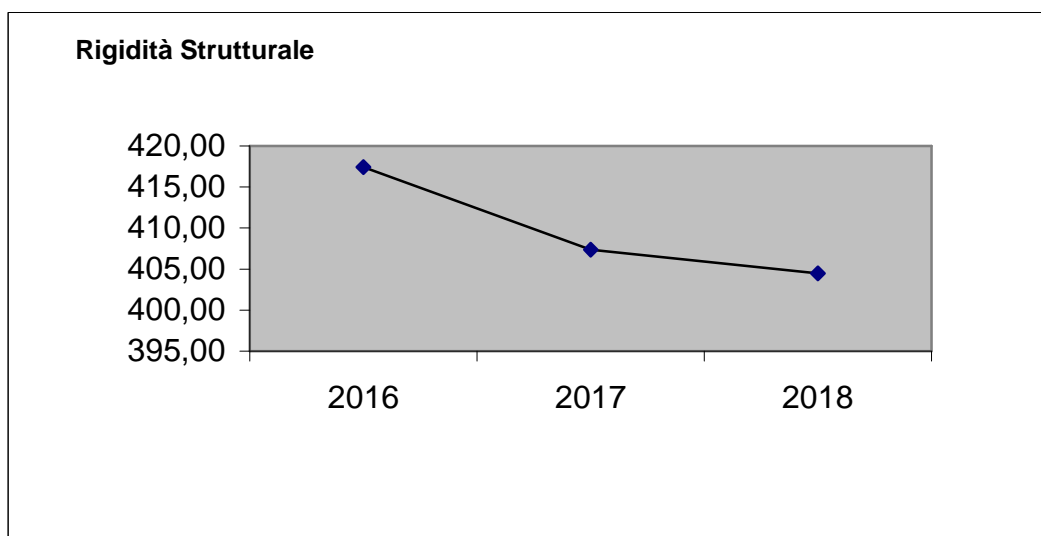
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,57 %	16,10 %	15,24 %



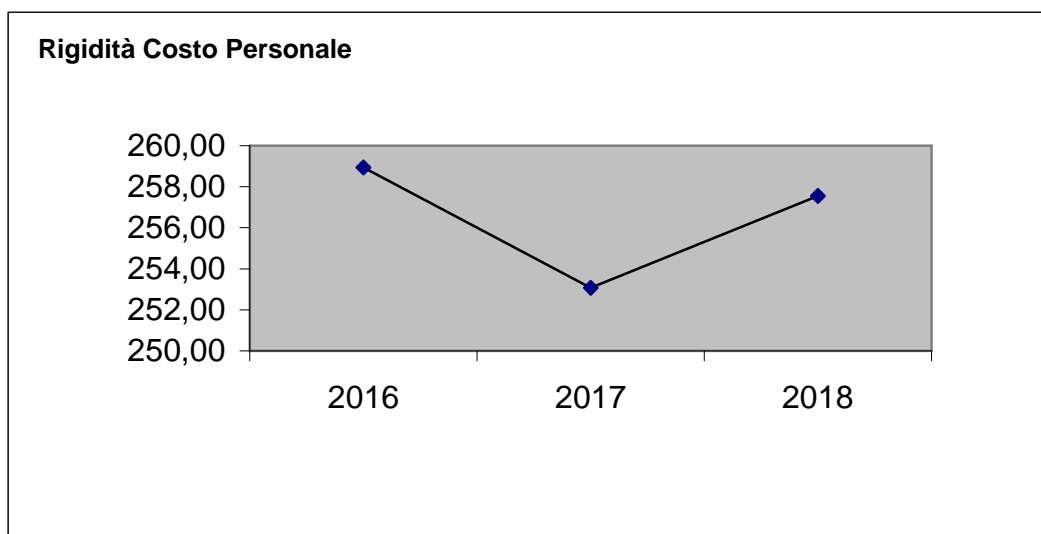
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	417,42 €	407,37 €	404,49 €

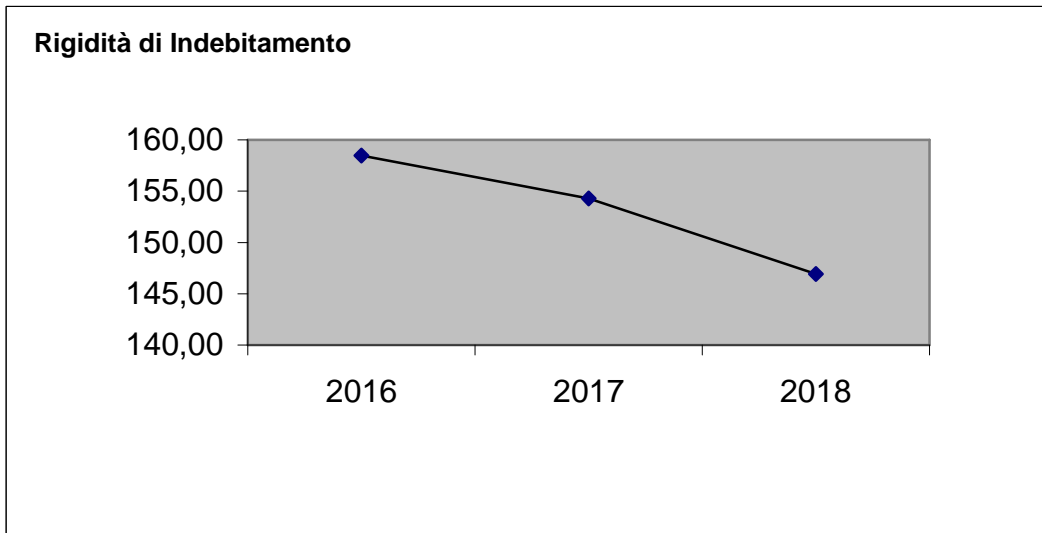


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	258,94 €	253,07 €	257,55 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	158,47 €	154,29 €	146,93 €



Costo del Personale

Il personale è organizzato come descritto nella seguente tabella:

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Tempo pieno/part time (%)	Funzione/servizio ¹
Spese personale Spese correnti	21,43 %	21,68 %	21,81 %	100	Servizi demografici e protocollo, Scuole
	C	1	NO	100	Servizio finanziario e Tributi
3	D	3	SI	33,3 (convenzionato con Genola)	Ufficio Tecnico (Lavori Pubblici - Edilizia e Urbanistica)
4	B	6	NO	100	Area Manutentiva
25	Servizi affidati alla responsabilità del Segretario Comunale				
	Personale, Servizi Sociali, Affari Generali, Cultura e Manifestazioni				

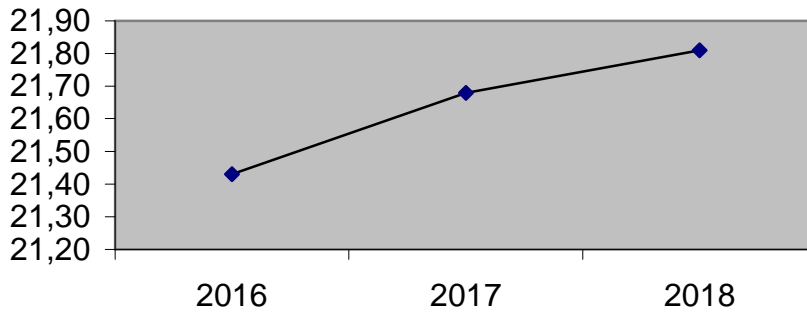
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	47,24%	48,13%	47,29%

¹ Possono essere utilizzate, per omogeneità e sintesi, le descrizioni previste dalla legge con l'articolazione proposta, così come indicate nella scheda allegata. Nel caso, che si ipotizza piuttosto frequente, di dipendente che si occupi di più funzioni o servizi, indicare, se possibile e orientativamente, la % di impegno per ciascuno di essi.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

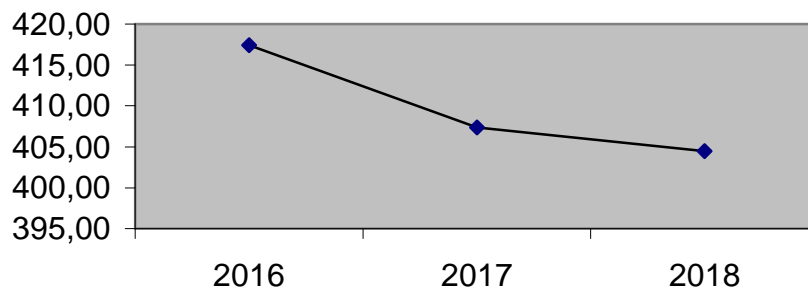
Incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente



Rigidità costo personale pro-capite

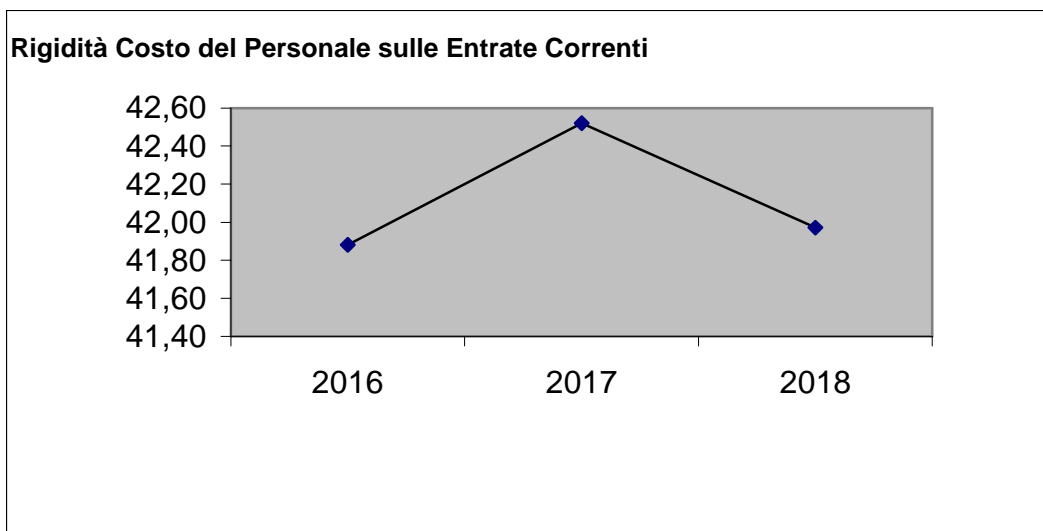
	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	417,42 €	407,37 €	404,49 €

Rigidità Costo Personale Pro-Capite



Rigidità costo personale su entrata corrente

	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	41,88 %	42,52 %	41,97 %



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

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Gli organismi gestionali nei quali il Comune di Salmour detiene una partecipazione societaria sono i seguenti:

Descrizione	Esercizio in corso	%	Variazioni previsti per gli Esercizi 2016-2018
Aziende	S.T.R. SRL	0,42%	
	Alpi Acque Spa	0,74%	
Consorzi	Co.A.b.se.R	0,50%	
	Monviso Solidale	0,40%	
	Istituto Storico della Resistenza	0,175%	
Altri organismi gestionali dell'ente	Unione del Fossanese		L'Unione del Fossanese sta subendo una rivoluzione interna. Obiettivo dell'ente è rendere economica e utile quest'organo, in collaborazione con i comuni facenti parte dell'ente.

Eventuali gestioni associate già in essere	Forma
Polizia Locale e Amministrativa (funzione obbligatoria - let. i)	Unione dei Comuni del Fossanese
Statistica (funzione obbligatoria let. I bis)	Unione dei Comuni del Fossanese
Protezione Civile (funzione obbligatoria let. e)	Unione dei Comuni del Fossanese

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Catasto (funzione obbligatoria let. c)	Unione dei Comuni del Fossanese
Riscossione tributi relativi alla organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani (funzione obbligatoria let. f - parte)	Unione dei Comuni del Fossanese
Formazione del personale (funzione NON obbligatoria)	Unione dei Comuni del Fossanese
Popolazione canina e randagismo (funzione NON obbligatoria)	Unione dei Comuni del Fossanese
Servizio Elaborazione Dati (funzione NON obbligatoria)	Unione dei Comuni del Fossanese
Biblioteca (funzione NON obbligatoria)	Unione dei Comuni del Fossanese
Sviluppo del Territorio (funzione NON obbligatoria)	Unione dei Comuni del Fossanese
Organizzazione la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani (funzione obbligatoria let. f - parte)	Consorzio Albese Braidese Servizio Rifiuti - Alba
Servizi Sociali	Consorzio Monviso Solidale

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	MENSA SCOLASTICA	NO	
2	TRASPORTO ALUNNI	NO	

Non vi sono servizi produttivi direttamente gestiti dall'ente.

Un aspetto importante da valutare e valorizzare è la presenza delle numerose associazioni che svolgono un ruolo decisivo oltre che estremamente utile in diversi settori e sulla base di questa considerazione, l'amministrazione comunale si impegna a considerare le richieste espresse da ciascuna di loro e migliorare le condizioni in cui ciascuna realtà si trova ad operare, tenendo presente che le associazioni e i volontari tutti costituiscono un valore aggiunto al paese e pertanto vanno valorizzate le capacità che ciascuna di esse mette al servizio del paese.

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

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

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune come quello di Salmour possono tuttavia essere significativi.

Gli obiettivi dell'amministrazione comunale sono gli investimenti qui di seguito riepilogati:

la definizione esatta dell'importo dell'investimento sarà necessariamente legata alle entrate realizzate. L'amministrazione comunale si pone come obiettivo di contenere le imposte a carico dei cittadini. Questo obiettivo – insieme alla congiuntura economica negativa che ha comportato una limitazione degli investimenti dei privati sull'edilizia ed una conseguente riduzione delle entrate relative agli oneri di urbanizzazione – ad oggi non permette di valorizzare gli investimenti previsti dal mandato di amministrazione. Obiettivo dell'amministrazione è infatti cercare di realizzare gli stessi nel miglior modo possibile, utilizzando – dove non sia possibile farvi fronte con mezzi propri – finanziamenti pubblici e privati attraverso l'adesione a bandi di gara.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Lavori consolidamento versante collinare via Stura	Contributo Fondazione CRT	L'importo degli investimenti sarà determinato in base alle entrate reperite			12.000,00
Lavori sistemazione strade comunali	Bando P.S.R. MISURA 7.2 e mutuo				105.000,0
Lavori di manutenzione impianti Illuminazione Pubblica	Utilizzo di entrate proprie				18.000,00
Opere cimiteriali Lotto nuovi loculi	Utilizzo di entrate proprie				38.000,00
Opere cimiteriali Restauro e risanamento edificio cimiteriale	Utilizzo di entrate proprie				45.000,00
Terzo lotto Gpl concentrico	Utilizzo di entrate proprie				14.000,00
Viabilità					
Manutenzione e riparazione marciapiedi via Tesauro e via Roma	Utilizzo di entrate proprie				5.000,00
Riqualficazione energetica ex Municipio	Contributo Fondazione CRCN				104.681,37
Piano del colore centro storico e via Vittorio Emanuele	Contributo Fondazione CRF				10.000,00
Lavori messa in sicurezza scuole	F.P.V.				7.616,49

Vista l'attuale congiuntura economica – che ha comportato una notevole riduzione delle entrate derivanti da oneri di urbanizzazione – e le difficoltà di pareggio del bilancio – in particolar modo di un bilancio di cassa – la data relativa all'effettiva realizzazione delle opere pubbliche dipenderà dai finanziamenti esterni reperiti, dalla data di concessione degli stessi e dai vincoli esistenti sui bandi oltre che dalle risorse finanziarie proprie incassate negli esercizi in analisi.

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 (si specifica che il presente documento viene redatto in corso d'anno e che quindi parte dei progetti qui di seguito riepilogati sarà realizzata entro fine anno):

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7130 / 10 / 1	Lavori di messa in sicurezza della scuola dell'infanzia e della scuola primaria - Bando edilizia scolastica " # Scuole Sicure"	3.830,37	0,00	3.830,37
7130 / 10 / 2	Lavori di messa in sicurezza della scuola dell'infanzia e della scuola primaria - " Scuole Sicure"	23.239,09	14.783,68	8.455,41
8090 / 2 / 1	Trasferimento all'Unione del Fossanese per il Progetto Alcotra	29.509,53	0,00	29.509,53
8230 / 19 / 1	Esproprio via della Rocca	11.589,55	0,00	11.589,55
8230 / 24 / 1	Riqualficazione delle strade e dei sottoservizi del centro storico - Programma "6000 Campanili"	101.493,80	13.753,86	87.739,94
8230 / 25 / 1	Lavori di consolidamento del versante collinare di via Stura	12.000,00	0,00	12.000,00
	TOTALE:	181.662,34	28.537,54	153.124,80

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Trasporto alunni

- trasporto alunni scuola elementare	€	180,00
	€	290,00 (per 2 alunni)
- trasporto alunni scuola media	€	255,00
	€	400,00 (per 2 alunni)
- trasporto alunni scuola elementare e media (per due alunni frequentanti uno la scuola elementare e uno la scuola media)	€	410,00

Mensa

- costo pasto giornaliero per scuole elementari	€	4,00
- costo pasto giornaliero per scuola materna	€	3,30

Fiscalità Locale

Per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle delibere comunali nella parte in cui prevedono aumenti di tributi e delle addizionali rispetto ai livelli applicativi per l'anno 2015.(art.1, c.26, della legge 28/12/2015, n.208).

Il predetto divieto non si applica : alla Tari, alle entrate non tributarie, agli enti che deliberano predisse sto ovvero il dissesto.

Il blocco riguarda anche:

il potere di istituire nuovi tributi;

l'eliminazione o la riduzione di agevolazioni.

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,40
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti 1° grado (riduzione base imponibile 50%)	0,76
Aliquota generale	0,76
Terreni agricoli	0,76

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	2,0 per mille	La tassa va pagata per il 80% dal proprietario dell'immobile, gli inquilini/occupanti non pagano più
Altri fabbricati	1,5 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1,00 per mille	
Aree fabbricabili	2,5 per mille	

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,46478	48,984,29
2 componenti	0,54224	114,29668
3 componenti	0,59757	146,95287
4 componenti	0,64184	179,60906
5 componenti	0,68610	236,75740
6 o più componenti	0,71930	277,57764

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,26781	0,64423
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,56072	1,36527
103	Stabilimenti balneari	0,31802	0,77060
104	Esposizioni, autosaloni	0,25107	0,79290
105	Alberghi con ristorante	0,89548	2,17799
106	Alberghi senza ristorante	0,66952	1,62296
107	Case di cura e riposo	0,83690	2,02932
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,83690	2,30435
109	Banche ed istituti di credito	0,46030	1,11501
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,72810	2,25975
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,89548	2,75036
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,60257	1,70968
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,76995	2,27958
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,35987	0,86723
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,46030	1,11501
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	4,05060	0,24778
117	Bar, caffè, pasticceria	3,04632	7,38880
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,47294	3,74148
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,28883	3,11955
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	5,07161	12,31962
121	Discoteche, night club	0,87038	2,12100

Imposta Pubblicità

La gestione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni è dato in gestione alla ditta Maggioli Tributi spa con sede in Santarcangelo di Romagna (RN) via del Carpino 2/4 con le seguenti condizioni economiche:

Canone fisso annuo a favore del COMUNE DI SALMOUR € 2.200,00

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	36.335,00	42.335,00	42.641,70	
		cassa	37.335,00			
	2-Segreteria generale	comp	53.665,00	50.665,00	51.396,30	
		cassa	89.074,48			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	32.980,00	34.050,00	34.650,00	
		cassa	32.980,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.980,00	6.000,00	6.119,00	
		cassa	9.605,21			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	45.910,71	35.510,43	35.220,99	
		cassa	48.469,08			
	6-Ufficio tecnico	comp	83.350,00	73.950,00	75.000,00	
		cassa	118.357,43			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	62.040,00	62.160,00	63.237,80	
		cassa	62.040,00			
	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	30.134,14	29.328,00	29.520,76		
	cassa	32.816,26				
Totale Missione 1		comp	350.394,85	333.998,43	337.786,55	
		cassa	430.677,46			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	15.400,00	14.400,00	14.628,00
		cassa	17.832,62		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	26.076,84	23.807,11	22.990,42
		cassa	30.010,24		
	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	43.900,00	42.000,00	42.596,00
		cassa	49.991,32		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	85.376,84	80.207,11	80.214,42
		cassa	97.834,18		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	7.670,00	6.736,77	6.523,86
		cassa	7.790,52		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	7.670,00	6.736,77	6.523,86
		cassa	7.790,52		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	5.900,00	4.900,00	4.912,00
		cassa	5.900,00		
	Totale Missione 7	comp	5.900,00	4.900,00	4.912,00
	cassa	5.900,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	634,40		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	510,00
		cassa	500,00		
	Totale Missione 8	comp	500,00	500,00	510,00
		cassa	1.134,40		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.150,00	1.150,00	1.173,00
		cassa	1.150,00		
	3-Rifiuti	comp	53.200,00	53.200,00	53.200,00
		cassa	60.701,18		
	4-Servizio idrico integrato	comp	4.464,00	4.294,25	4.134,01
		cassa	4.464,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	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		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	58.914,00	58.744,25	58.607,01
		cassa	66.415,18		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	59.501,60	54.452,71	54.238,28
		cassa	69.928,44		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	59.501,60	54.452,71	54.238,28
		cassa	69.928,44		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.100,00	3.100,00	3.162,00
		cassa	3.131,94		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	1.700,00	1.700,00	1.734,00
		cassa	1.700,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	24.760,00	24.760,00	25.214,00
		cassa	24.760,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.965,00	6.458,35	6.017,77
		cassa	7.363,38		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	41.525,00	41.018,35	41.127,77
		cassa	41.955,32		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		cassa	5.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	9.901,09	12.934,45	15.859,34
		cassa	8.780,74		
	3-Altri fondi	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	12.201,09	15.234,45	18.159,34
		cassa	13.780,74		
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	621.983,38	595.792,07	602.079,23
		cassa	735.416,24		

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

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

Per quanto concerne la spesa per investimenti, date le difficoltà relative alla congiuntura economica negativa e alla quadratura di un bilancio in termini di cassa, si evidenzia che l'amministrazione valuterà la possibilità di ricorrere a finanziamenti esterni attraverso bandi e contributi di enti pubblici e privati.

La gestione del patrimonio

Il prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio attivo riferito all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato, quello dell'esercizio 2014.

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	33.494,11 14.121,28	19.372,83	0,00	503,36	2.791,36 5.876,67	5.876,67	15.784,16 19.997,95
Totale		19.372,83	0,00	503,36	2.791,36	5.876,67	15.784,16
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.013.588,04 111.245,36	902.342,68	19.202,61	1.993,90		27.184,63	892.366,76 133.277,79
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	123.994,94	123.994,94	41.778,73	4.493,48	22.032,43		161.280,19
3) Terreni (patrimonio disponibile)	54.120,00	54.120,00	33,34	0,00		33,34	54.120,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	308.175,63 30.880,61	277.295,02	417.819,62	38.962,67		61.281,02	594.870,95 92.139,07
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	171.141,89 54.416,81	116.725,08	0,00	0,00	61.258,46	5.134,26	111.590,82 59.551,07
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	89.153,29 69.937,50	19.215,79	0,00	88,88	492,88 12.856,06	12.856,06	6.763,73 82.793,56
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.861,69 4.338,67	6.523,02	2.773,61	0,00		1.882,01	7.414,62 6.220,68
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	20.195,03 19.865,37	329,66	0,00	0,00		213,17	116,49 20.078,54
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	34.818,19 29.470,44	5.347,75	0,00	36,15	201,66 1.067,39	1.149,39	4.363,87 30.537,83
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
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.792,45 6.690,14	6.102,31	0,00	0,00		1.976,82	4.125,49 8.666,96
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		1.511.996,25	481.607,91	45.575,08	694,54	111.710,70	1.837.012,92

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	231.681,37	231.681,37	231.681,37
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	7.616,49	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	742136,11	975045,91	891783,93	889729,72	808829,97	728530,01
Nuovi Prestiti (+)	300000,00		80000,00			
Prestiti rimborsati (-)	67090,20	83261,98	82054,21	80899,75	80299,96	78397,72
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	975045,91	891783,93	889729,72	808829,97	728530,01	650132,29
Nr. Abitanti al 31/12	721	703	704	706**	706**	706**
Debito medio x abitante	1352,35	1268,54	1263,82	1145,65	1031,91	920,87

(*) dato al 07/12/2015

(**) dato ipotetico

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	66.973,69	82.784,51	81.188,75	79.633,46	78.619,62	76.319,24
Totale fine anno	66.973,69	82.784,51	81.188,75	79.633,46	78.619,62	76.319,24

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	742.136,11	975.045,91	891.783,93	889.729,72	808.829,97	728.530,01
Oneri finanziari	39465,30	39058,77	34985,29	31934,87	30004,44	27121,88
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,05	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	39.465,30	39.058,77	34.985,29	31.934,87	30.004,44	27.121,88
Entrate correnti	649.874,64	636.920,57	694.553,58	701.616,84	674.411,69	678.398,47
% su entrate correnti	6,00 %	6,00 %	5,00 %	4,55 %	4,45 %	4,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		142.019,54		
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>	(+)	701.616,84 0,00	674.411,69 0,00	678.398,47 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	(-)	621.983,38 0,00 9.901,09	595.792,07 0,00 12.934,45	602.079,23 0,00 15.859,34
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>	(-)	79.633,46 0,00	78.619,62 0,00	76.319,24 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Salmour	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	7.616,49	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	351.681,37	351.681,37	351.681,37
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>	(-)	359.297,86 0,00	351.681,37 0,00	351.681,37 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	142.019,54
Entrata	(+)	2.020.399,12
Spesa	(-)	2.091.358,31
Differenza	=	71.060,35

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CO.A.B.SE.R.	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti; recupero dei materiali	0,50
Consorzio monviso solidale	Esercizio di funzioni in campo socio-assistenziale	0,40
Istituto storico della Resistenza	Attività di biblioteche ed archivi	0,175

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
S.T.R. srl	Raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti; recupero dei materiali	0,42

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Alpi Acque Spa	Raccolta, trattamento e fornitura acqua	0,74

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione del Fossanese	Polizia Locale e Amministrativa (funzione obbligatoria - let. i)	
	Statistica (funzione obbligatoria let. l bis)	
	Protezione Civile (funzione obbligatoria let. e)	
	Catasto (funzione obbligatoria let. c)	
	Riscossione tributi relativi alla organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani (funzione obbligatoria let. f - parte)	
	Formazione del personale (funzione NON obbligatoria)	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	Popolazione canina e randagismo (funzione NON obbligatoria)	
	Servizio Elaborazione Dati (funzione NON obbligatoria)	
	Biblioteca (funzione NON obbligatoria)	
	Sviluppo del Territorio (funzione NON obbligatoria)	

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Associazione Proloco Salmour	Promozione e sviluppo del territorio	
Associazione Proloco S. Antonino	Promozione e sviluppo del territorio	
Associazione Mani amiche	Promozione e sviluppo del territorio	
Associazione L'arte degli antichi mestieri	Promozione arte antichi mestieri	
Protezione civile	Difesa del territorio	
Associazione Sportiva dilettantistica Salmour	Attività sportive	
Gruppo Avis Salmour	Donatori di sangue	
Comitato Sarmore	Salute pubblica	

Obiettivo dell'amministrazione è valorizzare ogni singolo gruppo e/o associazione attraverso tutti gli strumenti a disposizione dell'ente.

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	7.616,49	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	5.535,46	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	555.119,52	142.019,54		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	110.082,84	previsione di competenza	503.677,13	508.765,01	492.276,60	494.080,60
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	22.295,56	previsione di cassa	646.352,28	618.847,85		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	28.551,35	previsione di competenza	62.856,72	90.176,33	73.630,17	77.606,17
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	61.937,85	previsione di competenza	92.442,19	112.471,89		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	128.019,73	102.675,50	108.504,92	106.711,70
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	140.412,55	131.226,85		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.849,74	previsione di competenza	254.080,91	351.681,37	351.681,37	351.681,37
			previsione di cassa	830.591,02	413.619,22		
			previsione di competenza	80.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	80.000,00	0,00		
			previsione di competenza	270.781,10	265.383,57	150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	270.781,10	265.383,57		
			previsione di competenza	805.000,00	475.000,00	465.000,00	469.500,00
			previsione di cassa	811.041,29	478.849,74		
	TOTALE TITOLI	226.717,34	previsione di competenza	2.104.415,59	1.793.681,78	1.641.093,06	1.649.579,84
	TOTALE GENERALE ENTRATE	226.717,34	previsione di cassa	2.871.620,43	2.020.399,12		
			previsione di competenza	2.109.951,05	1.801.298,27	1.641.093,06	1.649.579,84
			previsione di cassa	3.426.739,95	2.162.418,66		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

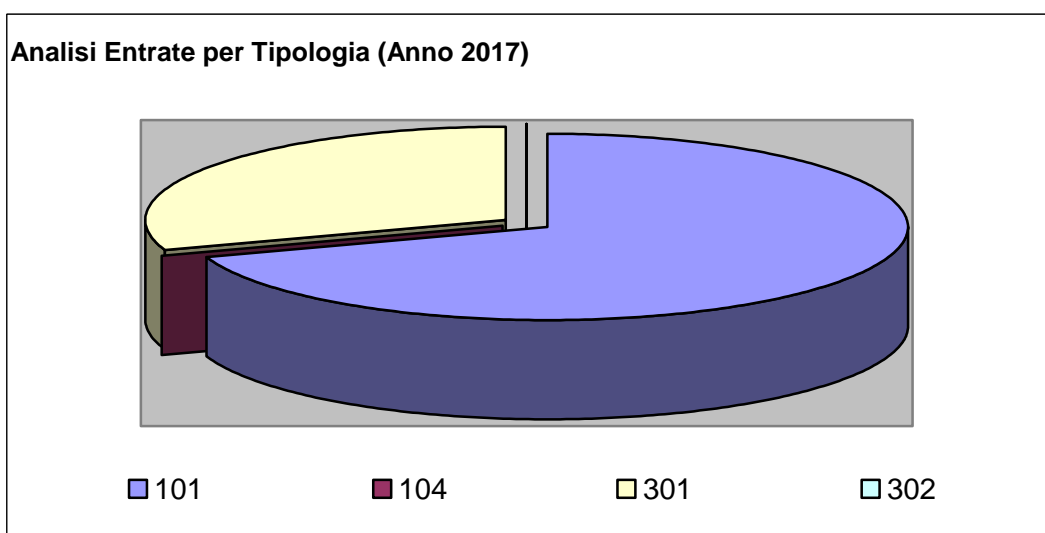
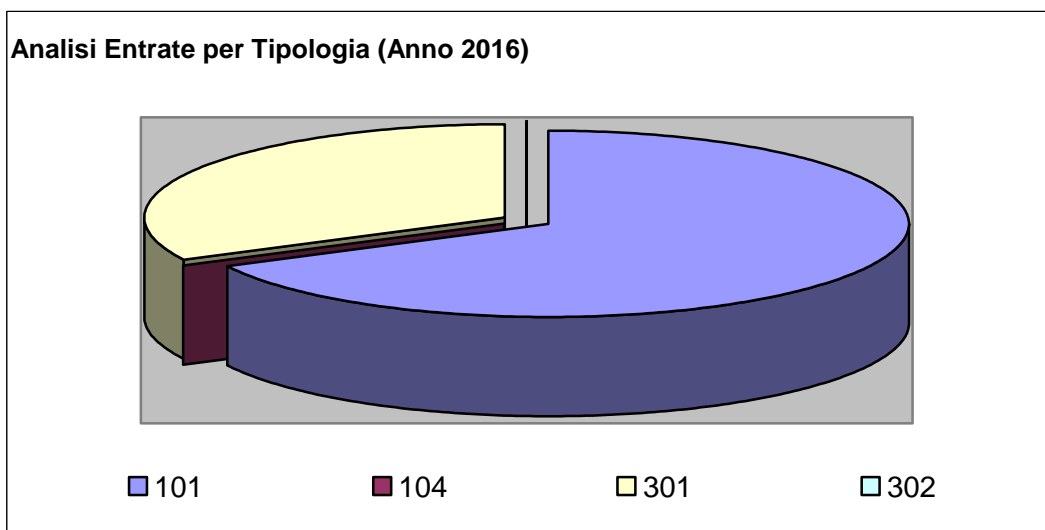
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

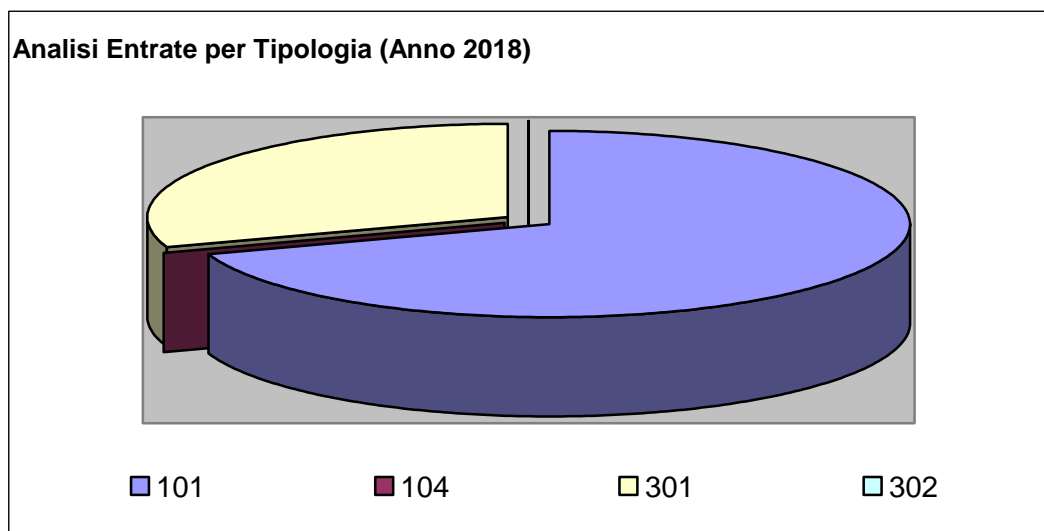
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	343.761,37	343.211,84	345.015,84
		cassa	444.834,33		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	165.003,64	149.064,76	149.064,76
		cassa	174.013,52		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	508.765,01	492.276,60	494.080,60
		cassa	618.847,85		





IUC: IMU E TASI

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>2016</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,40
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti 1° grado (riduzione base imponibile 50%)	0,76
Aliquota generale	0,76
Terreni agricoli	0,76

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	2,0 per mille	La tassa va pagata per il 80% dal proprietario dell'immobile, gli inquilini/occupanti non pagano più
Altri fabbricati	1,5 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1,00 per mille	
Aree fabbricabili	2,5 per mille	

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La delibera del Consiglio comunale numero 14 del 13/04/2015 ha stabilito:
 aliquota nella misura del 0,3 per cento

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

La gestione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni è dato in gestione alla ditta Maggioli Tributi spa con sede in Santarcangelo di Romagna (RN) via del Carpino 2/4 con le seguenti condizioni economiche:

Canone fisso annuo a favore del COMUNE DI SALMOUR € 2.200,00

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
IMU	83.000,00	83.000,00	83.000,00
TASI	5.204,00	5.204,00	5.204,00

T.O.S.A.P.

La gestione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni è dato in gestione alla ditta Maggioli Tributi spa con sede in Santarcangelo di Romagna (RN) via del Carpino 2/4 con le seguenti condizioni economiche:

Canone fisso annuo a favore del COMUNE DI SALMOUR € 1.000,00

TARSU-TARES-TARI

Le tariffe stabilite dalla delibera del Consiglio Comunale numero 11 del 13/04/2015 sono qui di seguito riepilogate:

Utenze domestiche		
Nucleo familiare	Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)	Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)
1 componente	0,46478	48,984,29
2 componenti	0,54224	114,29668
3 componenti	0,59757	146,95287
4 componenti	0,64184	179,60906
5 componenti	0,68610	236,75740
6 o più componenti	0,71930	277,57764

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,26781	0,64423
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,56072	1,36527
103	Stabilimenti balneari	0,31802	0,77060
104	Esposizioni, autosaloni	0,25107	0,79290
105	Alberghi con ristorante	0,89548	2,17799
106	Alberghi senza ristorante	0,66952	1,62296
107	Case di cura e riposo	0,83690	2,02932
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,83690	2,30435
109	Banche ed istituti di credito	0,46030	1,11501
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,72810	2,25975
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,89548	2,75036
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,60257	1,70968
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,76995	2,27958
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,35987	0,86723
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,46030	1,11501
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	4,05060	0,24778
117	Bar, caffè, pasticceria	3,04632	7,38880
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,47294	3,74148
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,28883	3,11955
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	5,07161	12,31962
121	Discoteche, night club	0,87038	2,12100

La determinazione delle tariffe per il triennio 2016-2018 sarà conseguente alla rimodulazione del piano finanziario, effettuato in seguito alla verifica puntuale di tutti gli immobili presenti sul territorio, dell'allineamento tra la banca dati tributaria e quella anagrafica, della valutazione dell'incidenza dei rifiuti prodotti dalle attività produttive esistenti sul territorio comunale.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

In merito alle altre entrate del titolo I "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa" alla Tipologia "Fondi perequativi da Amministrazioni centrali" è allocato dal 2013 il Fondo di solidarietà comunale, alimentato con una quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni. Tale fondo ha sostituito il Fondo sperimentale di riequilibrio per effetto dell'art. 1 comma 380 della Legge di Stabilità per il 2013, L. 228 del 24/12/2012, che stabilisce:

“b) è istituito, nello stato di previsione del Ministero dell'interno, il Fondo di solidarietà comunale che è alimentato con una quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni, di cui al citato articolo 13 del decreto legge n. 201 del 2011, definita con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno, previo accordo da sancire presso la Conferenza Stato-Città ed Autonomie locali [...]. Corrispondentemente, nei predetti esercizi è versata all'entrata del bilancio statale una quota di pari importo dell'imposta municipale propria, di spettanza dei comuni”.

La successiva lettera d) della citata norma elenca i criteri di formazione e di riparto del Fondo di solidarietà, ma tali informazioni vengono rese note solo a fine esercizio, basti pensare che, per il 2015, è stato reso noto il dettaglio dei trasferimenti erariali solo nel mese di ottobre e non sono ancora noti i dati relativi al 2016 tenendo conto dei ristori sul suddetto Fsc in seguito alle modifiche

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

delle tassazioni locali dovute al nuovo regime esenzione terreni agricoli ed alla esenzione Tasi abitazione principale.

Pertanto, il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base di stime, in assenza di comunicazioni da parte del ministero dell'interno relative al triennio 2016-2018.

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

Responsabile IUC - TARI - IMU – TASI : Ragioniere Davide Cravero

Responsabile TARES: Dott. Giuseppe Francesco Tocci

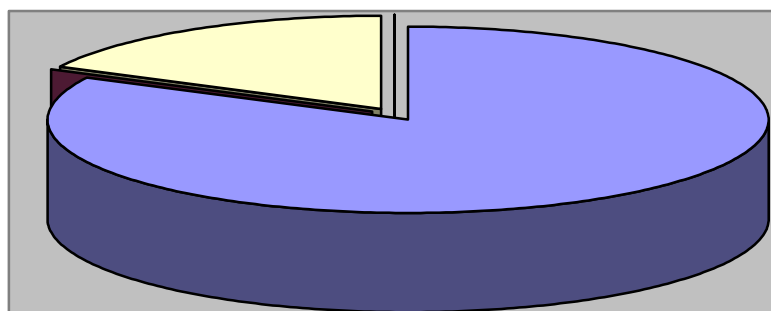
Responsabile Tassa occupazione spazi: Dott. Giuseppe Francesco Tocci

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Dott. Giuseppe Francesco Tocci

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

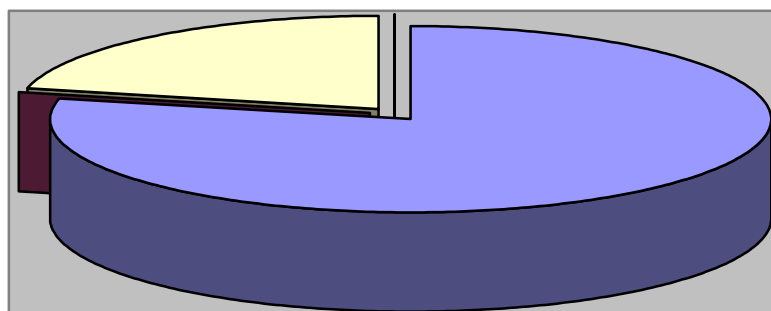
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	74.357,02	57.810,86	61.786,86
		cassa	86.802,23		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	15.819,31	15.819,31	15.819,31
		cassa	25.669,66		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	90.176,33	73.630,17	77.606,17
		cassa	112.471,89		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

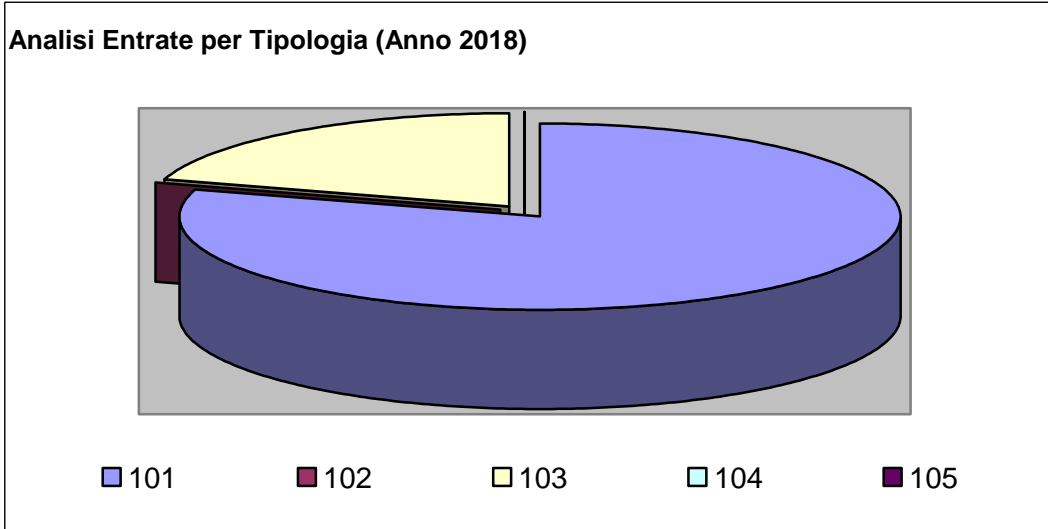


■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

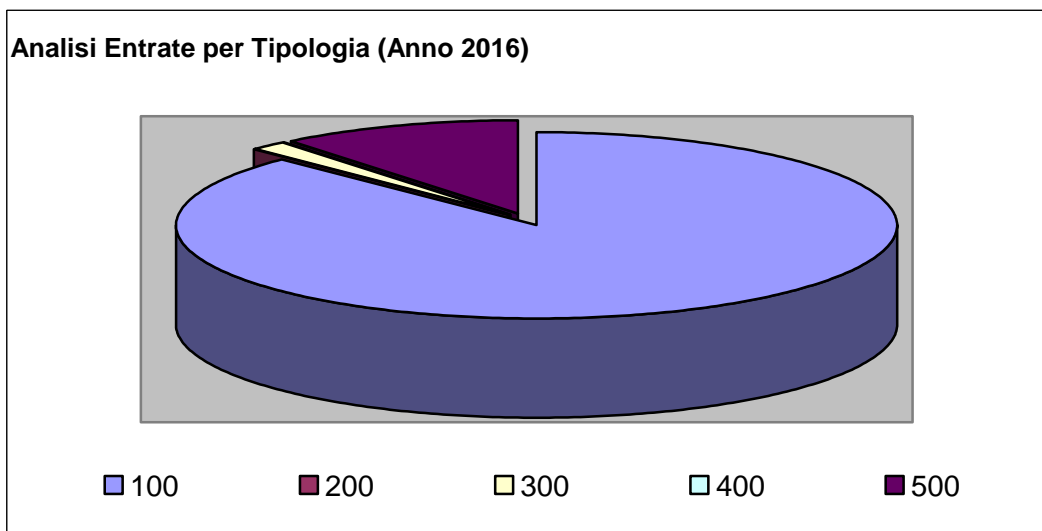


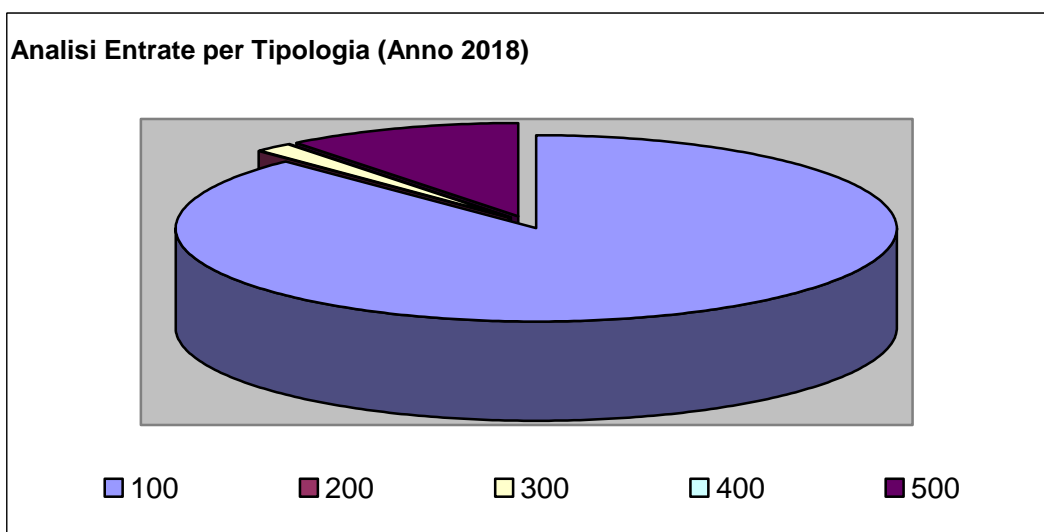
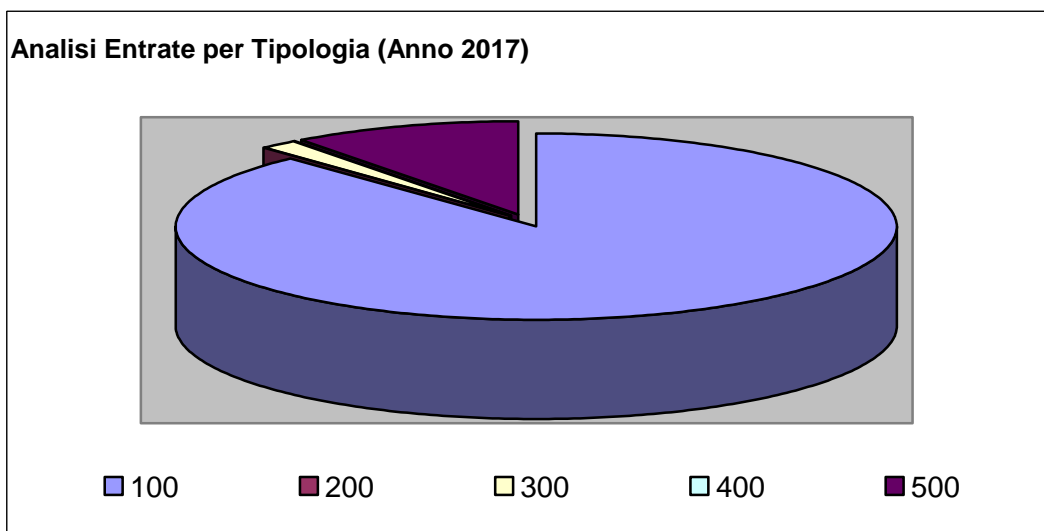
■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105



Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	89.770,00	95.599,42	93.648,09
		cassa	115.226,34		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	1.705,50	1.705,50	1.709,61
		cassa	2.672,71		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	11.200,00	11.200,00	11.354,00
		cassa	13.327,80		
TOTALI TITOLO		comp	102.675,50	108.504,92	106.711,70
		cassa	131.226,85		





PROVENTI SERVIZI

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Trasporto alunni

- trasporto alunni scuola elementare	€	180,00
	€	290,00 (per 2 alunni)
- trasporto alunni scuola media	€	255,00
	€	400,00 (per 2 alunni)
- trasporto alunni scuola elementare e media (per due alunni frequentanti uno la scuola elementare e uno la scuola media)	€	410,00

Mensa

- costo pasto giornaliero per scuole elementari	€	4,00
- costo pasto giornaliero per scuola materna	€	3,30

PROVENTI BENI DELL'ENTE E PROVENTI DIVERSI

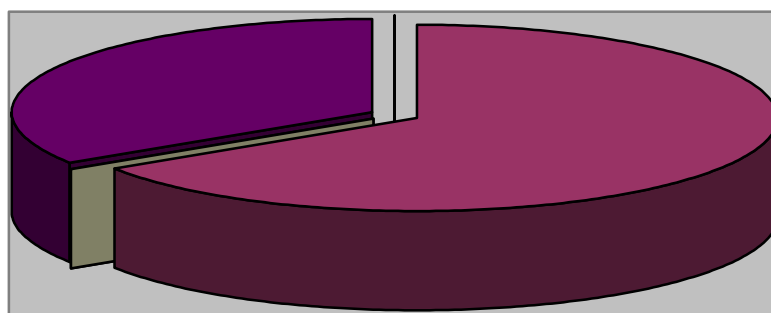
I proventi diversi derivano da:

- Gestione impianto fotovoltaico
- Locazione Farmacia – Poste
- Fitti Terreni antenna Vodafone e Soc. Agr. Ceragliotto
- Concessione Cava Sant'Andrea
- Altri proventi connessi a rimborsi da parte di enti pubblici e di privati

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

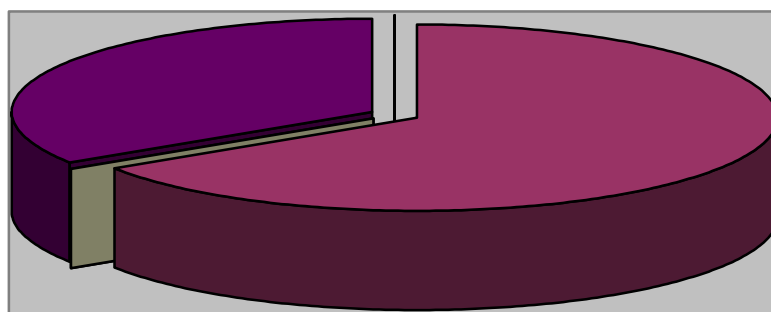
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	231.681,37	231.681,37	231.681,37
		cassa	231.681,37		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	61.937,85		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		cassa	120.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	351.681,37	351.681,37	351.681,37
		cassa	413.619,22		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

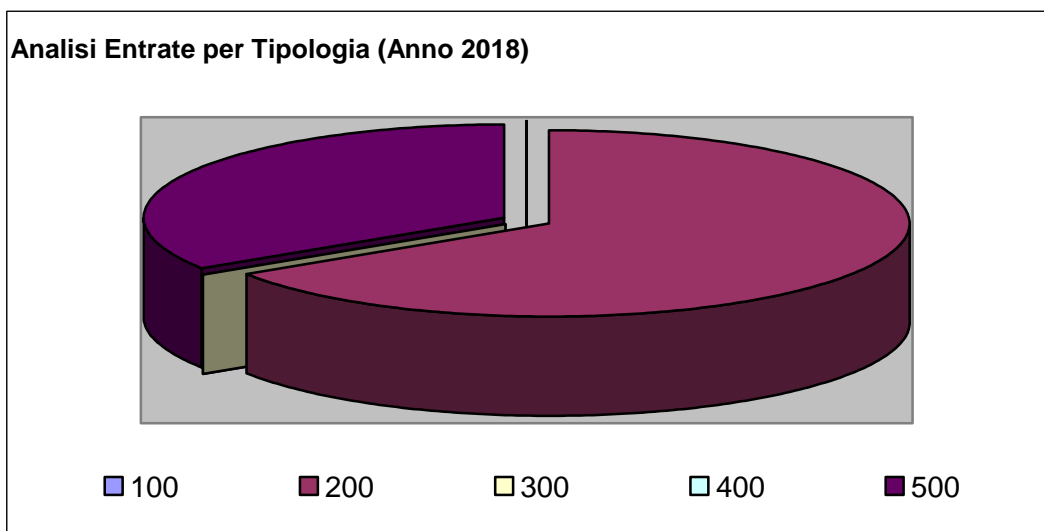


■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'amministrazione ha intenzione ottenere entrate a copertura dei principali investimenti attraverso la partecipazione a bandi pubblici o attraverso il finanziamento da parte di enti privati.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non è attualmente stato deliberato un piano di alienazione beni materiali e immateriali. Si rimanda a successive deliberazioni dell'Organo competente

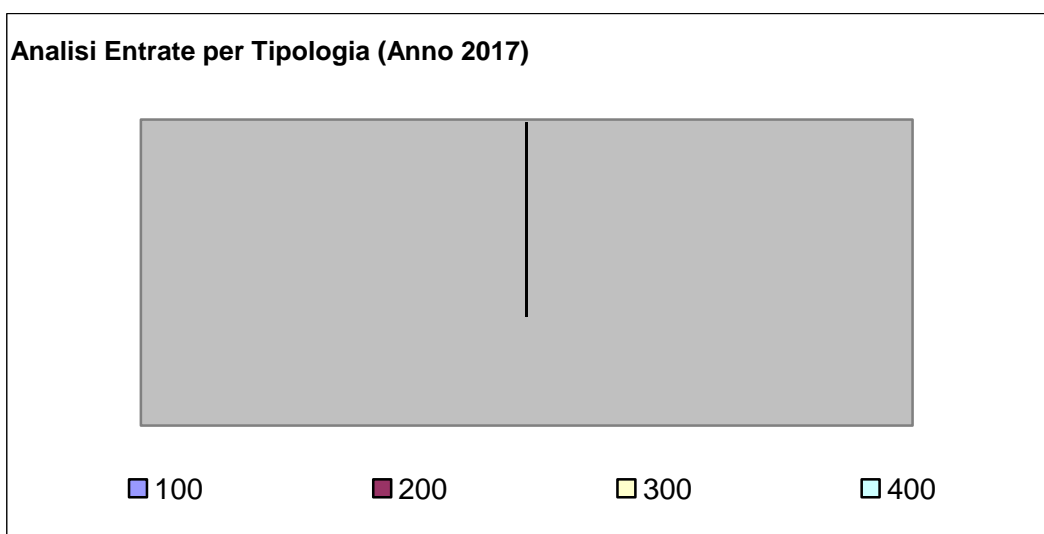
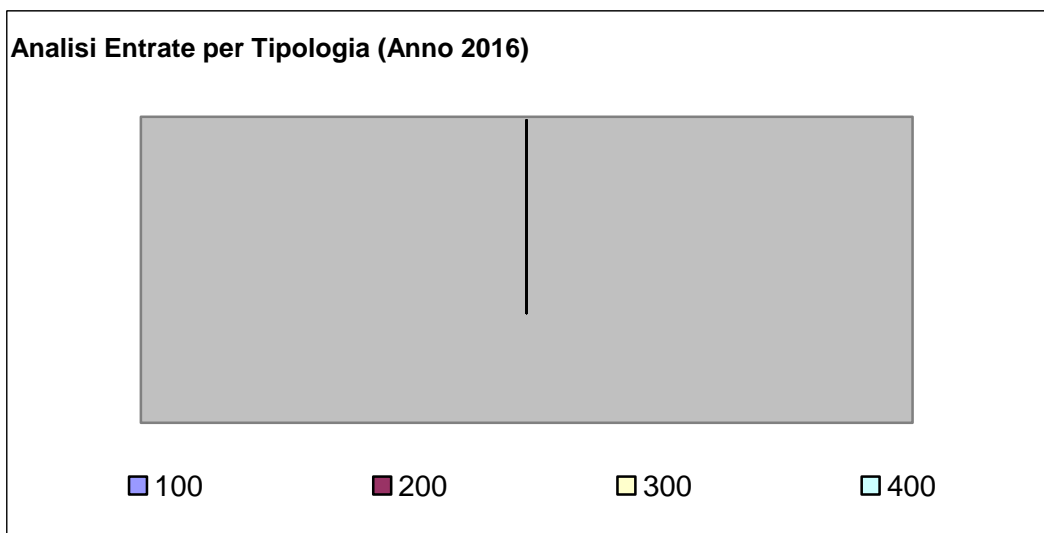
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

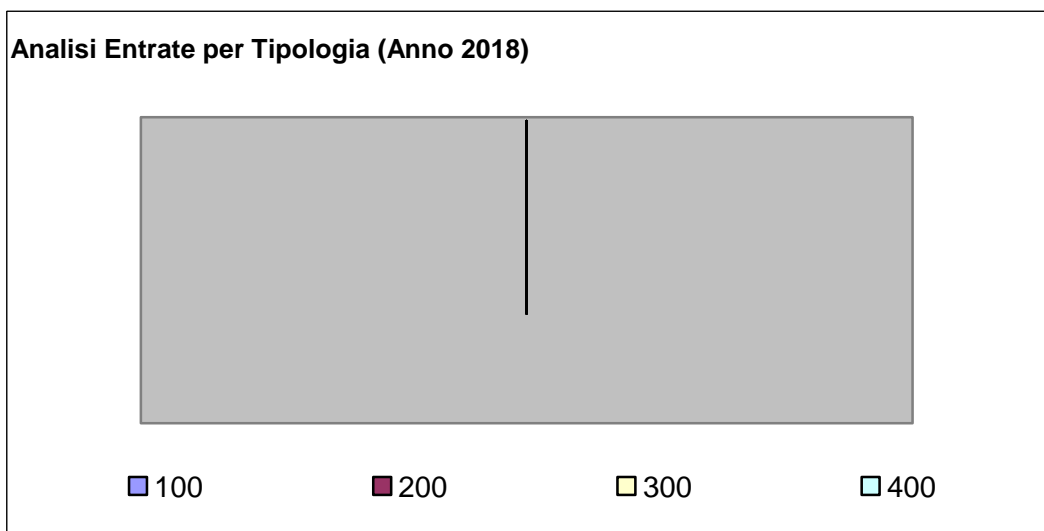
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente			
Investimenti	120.000,00	120.000,00	120.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

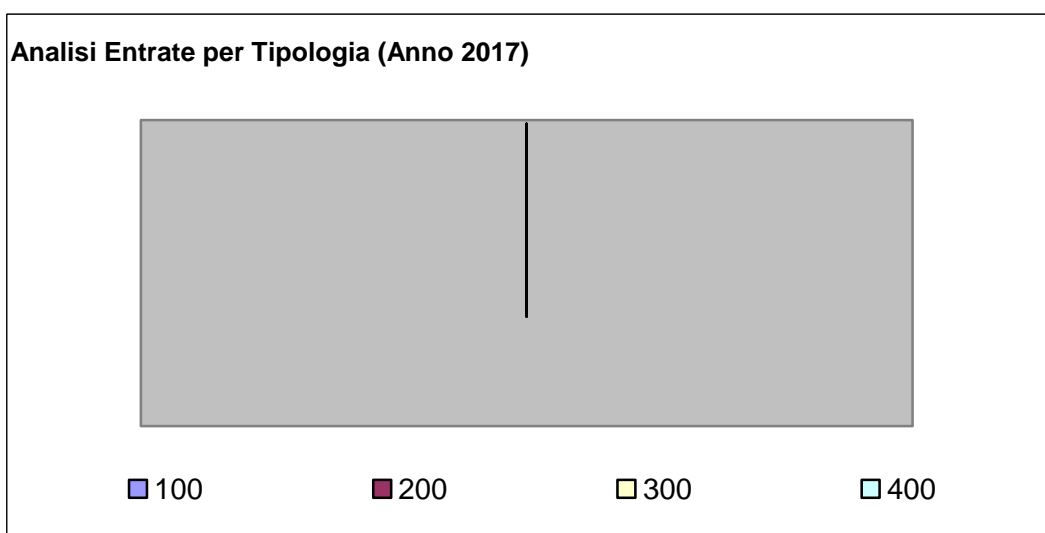
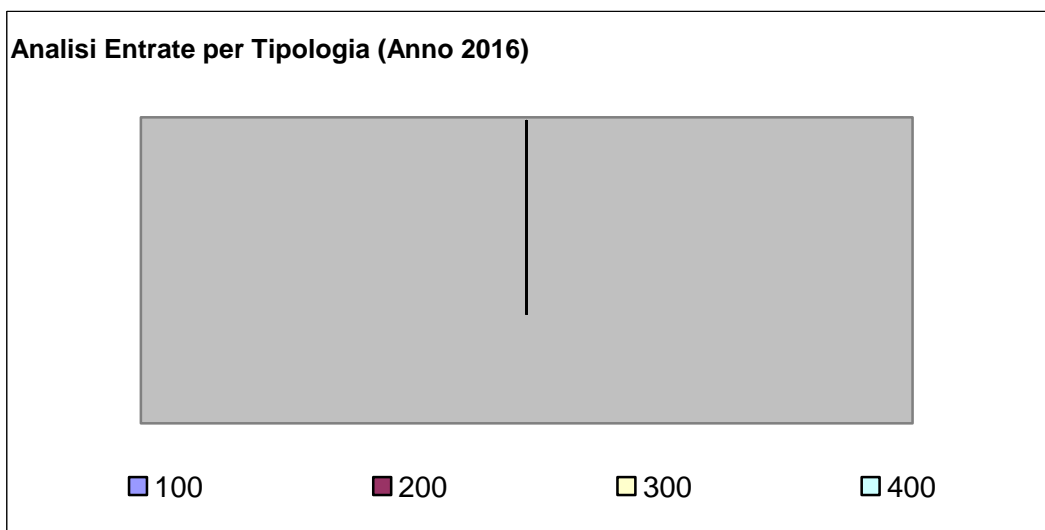


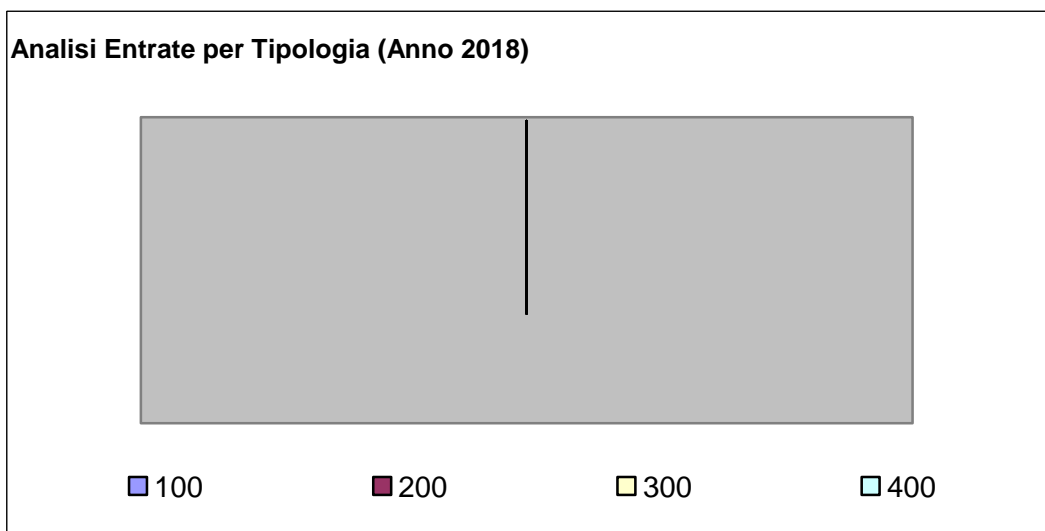


Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		





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

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	265.383,57	150.000,00	150.000,00
		cassa	265.383,57		
	TOTALI TITOLO	comp	265.383,57	150.000,00	150.000,00
		cassa	265.383,57		

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

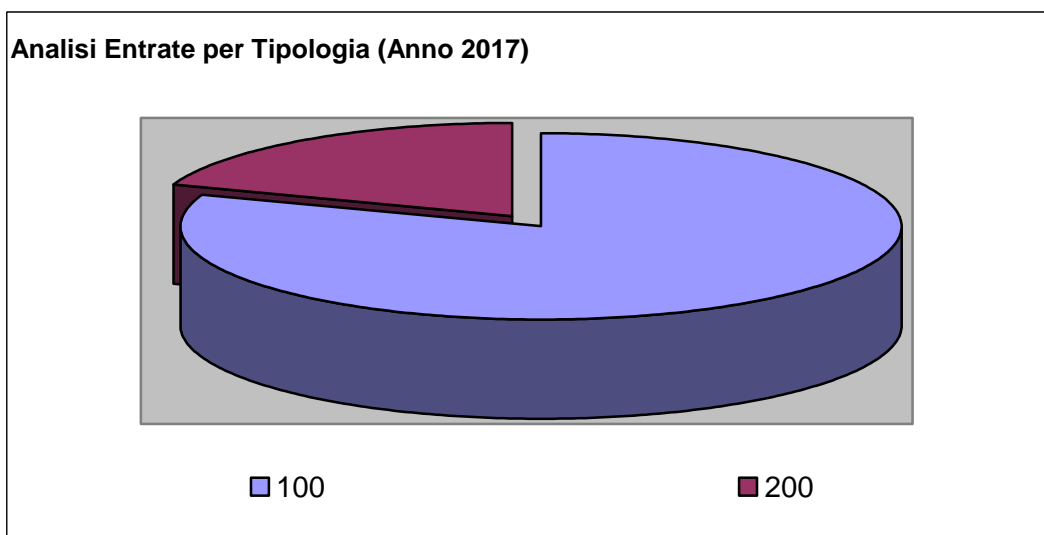
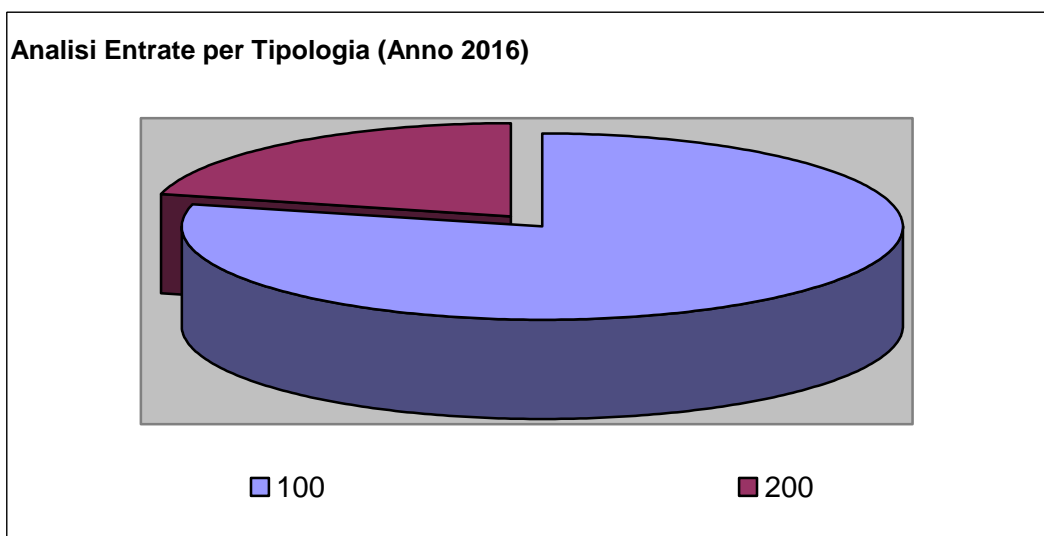
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

	€
Titolo I Entrate tributarie	447.377,71
Titolo II Entrate da trasferimenti correnti	48.925,20
Titolo III Entrate extra-tributarie	110.617,66
Totale generale	636.920,57
Limite max anticipazione tesoreria anno 2015 (5/12)	265.383,57

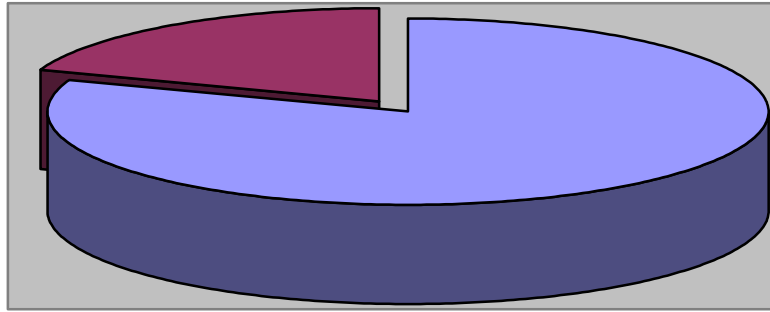
L'anticipazione massima utilizzabile per l'anno 2016 ammonta ad € 265.383,57

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	375.000,00	375.000,00	377.700,00
		cassa	375.000,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	100.000,00	90.000,00	91.800,00
		cassa	103.849,74		
TOTALI TITOLO		comp	475.000,00	465.000,00	469.500,00
		cassa	478.849,74		



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



100

200

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <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)	477.377,71
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	48.925,20
3) Entrate extratributarie (titolo III)	110.617,66
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	636.920,57
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	63.692,06
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	31.934,87
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	31.757,19
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	889.729,72
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	889.729,72
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	455.076,22	438.679,80	442.467,92
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	535.358,83		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	92.993,33	80.207,11	80.214,42
		<i>di cui già impegnato</i>	7.616,49	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	124.903,64		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	7.670,00	6.736,77	6.523,86
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	9.120,32		
		previsione di competenza	5.900,00	4.900,00	4.912,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	35.409,53		
		previsione di competenza	10.500,00	10.500,00	10.510,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	11.134,40		
		previsione di competenza	58.914,00	58.744,25	58.607,01
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	66.415,18		
		previsione di competenza	213.501,60	208.452,71	208.238,28
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	337.011,79		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	124.525,00	124.018,35	124.127,77
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	124.955,32		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
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	12.201,09	15.234,45	18.159,34
		<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	13.780,74		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	79.633,46	78.619,62	76.319,24
		<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	79.633,46		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	265.383,57	150.000,00	150.000,00
		<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	265.383,57		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	475.000,00	465.000,00	469.500,00
		<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	488.251,53		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.801.298,27	1.641.093,06	1.649.579,84
		<i>di cui già impegnato</i>	7.616,49	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.091.358,31		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.801.298,27	1.641.093,06	1.649.579,84
		<i>di cui già impegnato</i>	7.616,49	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.091.358,31		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

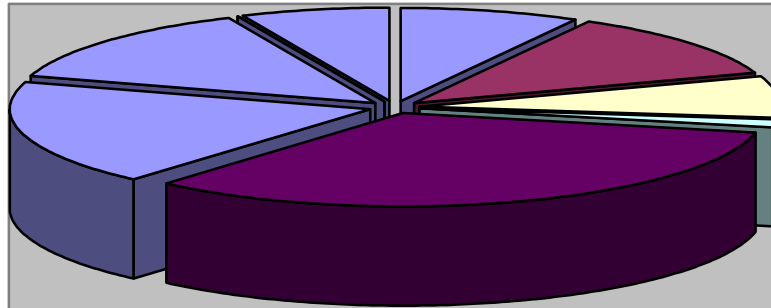
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	36.335,00	42.335,00	42.641,70	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	37.335,00			
2	Segreteria generale	comp	53.665,00	50.665,00	51.396,30	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	89.074,48			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	32.980,00	34.050,00	34.650,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.980,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.980,00	6.000,00	6.119,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.605,21			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	150.592,08	140.191,80	139.902,36	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	153.150,45			
6	Ufficio tecnico	comp	83.350,00	73.950,00	75.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	118.357,43			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	62.040,00	62.160,00	63.237,80	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	62.040,00			
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	30.134,14	29.328,00	29.520,76	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.816,26			
TOTALI MISSIONE		comp	455.076,22	438.679,80	442.467,92	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

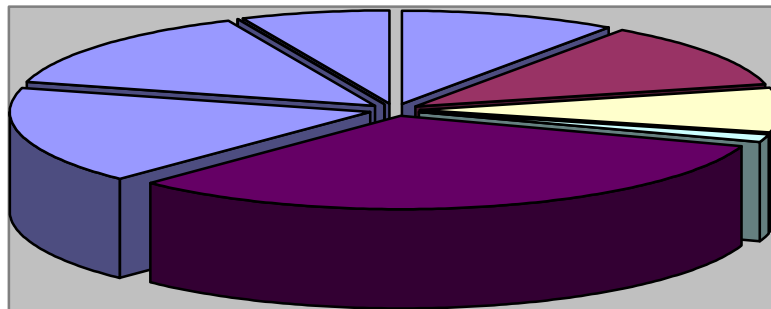
	cassa	535.358,83		
--	-------	------------	--	--

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



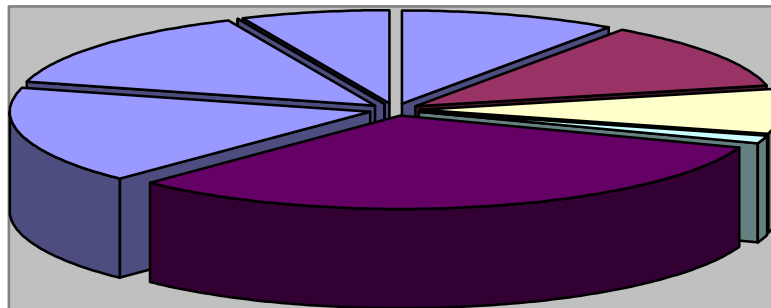
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



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

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Organico:

Categoria	Posizione economica	PO (SI/NO)	Tempo pieno/ part time (%)	Funzione/servizio ¹
D	5	SI	100	Servizi demografici e protocollo, Scuole
C	1	NO	100	Servizio finanziario e Tributi
D	3	SI	33,3 (convenzionato con Genola)	Ufficio Tecnico (Lavori Pubblici - Edilizia e Urbanistica)
B	6	NO	100	Area Manutentiva

Modalità di gestione del servizio di segreteria comunale, con % di assegnazione del Segretario Comunale con Comune capofila Genola	25	Servizi affidati alla responsabilità del Segretario Comunale
		Personale, Servizi Sociali, Affari Generali, Cultura e Manifestazioni

Descrizione dell'obiettivo

Il programma in questione comprende tutte le attività e le iniziative rivolte agli Organi Istituzionali, sia nell'ambito della loro attività ordinaria che nell'ambito di quella espletata nel rapporto con la comunità amministrata.

Nell'ambito del programma sono altresì inserite tutte le iniziative finalizzate alla riorganizzazione dei servizi comunali, ivi inclusa la loro diversa forma gestionale.

Entrambe le iniziative sono chiaramente orientate ad una puntuale ed efficace risposta ai bisogni dei cittadini, e ai diversi adempimenti imposti per legge all'Amministrazione Comunale.

Si è inserito per quanto riguarda gli investimenti la riqualificazione energetica dell'ex palazzo municipale.

Finalità da conseguire

La finalità da raggiungere nell'ambito della funzione Organi Istituzionali è consolidare una struttura operativa in grado di costituire un valido punto di riferimento e di coordinazione per gli organi politici. Partendo dall'agevolare una comunicazione istituzionale accurata e tempestiva, il Servizio ha la finalità di usufruire degli strumenti a disposizione per raggiungere in modo capillare tutti i componenti degli organi istituiti, informarli e svolgere una funzione di coordinamento essenziale per l'organizzazione dei principali e salienti momenti istituzionali dell'Ente. A livello degli investimenti riuscire a reperire finanziamenti per la riqualificazione energetica dell'ex palazzo municipale.

Motivazione delle scelte

Necessità di mettere in atto un'operatività che raggiunga i massimi livelli di efficienza ed efficacia.

¹ Possono essere utilizzate, per omogeneità e sintesi, le descrizioni previste dalla legge con l'articolazione proposta, così come indicate nella scheda allegata. Nel caso, che si ipotizza piuttosto frequente, di dipendente che si occupi di più funzioni o servizi, indicare, se possibile e orientativamente, la % di impegno per ciascuno di essi.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Risorse umane da impiegare

Viene interessata trasversalmente l'intera struttura operativa del comune.

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente

Missione 2 - Giustizia

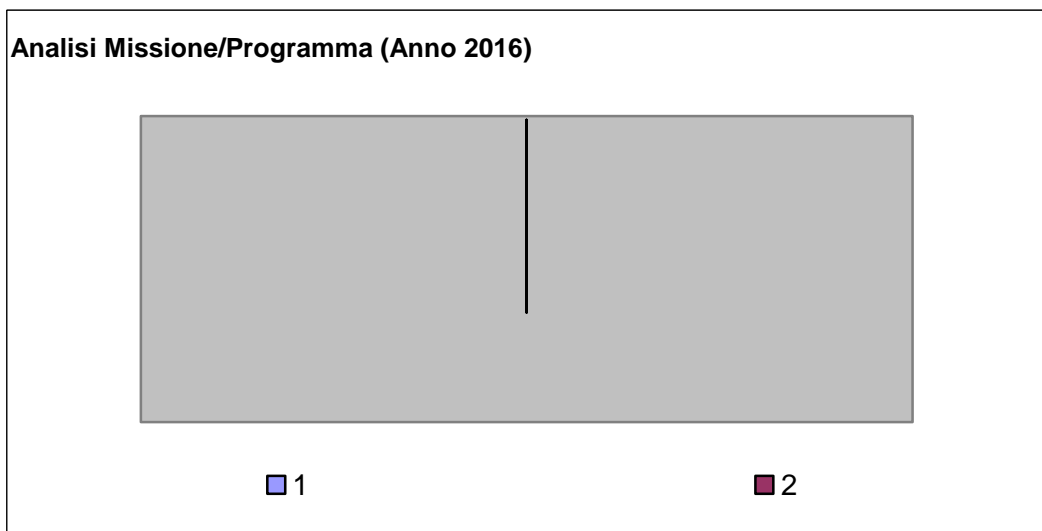
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

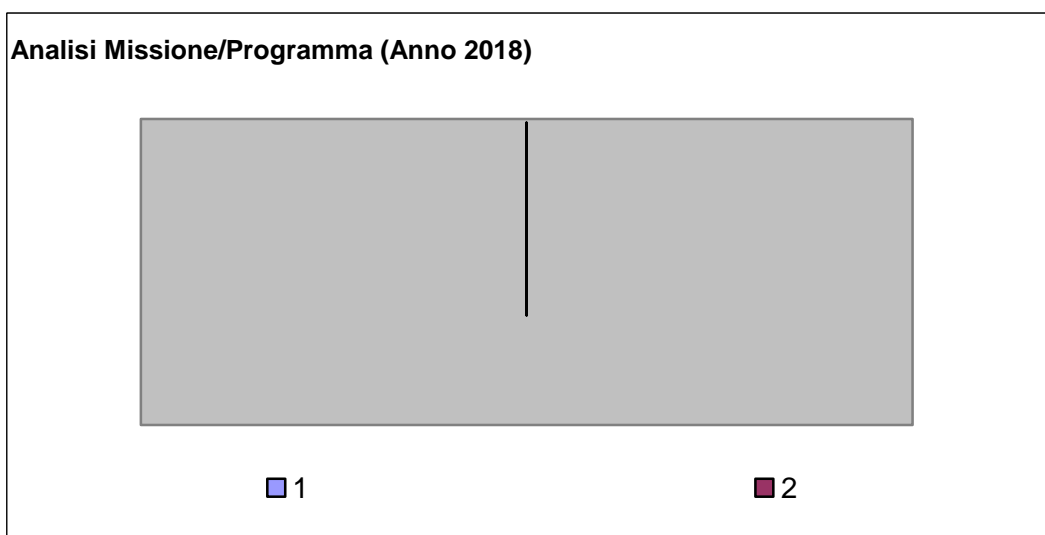
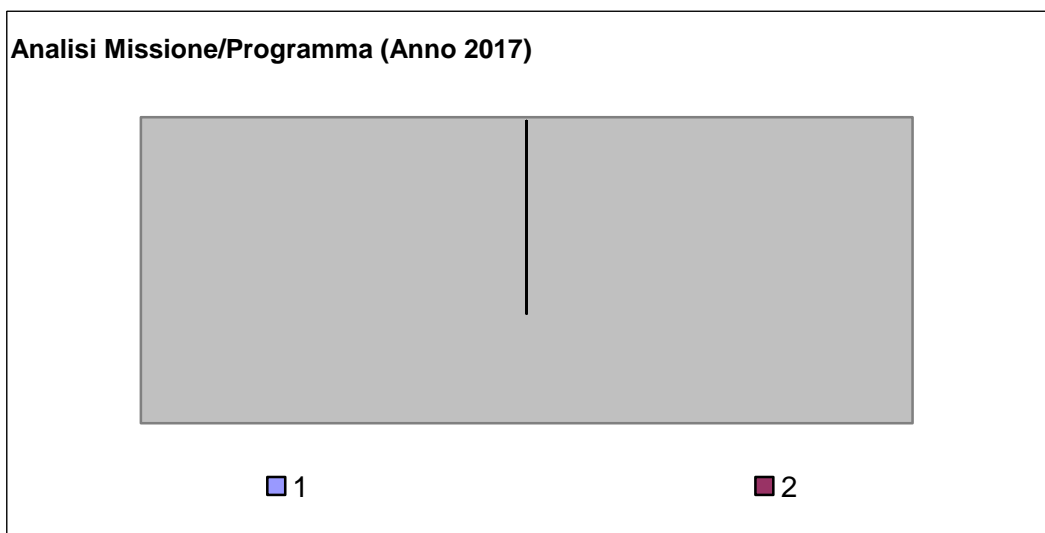
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

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

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)





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

non è oggetto di spesa da parte dell'ente.

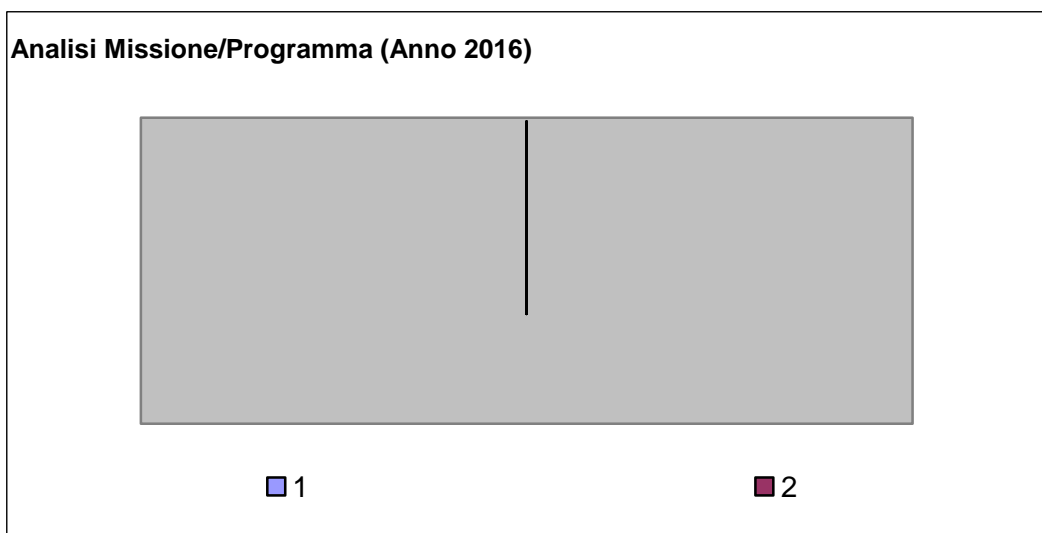
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

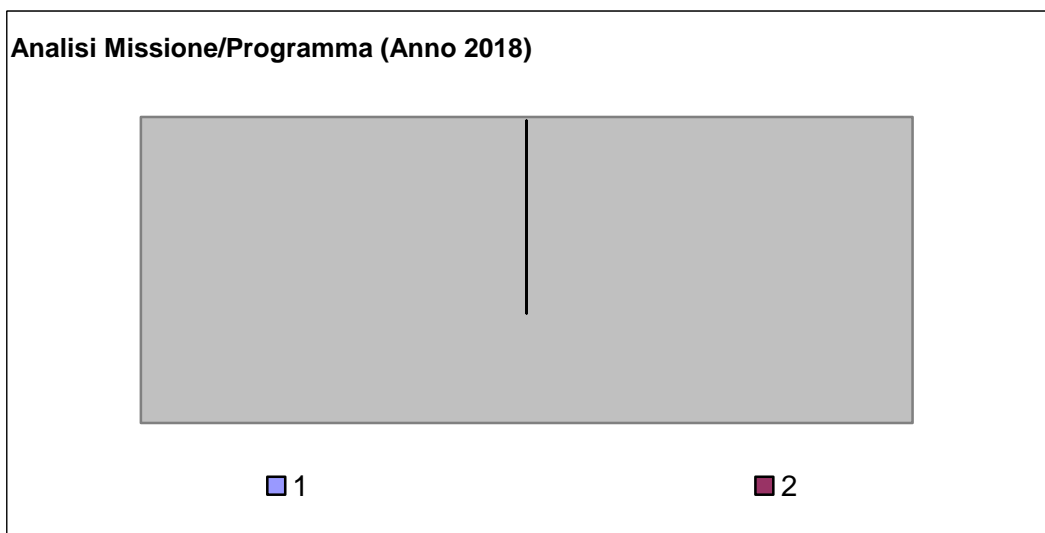
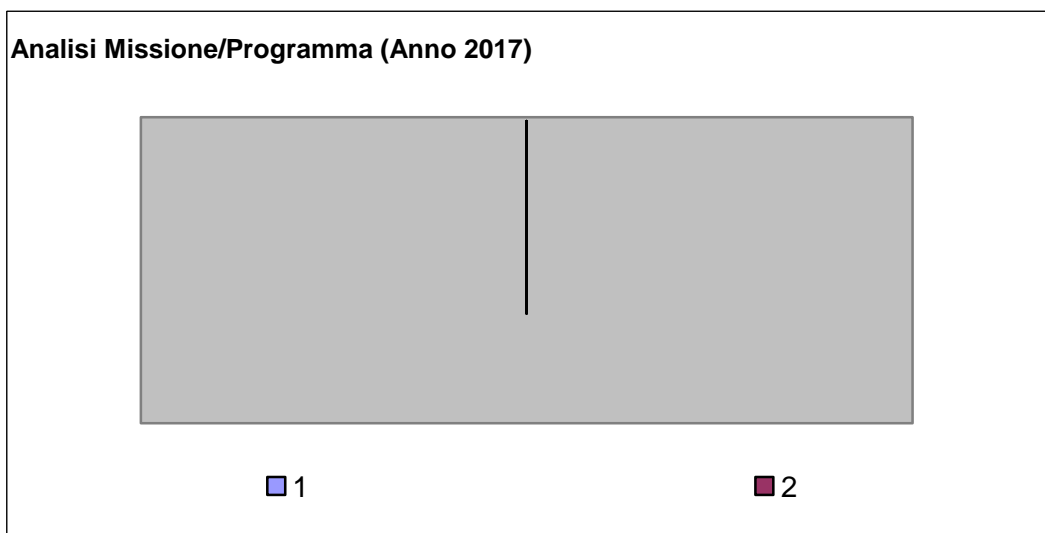
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			





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

La funzione è delegata all'Unione del Fossanese.

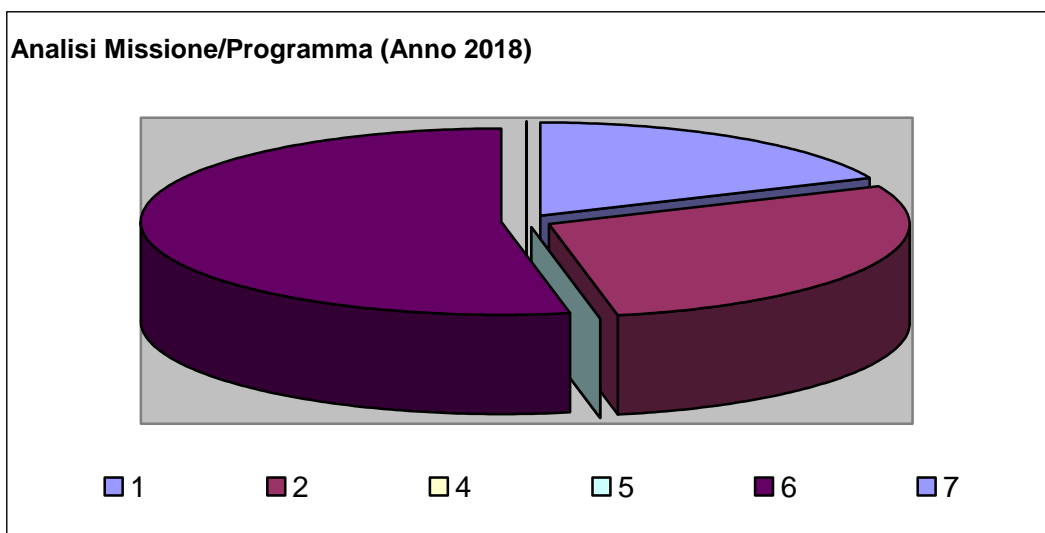
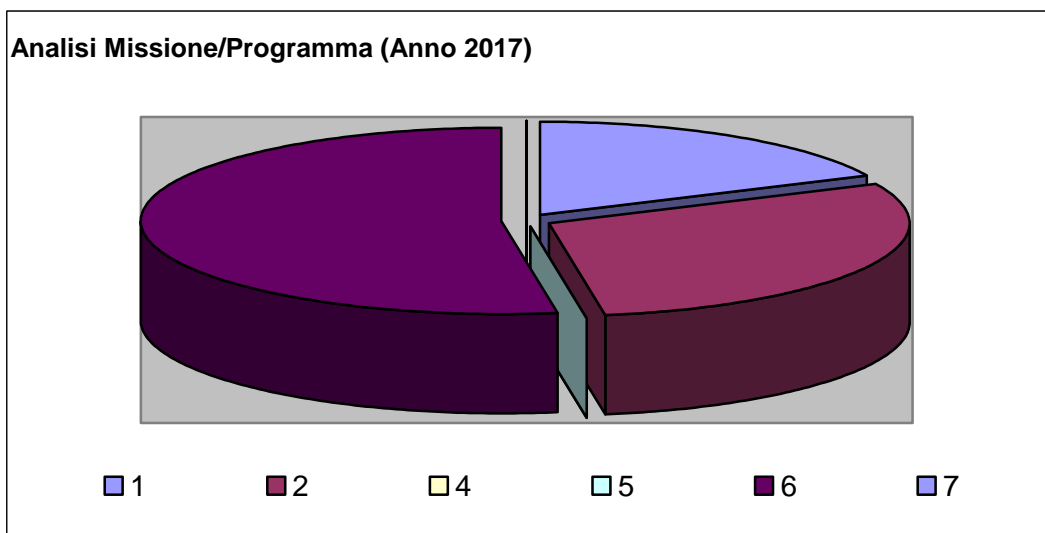
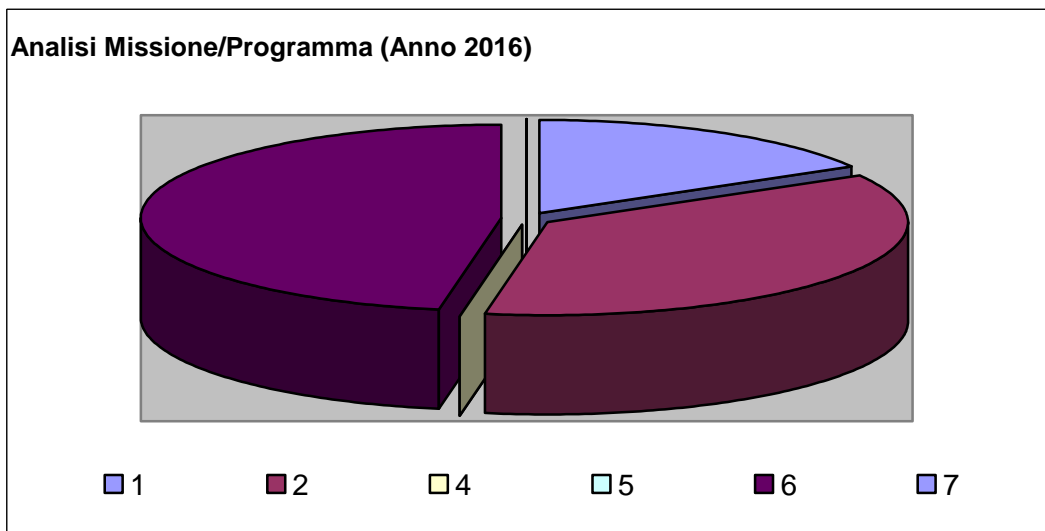
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	15.400,00	14.400,00	14.628,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.832,62			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	33.693,33	23.807,11	22.990,42	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	57.079,70			
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	43.900,00	42.000,00	42.596,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.991,32			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	92.993,33	80.207,11	80.214,42	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	124.903,64			



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

Descrizione dell'obiettivo

Prevede amministrazione, gestione e funzionamento della scuola primaria e dell'infanzia situate sul territorio dell'ente. Gli interventi dell'amministrazione cercano di favorire una sempre maggiore sinergia tra servizi del territorio, scuole e famiglie nell'ottica di rispondere alle esigenze che riguardano il tempo scolastico ed extrascolastico e di fornire un'integrazione di qualità ottimizzando le risorse a disposizione. Comprende le spese per i servizi di manutenzione dell'edificio scolastico e le rispettive utenze comprese le spese relative al servizio mensa.

Finalità da conseguire

soddisfare il più possibile le esigenze delle famiglie, compatibilmente alle risorse finanziarie disponibili;

Motivazione delle scelte

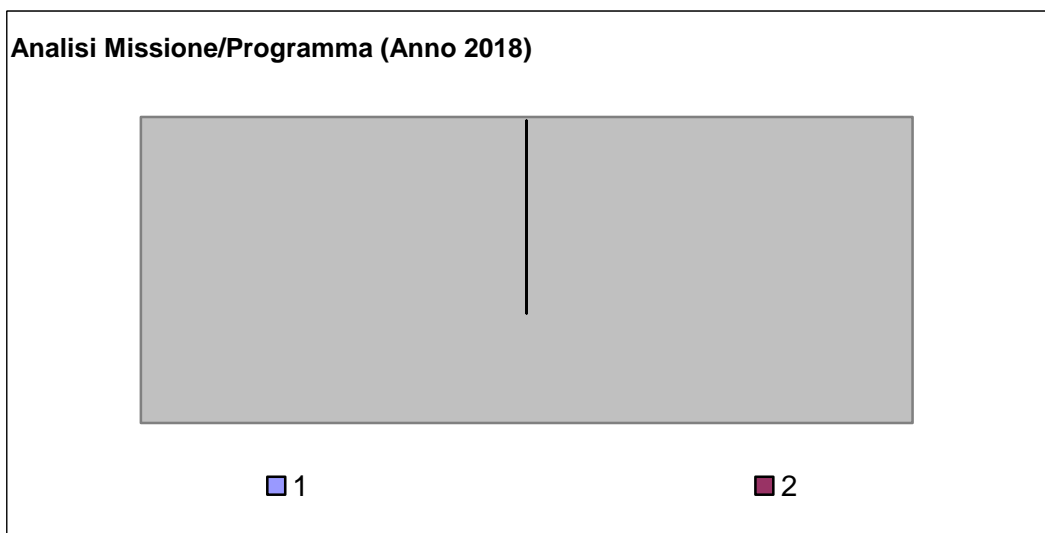
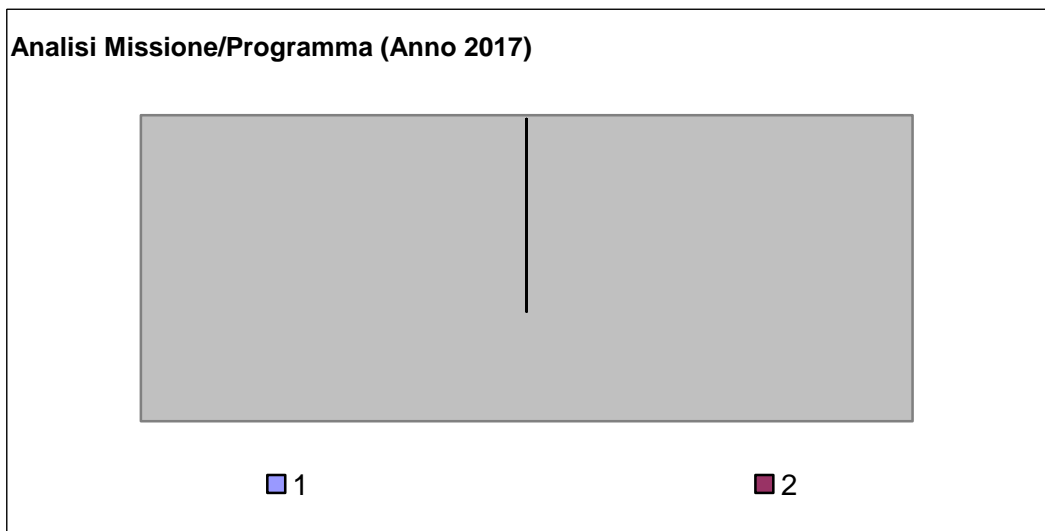
La programmazione operativa vuol rispondere alla necessità di supportare le scuole che sono beni comuni sociali, nella loro funzione educativa e formativa, volta a sviluppare il senso civico delle giovani generazioni, costituire un senso di identità locale ma allo stesso tempo di appartenenza ad un contesto più ampio.

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente e ditte esterne

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente e delle ditte esterne



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

non è oggetto di spesa da parte dell'ente.

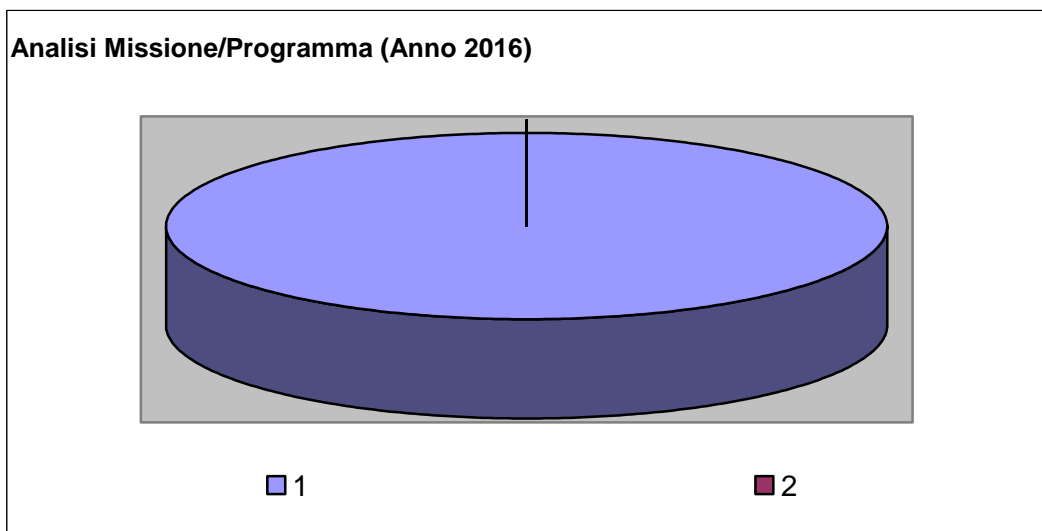
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

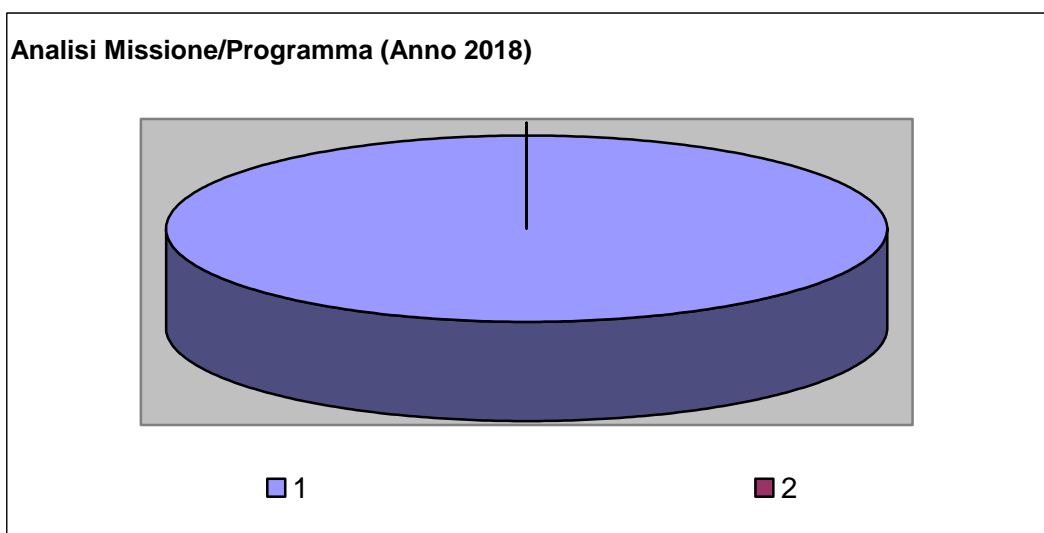
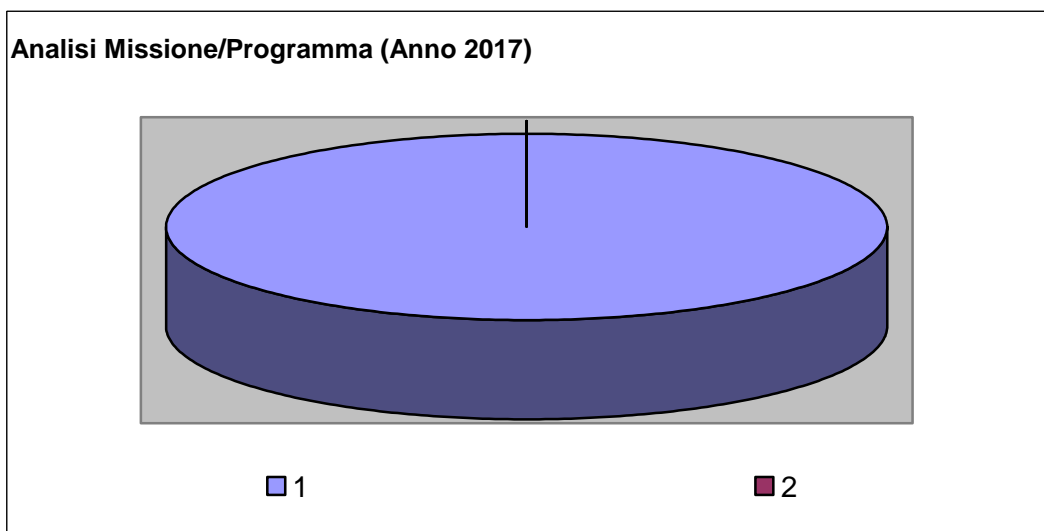
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	7.670,00	6.736,77	6.523,86	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.120,32			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	7.670,00	6.736,77	6.523,86	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.120,32			





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

Descrizione dell'obiettivo

Prevede amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Finalità da conseguire

promuovere la cultura dello sport tra i giovani;
garantire l'accesso agli impianti sportivi da parte della cittadinanza

Motivazione delle scelte

Recupero e valorizzazione degli impianti esistenti.

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente e ditte esterne

Risorse strumentali da utilizzare

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente e alle ditte esterne

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	5.900,00	4.900,00	4.912,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.409,53			
TOTALI MISSIONE		comp	5.900,00	4.900,00	4.912,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	35.409,53			

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

Descrizione dell’obiettivo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio

Finalità da conseguire

Salmour merita di essere conosciuto ed apprezzato dai turisti. Nel corso del triennio verranno condotte diverse azioni volte a dare un impulso di sviluppo turistico, quali: attirare turisti attraverso un ricco programma di attività culturali e sociali aumentare la ricettività attraverso il piano “Alcotra”

Motivazione delle scelte

Il nostro territorio, valorizzato come bene comune, deve diventare una comunità aperta e ospitale. Le azioni da intraprendere puntano a conseguire la creazione di un ecosistema turistico che coinvolga differenti ambiti quali cultura, commercio, trasporti, enogastronomia, produzione agricola, artigianato e tradizioni locali.

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente ed associazioni

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all’ente

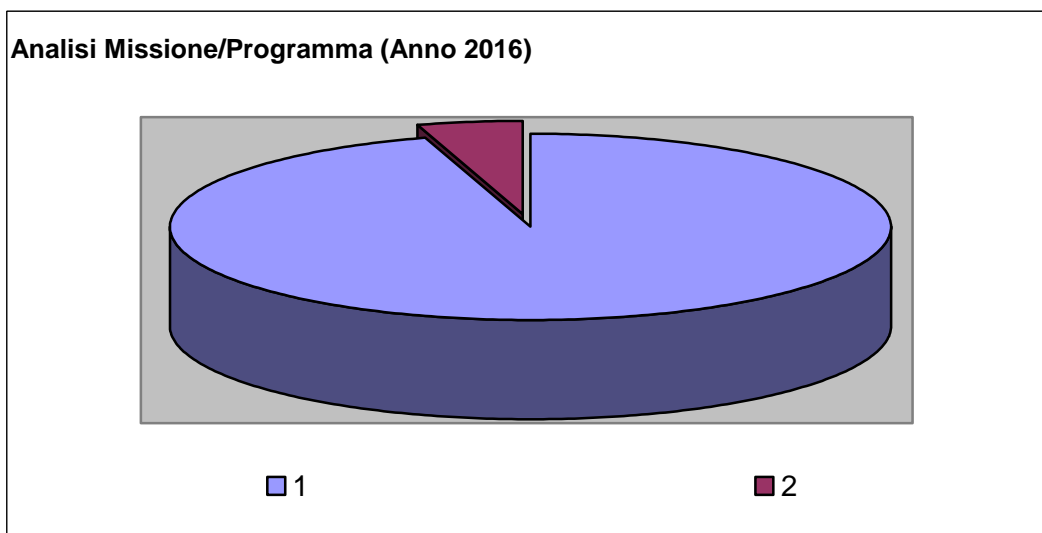
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

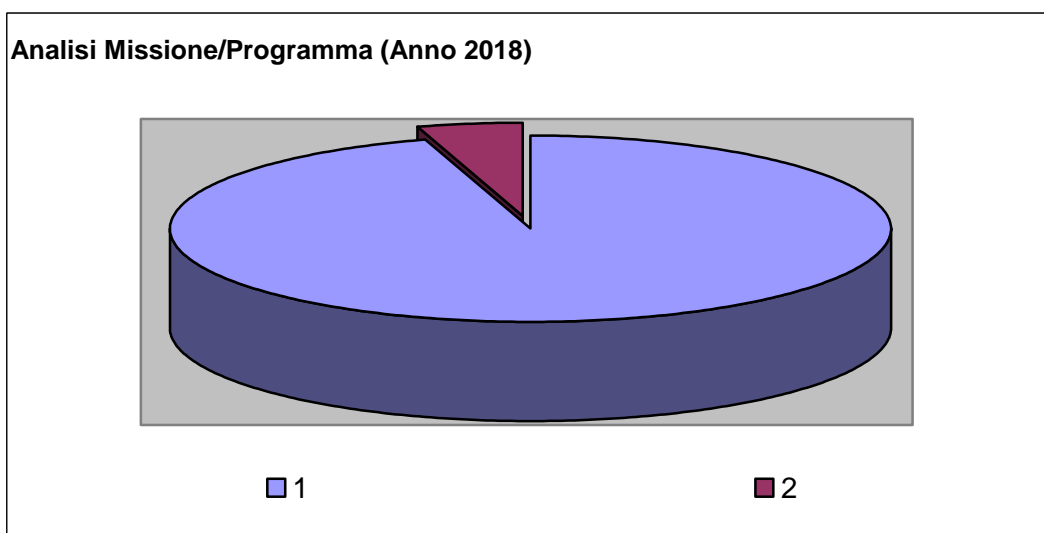
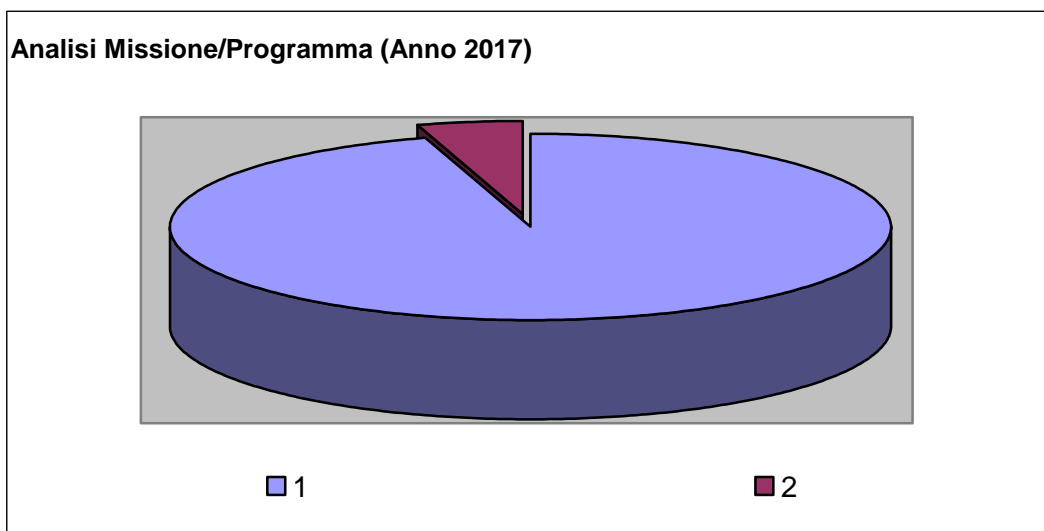
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.634,40			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	510,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.500,00	10.500,00	10.510,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.134,40			





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

Descrizione dell'obiettivo

Riguarda l'attività volta a favorire l'insediamento di nuovi nuclei familiari e a migliorare l'assetto urbanistico del centro storico e via Vittorio Emanuele.

Finalità da conseguire

Verranno avviate azioni volte favorire l'insediamento di nuovi nuclei familiari e a tal fine di saranno valutate azioni dirette alla riduzione del contributo per oneri di costruzione ed ad migliorare l'assetto urbanistico di una parte del paese.

Motivazione delle scelte

L'orientamento operativo viene proposto per rivitalizzare e aumentare il numero dei residenti ed in tal modo si mira a ottenere un miglioramento della qualità della vita e dell'assetto estetico della città.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente e ditte esterne

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente e ditte esterne

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

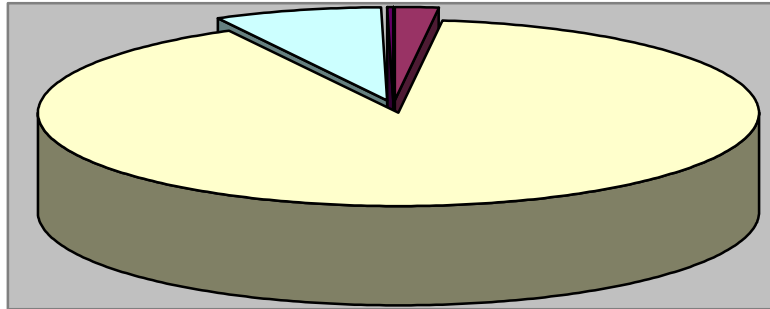
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.150,00	1.150,00	1.173,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.150,00			
3	Rifiuti	comp	53.200,00	53.200,00	53.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.701,18			
4	Servizio idrico integrato	comp	4.464,00	4.294,25	4.134,01	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.464,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	58.914,00	58.744,25	58.607,01	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	66.415,18			

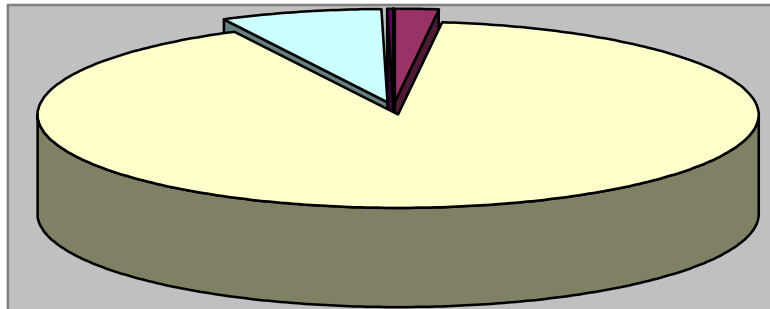
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



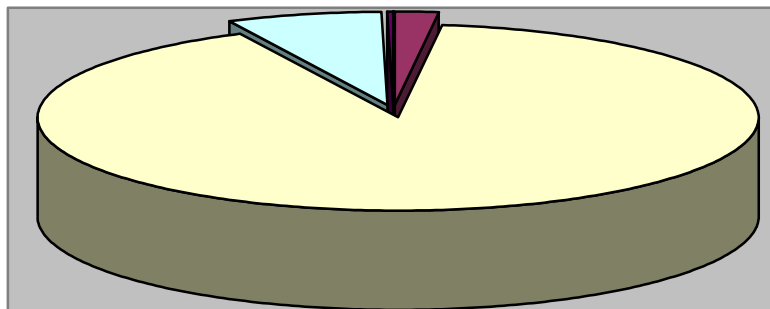
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

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

Descrizione dell'obiettivo

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti

Il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti è affidato al Consorzio Co.A.B.Se.R.

Finalità da conseguire

I principali obiettivi che il programma vuole raggiungere sono:

prosecuzione della raccolta differenziata, con metodiche di raccolta più efficienti, mantenendo e, se possibile, migliorando le percentuali di raccolta differenziata sul totale di rifiuti prodotti;

azioni di informazione e sostegno per la riduzione progressiva dei rifiuti totali prodotti.

Motivazione delle scelte

Salvaguardia delle risorse ambientali e miglioramento della qualità della vita dei cittadini

Agire su più fronti: da un lato mantenere gli alti standard di raccolta differenziata adoperandosi per cercare di incrementarli e dall'altro ottenere una riduzione della produzione di rifiuti, con particolare riguardo a quelli indifferenziati e non riciclabili. L'obiettivo del contenimento dei fenomeni di abbandono dei rifiuti verrà perseguito con il coinvolgimento della popolazione nel processo di monitoraggio e contrasto.

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente, incarico al Consorzio Co.A.B.Se.R per il servizio di raccolta .

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente e alle ditte eterne

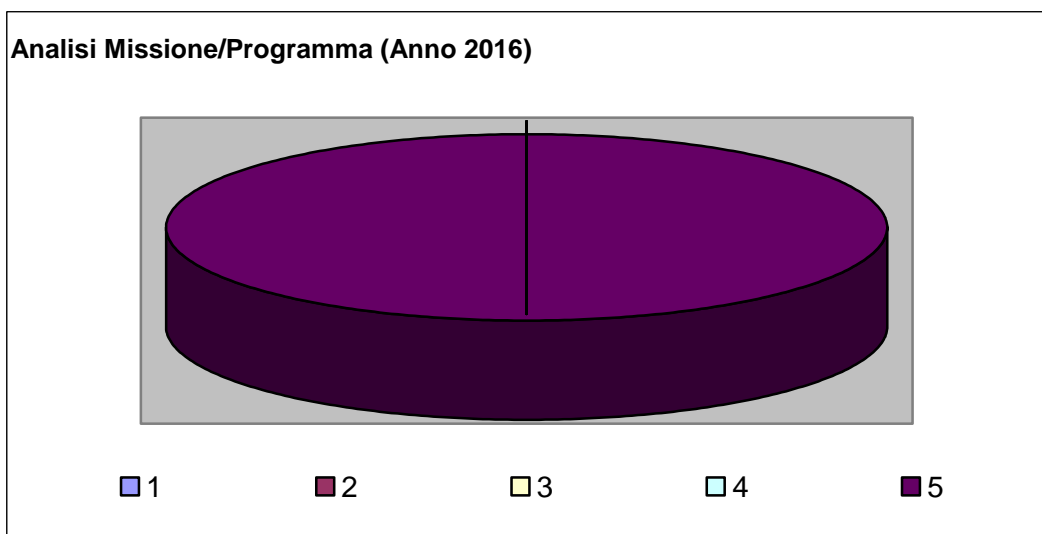
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

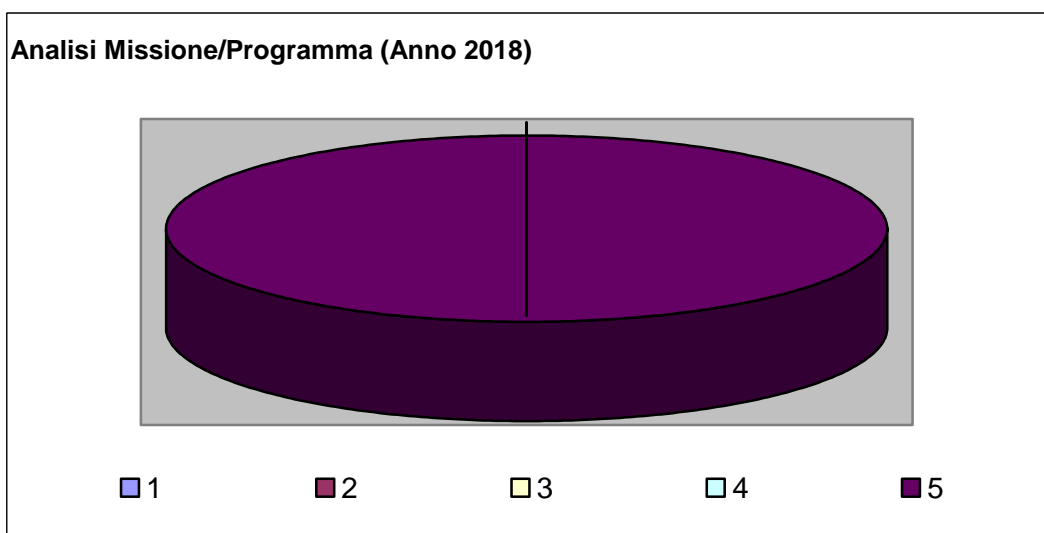
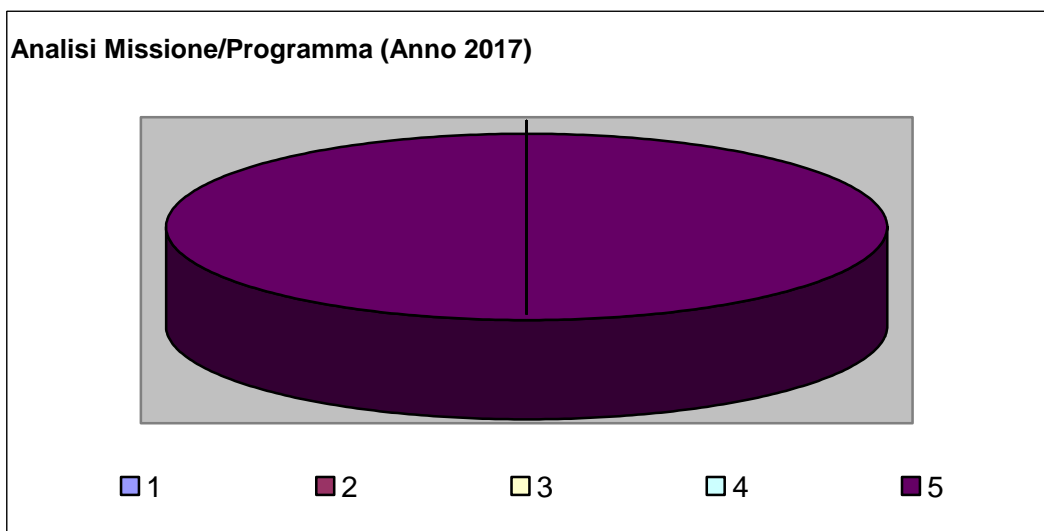
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	213.501,60	208.452,71	208.238,28	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	337.011,79			
TOTALI MISSIONE		comp	213.501,60	208.452,71	208.238,28	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	337.011,79			





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

Descrizione dell'obiettivo

Sono previste attività di gestione e amministrazione della viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Verranno svolte diverse azioni volte a favorire il trasporto pubblico inteso come bene comune accessibile e coerente con il piano di tutela ambientale

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle strutture di parcheggio, per l'attività di rimozione della neve. Comprende altresì le spese per le infrastrutture e l'illuminazione stradali.

Finalità da conseguire

garantire l'efficienza della viabilità comunale sia attraverso la manutenzione delle strade, sia con l'attività di sgombero neve;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ottimizzare i costi relativi al servizio di illuminazione pubblica;
organizzare, sviluppare e promuovere una mobilità urbana rispettosa dell'ambiente, che contribuisca a migliorare la qualità della vita.

Motivazione delle scelte

Le motivazioni coincidono con le finalità da conseguire

Risorse umane da impiegare

Ditte esterne

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature delle ditte esterne

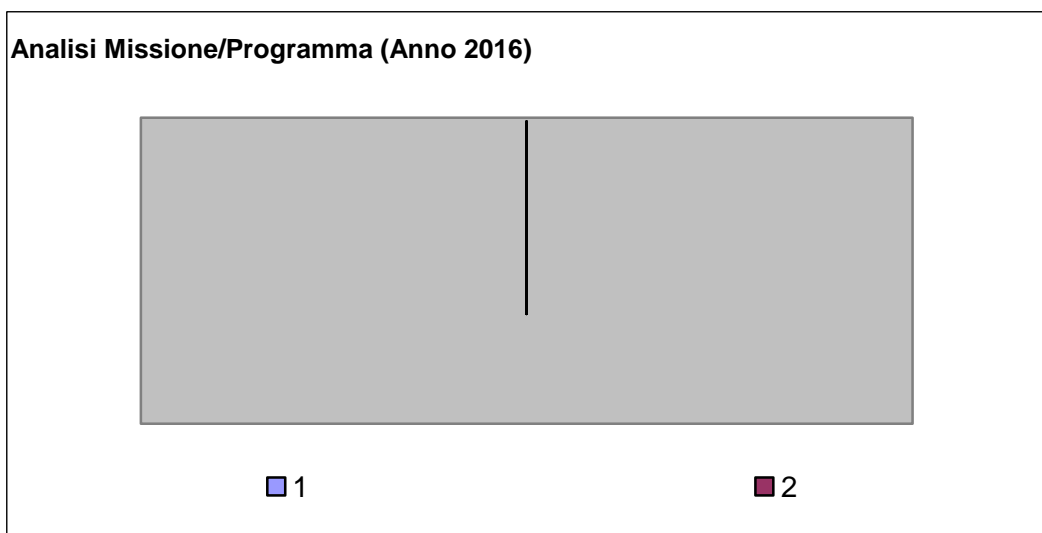
Missione 11 - Soccorso civile

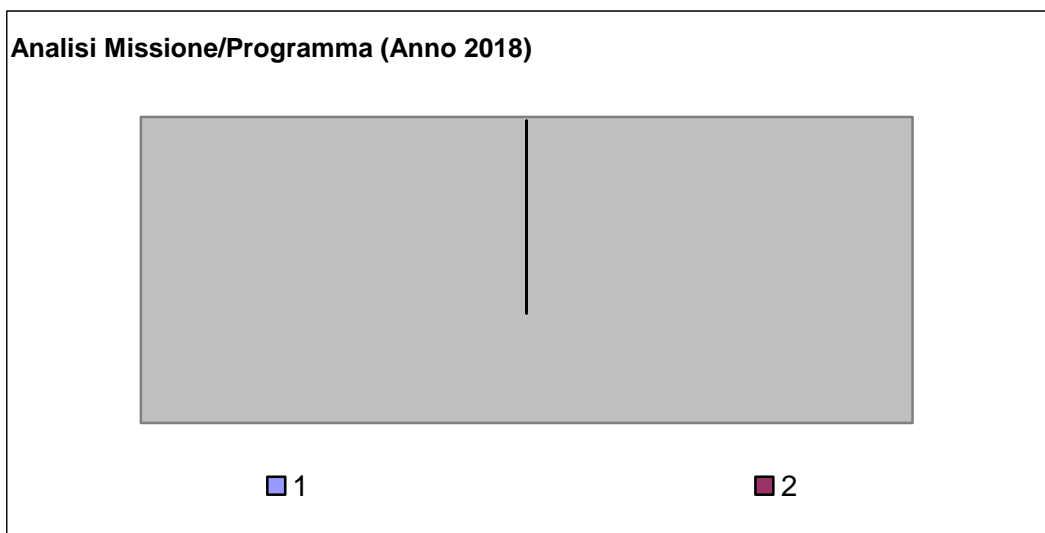
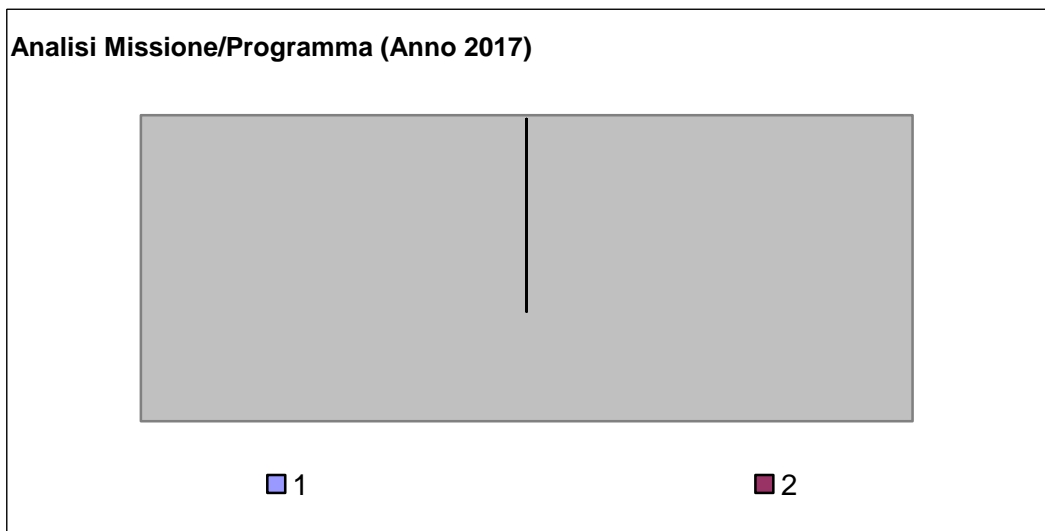
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			





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

La missione è delegata all'Unione del Fossanese.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

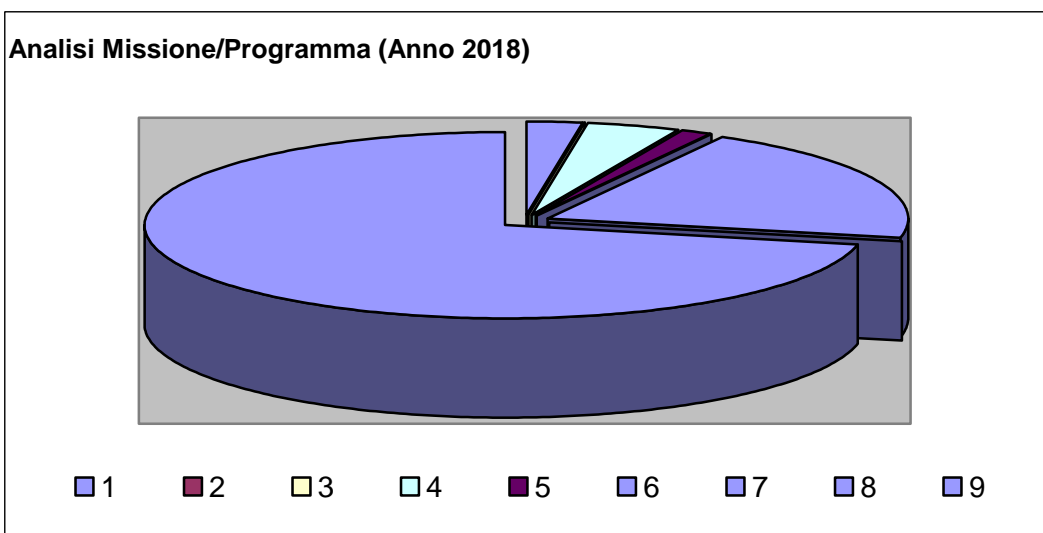
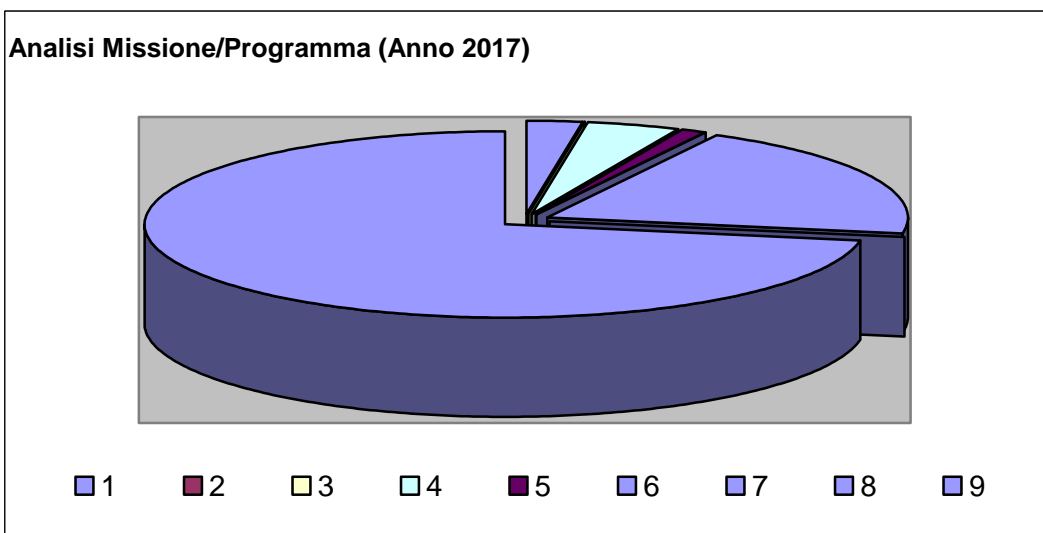
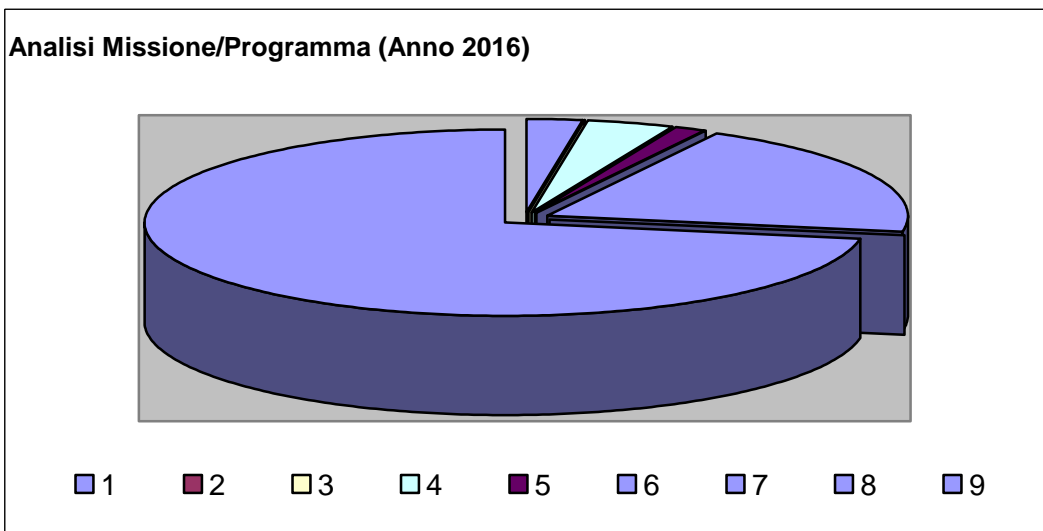
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.100,00	3.100,00	3.162,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.131,94			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	1.700,00	1.700,00	1.734,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.700,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	24.760,00	24.760,00	25.214,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.760,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	89.965,00	89.458,35	89.017,77	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.363,38			
TOTALI MISSIONE		comp	124.525,00	124.018,35	124.127,77	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	124.955,32			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Descrizione dell'obiettivo

Il programma comprende l'amministrazione e il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori, così come le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito (Consorzio Monviso Solidale e associazione Sportiva di Salmour).

Le strutture per la prima infanzia sono da più parti considerate esempio tipico di beni comuni sociali.

La programmazione operativa dovrà garantire: la gestione efficiente dei servizi educativi per la Prima infanzia erogati nella struttura comunale della Ludoteca mediante un'adeguata strategia di monitoraggio e governance dei modelli educativi e dei processi gestionali, in stretta collaborazione con le famiglie fruitrici.

In ambito socio assistenziale, prioritario è facilitare l'accesso dei cittadini all'intera gamma delle informazioni e delle prestazioni, offrire servizi con elevati standard, in grado di soddisfare le esigenze e migliorare la qualità della vita delle differenti fasce della popolazione - famiglie, giovani, anziani, diversamente abili - attraverso una politica di governance delle strategie che sappia mettere in rete il maggior numero di soggetti operanti nel territorio e ottenere una riduzione dei costi generali dei servizi.

Per quanto riguarda il servizio cimiteriale prioritario è la costruzione di nuovi loculi ed il restauro e risanamento dell'edificio esistente.

Finalità da conseguire

Sostegno delle strutture esistenti al fine di fornire un servizio adeguato ai cittadini;

L'obiettivo del progetto Socio-Assistenziale tende a realizzare interventi volti a fornire appoggio e sostegno alla generalità dei cittadini e in servizi specificatamente rivolti a particolari categorie, quali i minori, gli anziani, i portatori di handicap e i disabili bisognosi di sostegno perché particolarmente deboli o a rischio di emarginazione sociale o devianza.

Aumentare il servizio cimiteriale.

Motivazione delle scelte

Il ruolo del Comune nell'ambito di protezione e sostegno all'infanzia, costituisce una priorità programmatica in una visione attenta ai beni comuni e alle generazioni future. Essa deve garantire un'attenzione al bambino e un'offerta di servizi di qualità, che tengano conto delle esigenze delle famiglie e vengano incontro alle necessità organizzative dei genitori, con attenzione ai costi-benefici; mentre nell'ambito socio-assistenziale l'appoggio e il sostegno alla generalità dei cittadini appartenenti a particolari categorie, quali i minori, gli anziani, i portatori di handicap e i disabili sia essenziale.

Risorse umane da impiegare

Missione delegata al Consorzio Monviso Solidale.

Personale dipendente e ditte esterne

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente e delle ditte esterne

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Tale missione non è oggetto di spesa da parte dell’ente.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

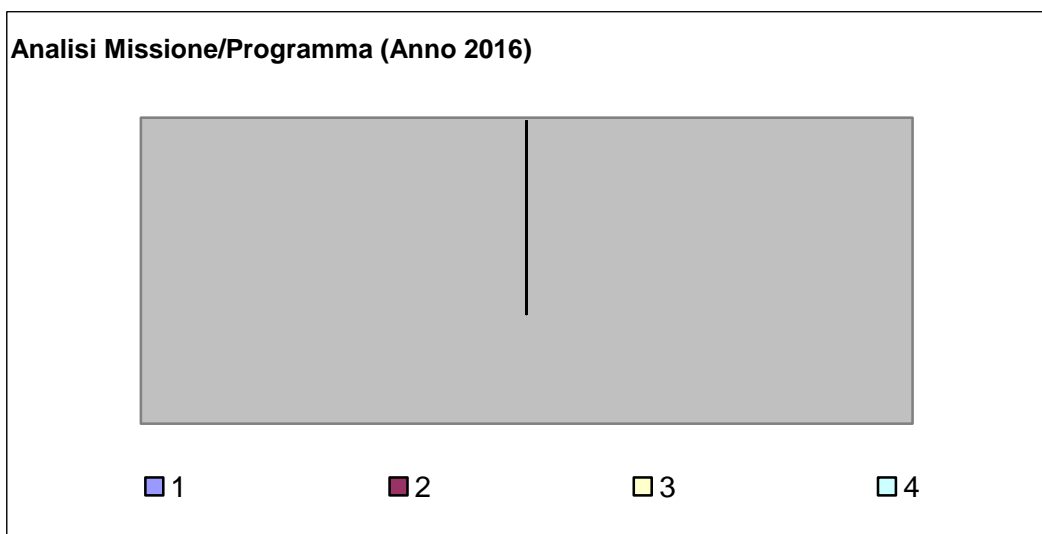
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

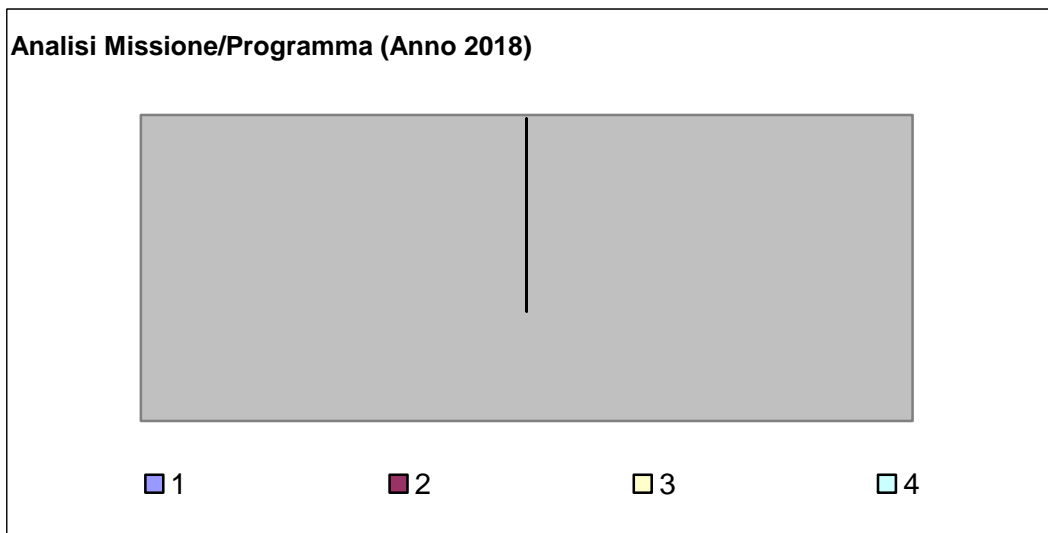
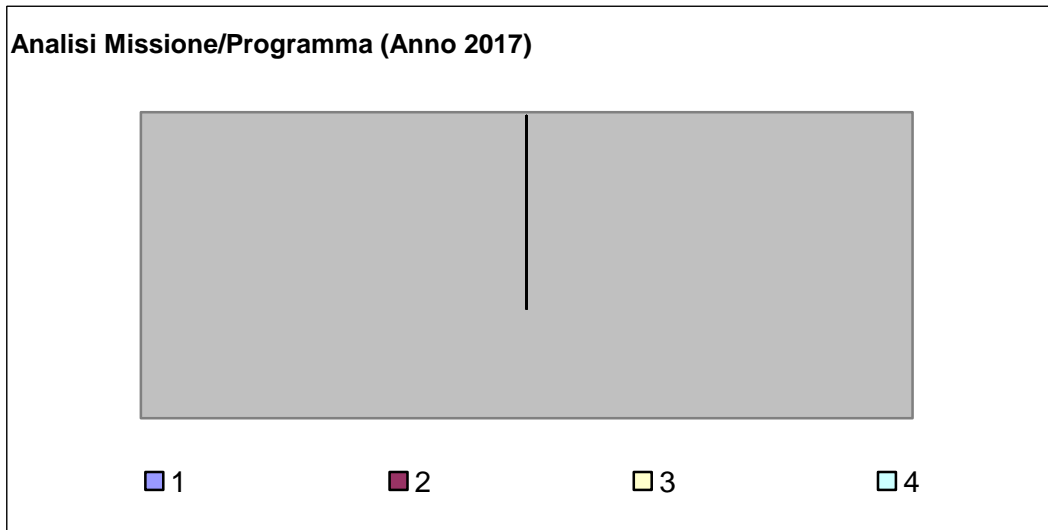
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Tale missione non è oggetto di spesa da parte dell'ente.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

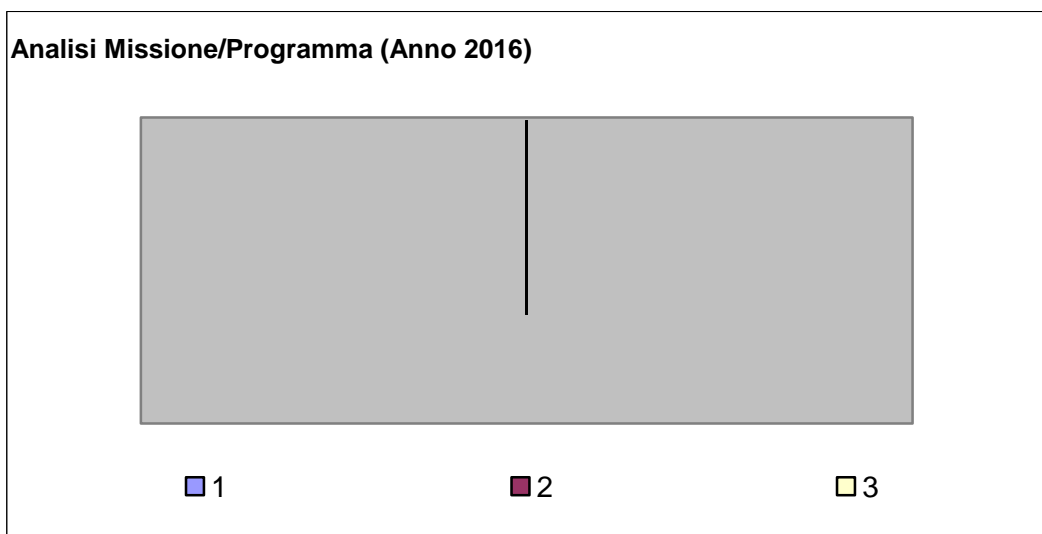
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

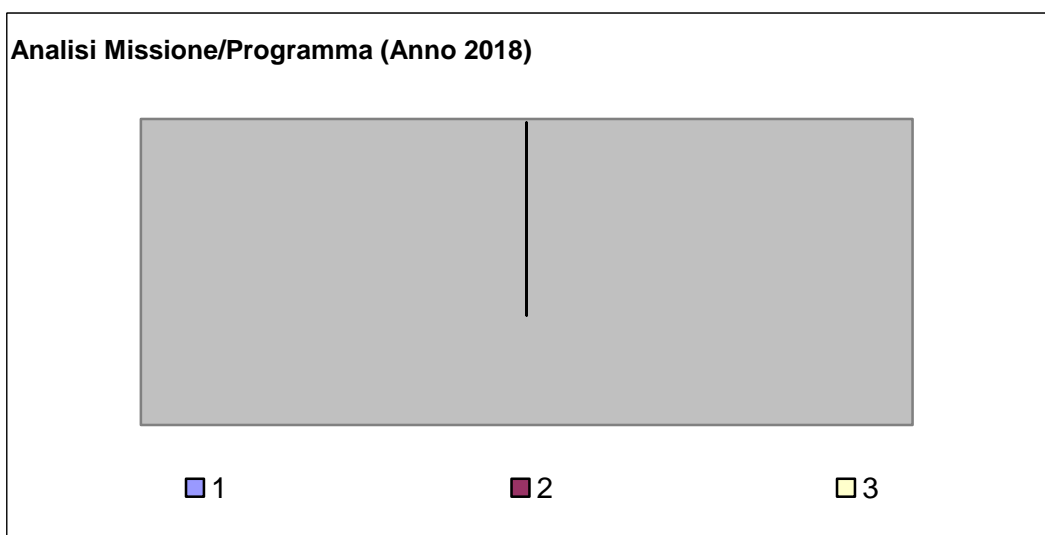
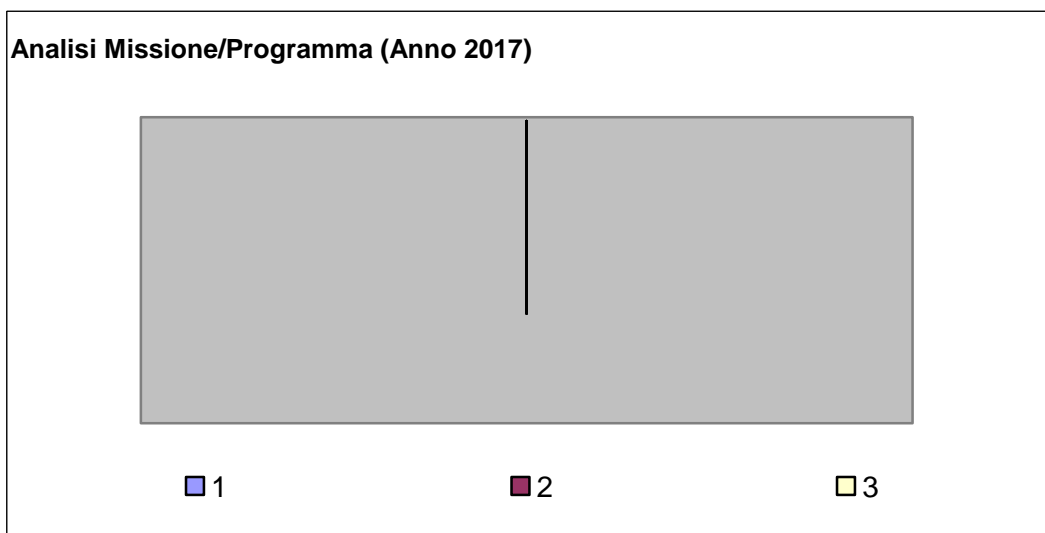
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi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

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

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

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





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

Tale missione non è oggetto di spesa da parte dell'ente.

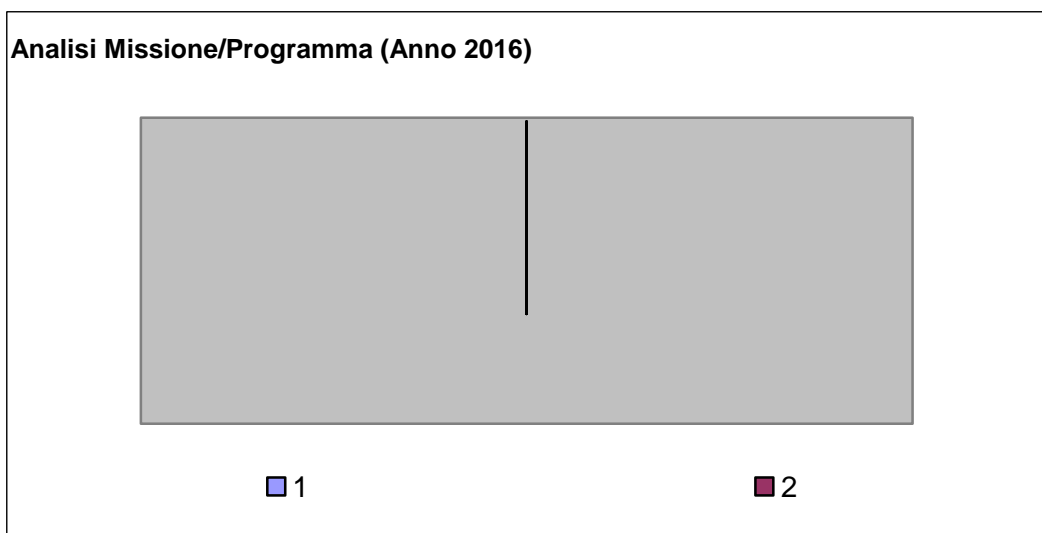
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Tale missione non è oggetto di spesa da parte dell’ente.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

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

Tale missione non è oggetto di spesa da parte dell’ente.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Tale missione non è oggetto di spesa da parte dell’ente.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

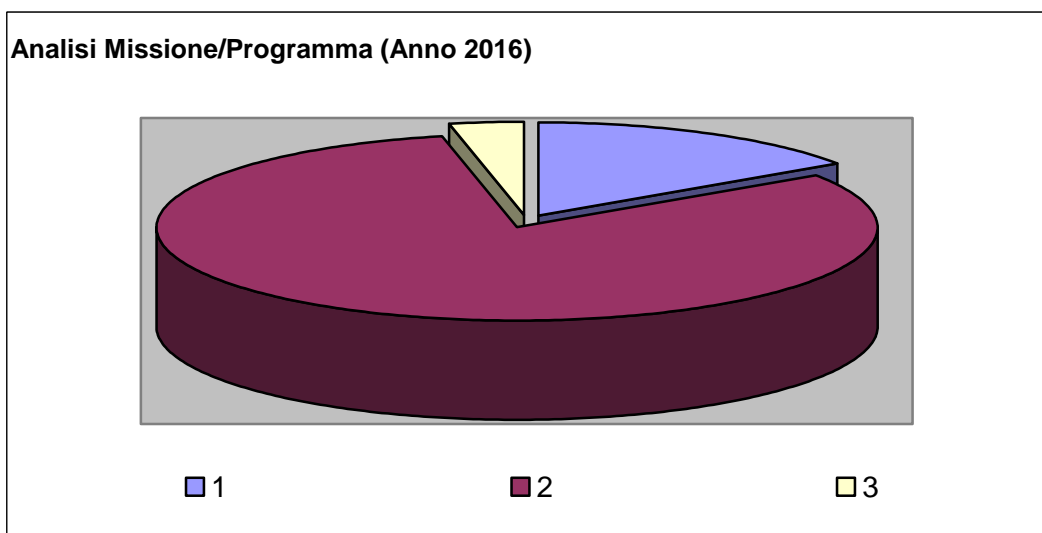
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

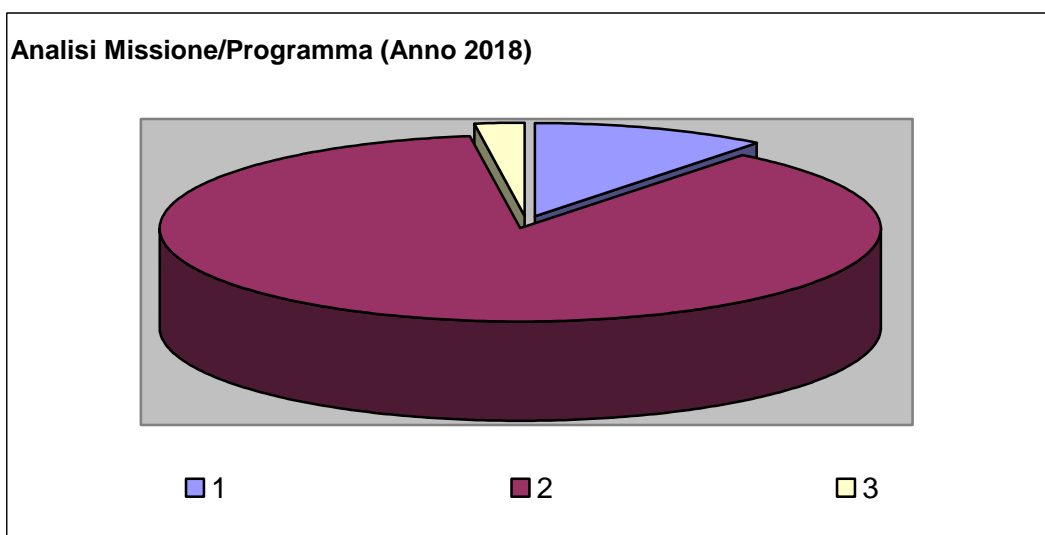
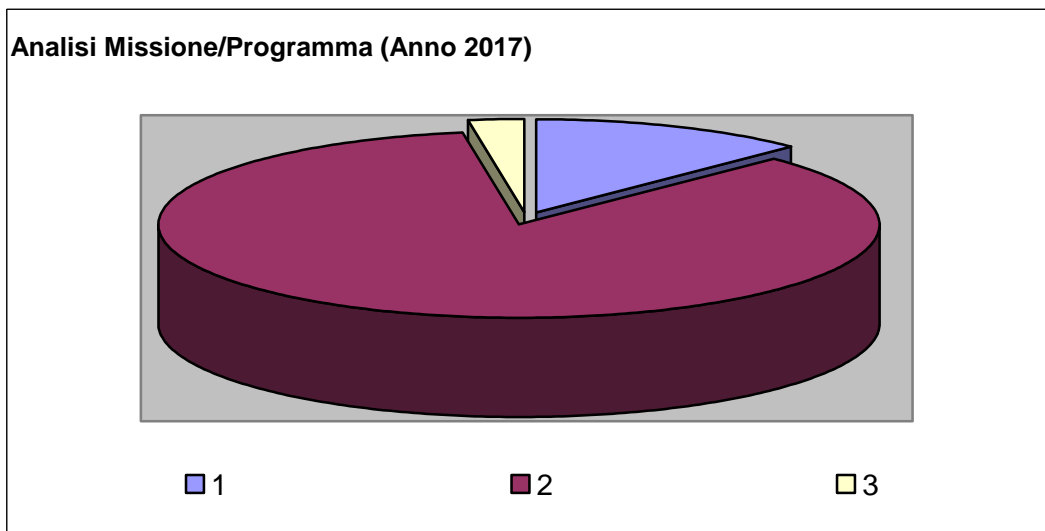
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.900,00	1.900,00	1.900,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	9.901,09	12.934,45	15.859,34	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.780,74			
3	Altri fondi	comp	400,00	400,00	400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	12.201,09	15.234,45	18.159,34	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.780,74			





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

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 4 Fondi che sono i seguenti:

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

	Importo	%
1° anno	1.900,00	0,3
2° anno	1.900,00	0,3
3° anno	1.900,00	0,3

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio) e ha uno stanziamento di competenza pari a zero e uno stanziamento di cassa almeno pari allo 0,2% delle spese. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	4.500,00	0,2
2° anno	4.500,00	0,2
3° anno	4.500,00	0,2

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

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

	Importo	%
1° anno	9.809,19	55
2° anno	12.484,42	70
3° anno	15.313,41	85

Lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità è stato determinato tenendo conto dei maggiori incassi a residuo.

Descrizione dell'obiettivo

Il programma si propone di accantonare risorse finanziarie a copertura di rischi di nuove spese impreviste, di accantonare risorse finanziarie a copertura dei rischi sui crediti iscritti a patrimonio e di accantonare disponibilità di cassa a copertura di esigenze straordinarie di spesa.

Finalità da conseguire

Prudenza e riduzione dei rischi di non copertura di spese impreviste e di perdite su crediti accantonare risorse finanziarie a copertura dei rischi sui crediti iscritti a patrimonio

Motivazione delle scelte

Prudenza e tutela dai rischi di non copertura di spese impreviste, prudenza e tutela dai rischi di non copertura di perdite sui crediti

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente

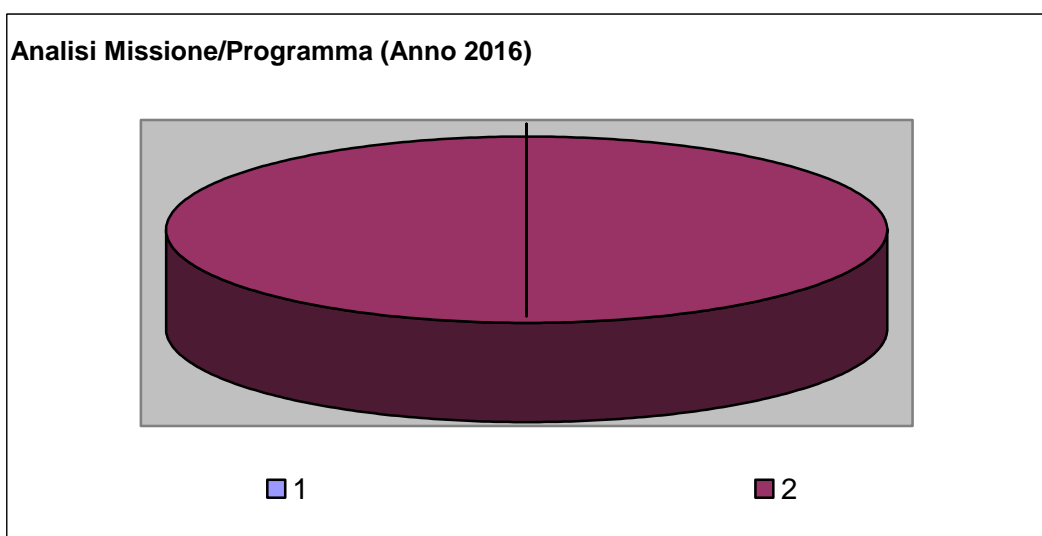
Missione 50 - Debito pubblico

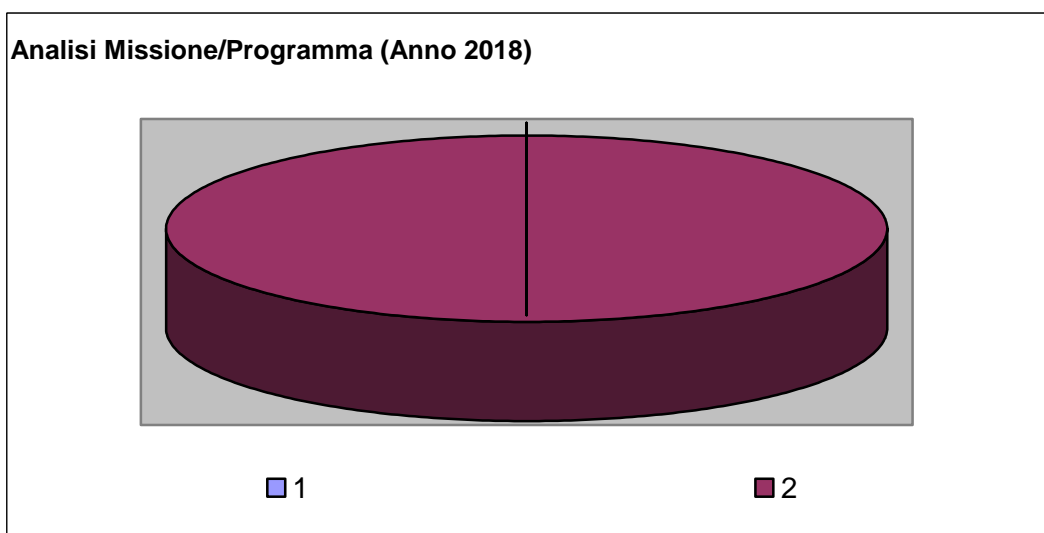
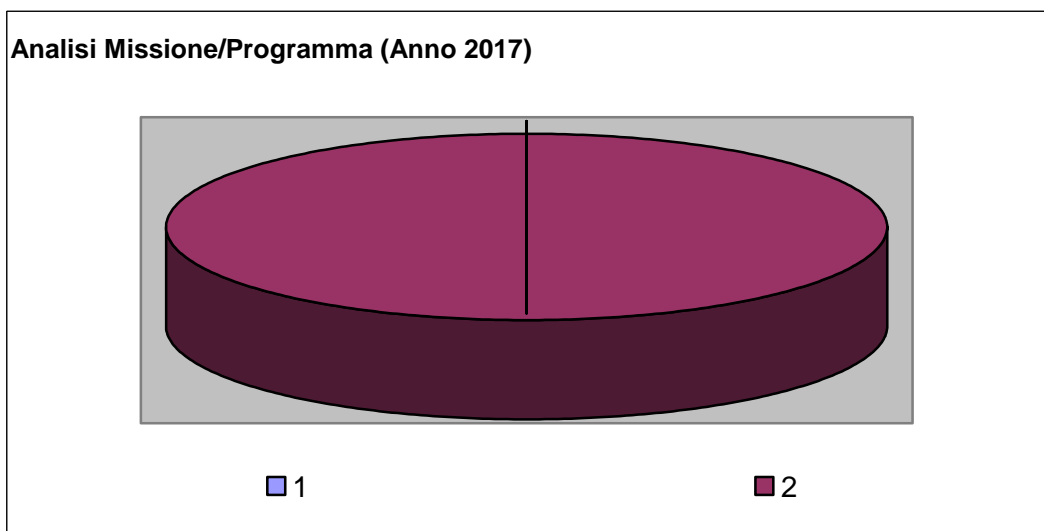
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	79.633,46	78.619,62	76.319,24	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.633,46			
TOTALI MISSIONE		comp	79.633,46	78.619,62	76.319,24	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.633,46			





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

Le quote degli interessi di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari sono inseriti nelle varie missioni di riferimento.

Descrizione dell'obiettivo

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Finalità da conseguire

Il programma si propone di garantire la corretta restituzione delle quote capitale sul debito

Motivazione delle scelte

Le motivazioni coincidono con le finalità da conseguire

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	265.383,57	150.000,00	150.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	265.383,57			
TOTALI MISSIONE		comp	265.383,57	150.000,00	150.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	265.383,57			

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

Descrizione dell’obiettivo

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.

Finalità da conseguire

Il programma si propone di garantire le risorse finanziarie per far fronte a momentanee esigenze di liquidità

Motivazione delle scelte

Le motivazioni coincidono con le finalità da conseguire

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all’ente

Missione 99 - Servizi per conto terzi

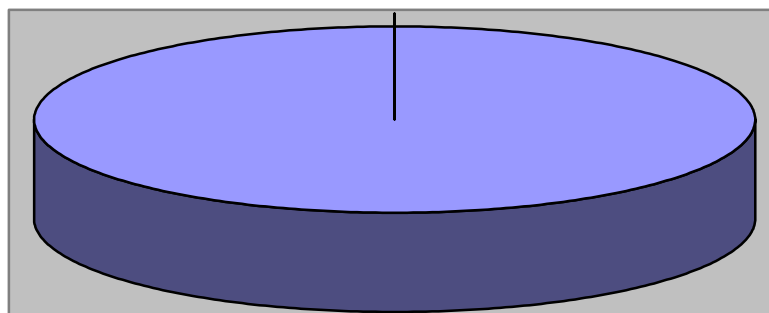
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

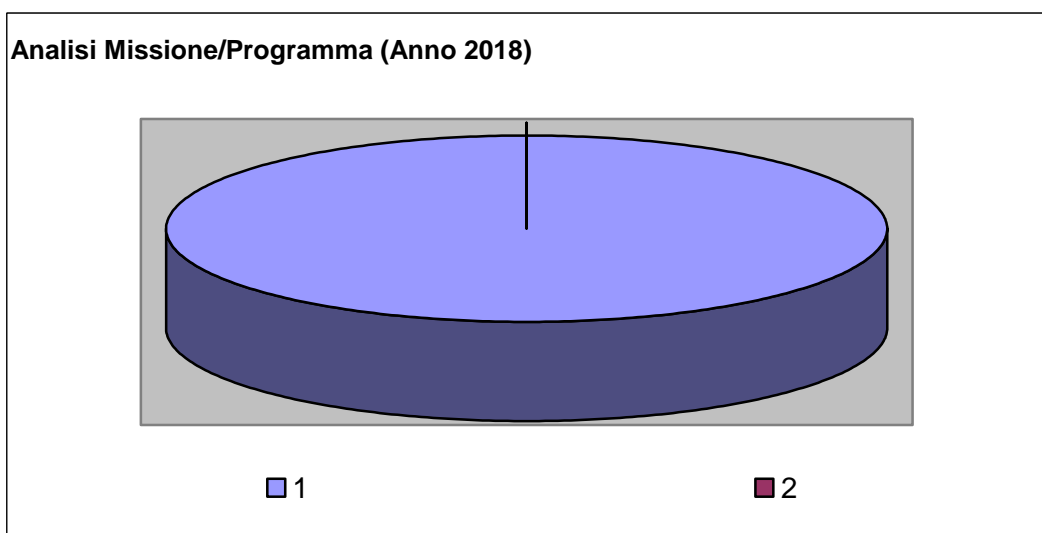
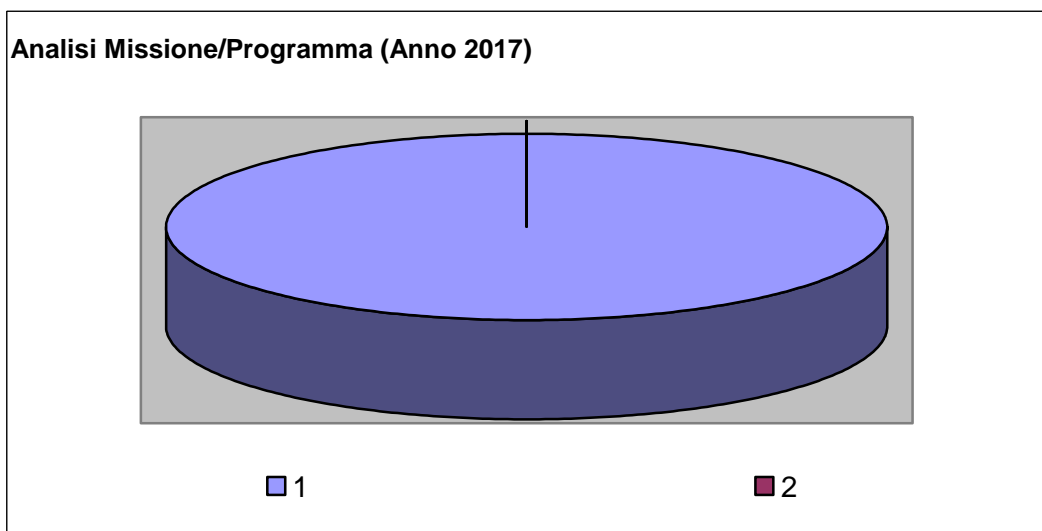
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	475.000,00	465.000,00	469.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	488.251,53			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	475.000,00	465.000,00	469.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	488.251,53			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2



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

Descrizione dell'obiettivo

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali. In questo programma sono contemplate le spese per le consultazioni elettorali e per i censimenti.

Finalità da conseguire

Il programma si propone di disporre delle poste finanziarie a bilancio per regolare i rapporti con i terzi, per sostenere spese da imputare a terzi o partite di giro

Motivazione delle scelte

Le motivazioni coincidono con le finalità da conseguire

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Risorse umane da impiegare

Personale dipendente

Risorse strumentali da utilizzare

Apparecchiature e attrezzature in dotazione all'ente

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 72 - Servizio pulizia locali comunali. Affidamento e impegno di spesa. Periodo marzo 2016 - febbraio 2019. Ditta Puliservice s.a.s. - Cuneo. CIG: Z75187B986	2.684,00	3.220,80	3.220,80
n° 346 - Progetto di cooperazione transfrontaliera Alpi latine Cooperazione Transfrontaliera - Italia Francia - Alcotra 2007 - 2013 - bando 2014 - "Itinerari tra Langa e Alta Provenza" - impegno di spesa e liquidazione (Somme Reiscritte anno 2016)	0,00	0,00	0,00
n° 387 - Predisposizione ed invio Autoliquidazione Inail anno 2015 piattaforma Mepa - identificativo diretto n. 2548348 - ditta Alma spa.	48,80	0,00	0,00
n° 389 - Conservazione dei documenti informatici in outsourcing - Impegno di spesa - Piattaforma Mepa - identicativo diretto n.2589194 - ditta Siscom spa - canone servizio conservazione	897,92	0,00	0,00
n° 398 - Affidamento progettazione definitiva dei lavori di consolidamento del versante collinare di via Stura. Studio Eco Design. CIG: Z1216E0B45. (Somme Reiscritte anno 2016)	8.444,26	0,00	0,00
n° 399 - Affidamento incarico di redazione relazione geologica riguardante i lavori di consolidamento del versante collinare di via Stura. Dott. Geol. Sergio Rolfo. CIG: Z5E16E0A2F. (Somme Reiscritte anno 2016)	2.737,68	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	14.812,66	3.220,80	3.220,80

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

L'Unione del Fossanese è l'organismo più rilevante per i suoi riflessi sulla gestione economico finanziaria dell'ente. La struttura dell'Unione del Fossanese nei prossimi mesi sarà oggetto di attenta riflessione da parte dei comuni aderenti in seguito al recesso da parte del comune di Fossano. L'obiettivo è rendere i costi di questa struttura minimi cercando di ottimizzare le sinergie degli enti.

L'ente possiede quote anche nel consorzio Monviso Solidale alla quale ha delegato la missione sociale e per il quale non si rilevano particolari criticità economico-finanziarie.

La gestione dei rifiuti è delegata al consorzio CO.A.B.SE.R. e anche in questo caso non sono rilevate criticità né alla data odierna né per il futuro.

La gestione della raccolta trattamento e fornitura di acqua è delegata al alla società Alpi Acque Spa e anche in questo caso non sono rilevate criticità né alla data odierna né per il futuro.

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

Si allega programma triennale delle opere pubbliche 2016/2018.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

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

Area servizi demografici – scolastica	Cat.	Profilo	n. posti	Vacanti	Occupati
Serv. Demografici, elettorali, istruzione e cultura, servizi sociali e alla persona, protocollo e altri servizi ascrivibili all'area	D	Specialista in attività amministrativa	1	0	1

Area Amministrativa Contabile	Cat.	Profilo	n. posti	Vacanti	Occupati
Serv. Finanziari e contabili, Servizio Tributi, Servizi Economici del personale, Servizio economato, Servizi di segreteria e altri servizi ascrivibili all'area	C	Istruttore in attività contabili e amministrative	1	0	1

Area tecnico manutentiva gestione del territorio	Cat.	Profilo	n. posti	Vacanti	Occupati
Serv. LL.PP., manutenzione e gestione del patrimonio, tutela dell'ambiente, serv. Edilizia e urbanistica SUAP e altri servizi ascrivibili all'area	D	Specialista in attività tecniche e progettuali	1 part time 50 % (18h)	1	0 (occupato con convenzione Comune Genola)
	B	Assistente tecnico spec. e/o conduttore macchine complesse	1	0	1
TOTALE			4	1	3

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

di ruolo n. 4
fuori ruolo n. 0

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Delibera Giunta Comunale n.35 del 18/12/2014

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 9 del 13/04/2014.

Si rimanda a successive deliberazioni dell'organo competente.

Considerazioni Finali

In conclusione si evidenzia la difficoltà di effettuare programmazione specie per un periodo triennale che si reputa lungo, con le difficoltà di reperire risorse ed con il quadro normativo, con particolare riferimento al settore tributario, in continua evoluzione.

Data 08/04/2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____