

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Ecco, in dettaglio le tariffe per i servizi pubblici a domanda individuale e servizi pubblici a carattere generale istituzionale per l'anno 2018, approvare con deliberazione del Commissario Prefettizio n. 11 in data 26/02/2018, assunta con i poteri della Giunta Comunale.

Illuminazione votiva (prezzi al netto di I.V.A.)

- Canone annuale lampada votiva Euro 13,00;
- Costo allaccio Euro 75,00;

Servizi pubblici a domanda individuale

- Campo Tennis (Località San Bernardo) € 6,00/ora diurno
- Campo Tennis (Località San Bernardo) € 7,00 /ora notturno

Pesa Pubblica

- Diritto unitario di singola pesata Euro 2,50 (I.V.A. inclusa)

Mensa scolastica

- Costo unitario pasto Euro 4,70 (I.V.A. inclusa)

DIRITTI DI SEGRETERIA

di cui all'art.10 comma 10 D.L. 18.1.1993 N. 8 convertito in L.68/93

(AD ESCLUSIVO VANTAGGIO DEL COMUNE)

TABELLA DIRITTI DI SEGRETERIA SULL'ATTIVITA' EDILIZIA - URBANISTICA

- ☐ Certificati ed attestazioni in materia urbanistica € 50,00
- ☐ Certificati di Destinazione Urbanistica - C.D.U. € 50,00 fino a 10 mappali
- ☐ Certificati di Destinazione Urbanistica - C.D.U. € 3,00 per ogni mappale ulteriore oltre i 10 mappali
- ☐ C.I.L.A. €. 150,00
- ☐ Denuncia di Inizio Attività - D.I.A. € 150,00
- ☐ Segnalazione Certificata di Inizio Attività - S.C.I.A. € 150,00
- ☐ Permesso di Costruire € 250,00
- ☐ Strumenti urbanistici esecutivi e permessi convenzionati €. 1.000,00
- ☐ Varianti e strumenti urbanistici esecutivi €. 500,00
- ☐ Costruzione piscina €. 2.500,00
- ☐ Integrazione pratiche edilizie o di agibilità/certificazione a richiesta del Comune €. 20,00
- ☐ Integrazione pratiche edilizie o di agibilità/certificazione senza richiesta del Comune €.50,00
- ☐ Autorizzazione ai sensi della L.R. 20/1989 €. 100,00
- ☐ Autorizzazione ai sensi della L.R. 45/89 €.100,00
- ☐ Segnalazione certificata di agibilità €. 100,00
- ☐ Richiesta consultazione pratiche €. 20,00/cad.
- ☐ Richiesta urgenza di qualsiasi genere €. 200,00
- ☐ Qualsiasi altra istanza non contemplata €. 50,00

UTILIZZO SALE COMUNALI

- ☐ Sala matrimoni €. 50,00
- ☐ Sala riunioni €. 25,00

RIMBORSO SPESE PER IL RILASCIO DI FOTOCOPIE

TIPO DI FORMATO/EURO

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- ☐ FORMATO A/4 0,20
- ☐ FORMATO A/4 a colori 0,40
- ☐ FORMATO A/3 0,40
- ☐ FORMATO A/3 a colori, 0,60

RIMBORSO SPESE INVIO E RICEZIONE FAX

- ☐ Invio € 1,00 fino a dieci fogli - € 1,50 oltre dieci fogli

TARIFFE SERVIZI DEMOGRAFICI

(ai sensi del D.P.R. 26/10/1972 n. 642 e successive modificazioni)

- ☐ CERTIFICATI IN CARTA SEMPLICE € 0,26
- ☐ CERTIFICATI IN BOLLO € 0,52
- ☐ CERTIFICATI CON RICERCA D'ARCHIVIO (per ogni nominativo/contenuto) € 5,16
- ☐ RILASCIO LISTE ELETTORALI SU SUPPORTO CARTACEO € 20,00
- ☐ AUTENTICAZIONE DI SOTTOSCRIZIONE PER CESSIONE AUTOVEICOLI E MEZZI REGISTRATI € 10,00

AFFISSIONI

- ☐ GENERICHE € 1,55
- ☐ POLITICHE € 2,00 (con riduzione del 50% di legge € 1,00)

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE

- ☐ OCCUPAZIONE ORDINARIA PERMANENTE DI PRIMA CATEGORIA € 21,95
- ☐ OCCUPAZIONE ORDINARIA PERMANENTE DI SECONDA CATEGORIA € 17,96
- ☐ OCCUPAZIONE DI PRIMA CATEGORIA € 1,29;
- ☐ OCCUPAZIONE DI SECONDA CATEGORIA € 1,03;

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	10.850,00	830,00	830,00
		cassa	11.050,00		
	2-Segreteria generale	comp	166.044,00	154.234,00	154.234,00
		cassa	228.044,95		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	29.097,72		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	15.400,00	15.400,00	15.400,00
		cassa	24.496,71		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	13.400,00	13.400,00	13.400,00
		cassa	16.474,74		
	6-Ufficio tecnico	comp	15.730,00	15.730,00	15.730,00
		cassa	19.962,58		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	8.996,00	8.996,00	8.996,00
		cassa	9.399,53		
	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	3.000,00	1.900,00	1.900,00
		cassa	3.000,00		
	Totale Missione 1	comp	253.420,00	230.490,00	230.490,00
		cassa	341.526,23		
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.200,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.200,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	18.000,00	17.000,00	17.000,00
		cassa	28.761,47		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	16.800,00	15.800,00	15.800,00
		cassa	27.538,08		
	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	19.500,00	19.500,00	19.500,00
		cassa	24.099,96		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	54.300,00	52.300,00	52.300,00
		cassa	80.399,51		
	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	1.680,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.680,00		
	Totale Missione 5	comp	1.680,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.680,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		cassa	3.900,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		cassa	3.900,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	15.850,00	15.850,00	15.850,00
		cassa	19.516,72		
	Totale Missione 7	comp	15.850,00	15.850,00	15.850,00
		cassa	19.516,72		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.140,00	1.140,00	1.140,00
		cassa	1.140,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	1.140,00	1.140,00	1.140,00
		cassa	1.140,00		
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	1.050,00	1.050,00	1.050,00
		cassa	1.064,81		
	3-Rifiuti	comp	168.300,00	168.300,00	168.300,00
		cassa	337.711,48		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	169.350,00	169.350,00	169.350,00
		cassa	338.776,29		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	176.160,00	172.160,00	172.160,00
		cassa	239.389,37		
	Totale Missione 10	comp	176.160,00	172.160,00	172.160,00
		cassa	239.389,37		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.397,30		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.397,30		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
	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	29.200,00	29.200,00	29.200,00
		cassa	78.748,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	11.250,00	11.250,00	11.250,00
		cassa	14.295,85		
	Totale Missione 12	comp	41.950,00	41.950,00	41.950,00
		cassa	94.543,85		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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		
	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		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	15.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	20.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	81.300,00	81.300,00	81.300,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	96.300,00	86.300,00	86.300,00
		cassa	20.000,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	120.316,93	115.248,36	111.926,71
		cassa	181.121,93		
	Totale Missione 50	comp	120.316,93	115.248,36	111.926,71
		cassa	181.121,93		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni 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	939.366,93	895.188,36	891.866,71
		cassa	1.332.091,20		

***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.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
Totale							
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso							
Totale							

ATTIVO		ANNO	ANNO -1
I	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	1 Costi di impianto e di ampliamento		
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5 Avviamento		
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	9 Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
	1 Beni demaniali		
	1.1 Terreni		
	1.2 Fabbricati		
	1.3 Infrastrutture		
III	1.9 Altri beni demaniali		
	2 Altre immobilizzazioni materiali		
	2.1 Terreni		
	a di cui in leasing finanziario		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2.2	Fabbricati		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali		
2.5	Mezzi di trasporto		
2.6	Macchine per ufficio e hardware		
2.7	Mobili e arredi		
2.8	Infrastrutture		
2.9	Diritti reali di godimento		
2.99	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		

**** Descrizione Note Aggiuntive)*

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	96.511,35	26.536,64	27.348,29
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	- Concessione Loculi :	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento la previsione per il prossimo triennio 2018/2019/2020, sia per gli oneri finanziari (interessi passivi) che per la quota di restituzione capitale:

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>		
	2018	2019	2020
Oneri finanziari	120.316,93	115.248,36	111.926,71
Quota capitale	87.400,00	90.030,00	92.540,00
Totale fine anno	207.716,93	205.278,36	204.466,71

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>		
	2018	2019	2020
Interessi passivi	120.316,93	115.248,36	111.926,71
A dedurre contributi statali e regionali conto interessi	-2.960,00	-2.250,00	-1.850,00
Entrate correnti	1.123.278,28	1.011.755,00	980.000,00
% su entrate correnti	10,44 %	11,16 %	11,23 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %

Nota) ai sensi dell'art. 204, comma, per quanto riguarda gli enti di nuova istituzione, si legge: "...per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione".

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		181.838,90		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.123.278,28 0,00	1.011.755,00 0,00	1.011.755,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	939.366,93 0,00 81.300,00	895.188,36 0,00 81.300,00	891.866,71 0,00 81.300,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	87.400,00 0,00	90.030,00 0,00	92.540,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		96.511,35	26.536,64	27.348,29
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		96.511,35	26.536,64	27.348,29
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Cellio con Breia	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	131.511,35 0,00	61.536,64 0,00	62.348,29 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		-96.511,35	-26.536,64	-27.348,29
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	(+)	181.838,90
Entrata	(+)	2.225.966,01
Spesa	(-)	2.212.168,37
Differenza	=	195.636,54

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

(*) partecipazione proporzionale alla popolazione.

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Obbligatorio COVEVAR	Gestione e smaltimento dei rifiuti urbani	(*)

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Cordar Valsesia spa	Servizio Idrico Integrato	0,0008
		n. 2 azioni

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Montana dei Comuni della Valsesia	Unione di Comuni	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Convenzione con il Comune di Borgosesia per vigilanza	Servizio di polizia locale – utilizzo personale	
Convenzione con il Comune di Valduggia	Ufficio tributi – utilizzo personale	
Convenzione con il Comune di Quarona	Ufficio ragioneria – utilizzo personale	

SOCIETA' COOPERATIVE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Turismo Valsesia Vercelli	Turismo	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Dati che verranno aggiornati e completati dall'Amministrazione Comunale a seguito delle elezioni amministrative 2018.

1.2.1 – Superficie in Km². 17,28			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° _____		* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. _____	* Comunali Km. _____	
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	SI	NO	<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	—	—	_____
* Piano reg. approvato	—	—	_____
* Progr. di fabbricazione	—	—	_____
* Piano edilizia economica e popolare	—	—	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	—	—	_____
* Artigianali	—	—	_____
* Commerciali	—	—	_____
* Altri strumenti (specificare) _____			

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) sì _ no _			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____		_____
P.I.P	_____		_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	16.578,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	36.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	0,00	181.838,90		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	152.503,51	previsione di competenza	780.949,00	700.759,00	700.759,00	700.759,00
			previsione di cassa	691.752,63	853.262,51		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	8.087,34	previsione di competenza	28.841,00	323.916,00	213.046,00	213.046,00
			previsione di cassa	22.808,31	332.003,34		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	54.869,81	previsione di competenza	134.952,60	98.603,28	97.950,00	97.950,00
			previsione di cassa	127.006,26	153.473,09		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	370.260,26	previsione di competenza	345.553,39	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			previsione di cassa	662.044,46	405.260,26		
TITOLO 6:	Accensione prestiti	16.540,80	previsione di competenza	33.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	49.540,80	16.540,80		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.926,01	previsione di competenza	316.715,00	312.500,00	312.500,00	312.500,00
			previsione di cassa	232.358,92	315.426,01		
	TOTALE TITOLI	605.187,73	previsione di competenza	1.790.010,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
			previsione di cassa	1.935.511,38	2.225.966,01		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	605.187,73	previsione di competenza	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
			previsione di cassa	1.935.511,38	2.407.804,91		

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 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

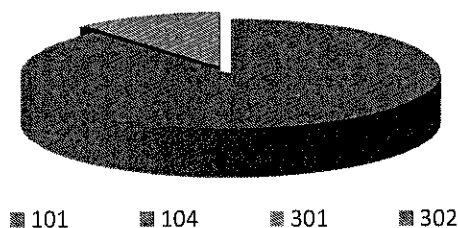
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

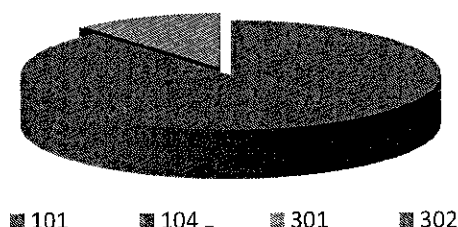
Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	621.926,00	621.926,00	621.926,00
		cassa	704.892,97		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	78.833,00	78.833,00	78.833,00
		cassa	148.369,54		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			700.759,00	700.759,00	700.759,00
			853.262,51		

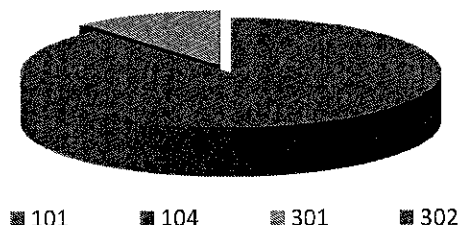
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



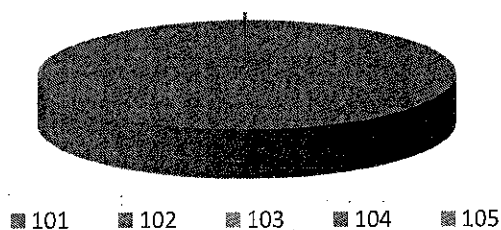
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



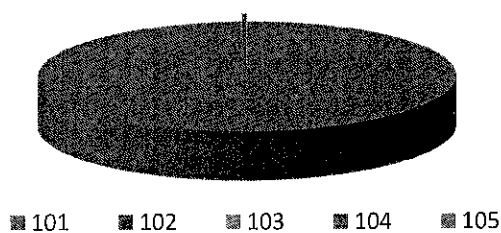
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	323.116,00	212.246,00	212.246,00
		cassa	331.203,34		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	800,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	323.916,00	213.046,00	213.046,00
		cassa	332.003,34		

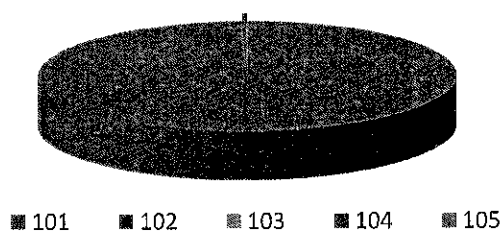
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



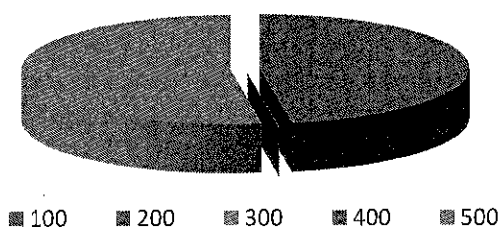
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



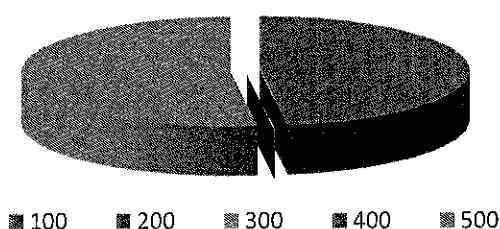
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	46.900,00	46.900,00	46.900,00
		cassa	47.816,90		
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	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	51.653,28	51.000,00	51.000,00
		cassa	105.606,19		
TOTALI TITOLO			98.603,28	97.950,00	97.950,00
			153.473,09		

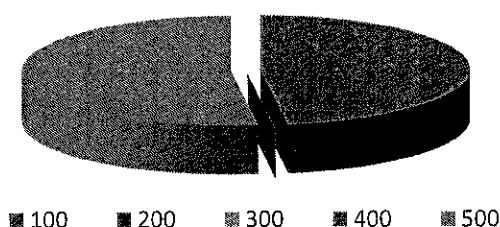
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



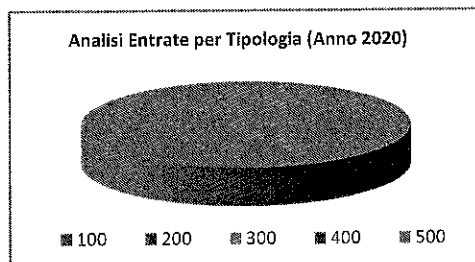
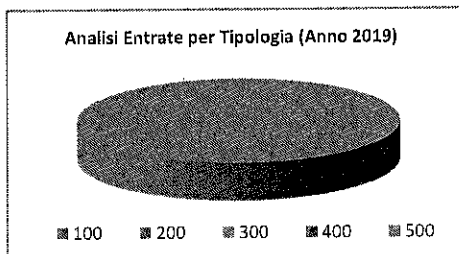
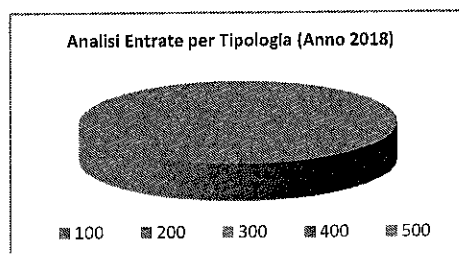
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

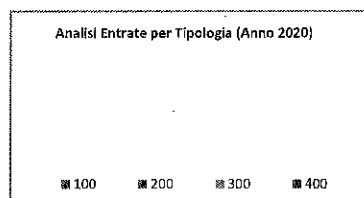
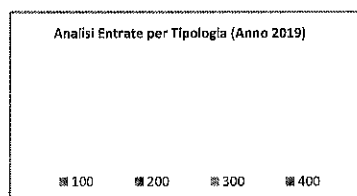
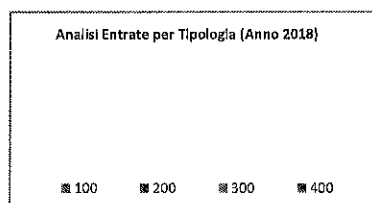
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	305.874,79		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	64.385,47		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	35.000,00		
TOTALI TITOLO			35.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	405.260,26		



Nota) 2018, 2019, 2020 € 35.000,00 dei quali € 32.000,00 per introiti derivanti dal rilascio di permessi di costruire e/o sanzioni edilizie e € 3.000,00 per proventi per rilascio concessioni cimiteriali.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

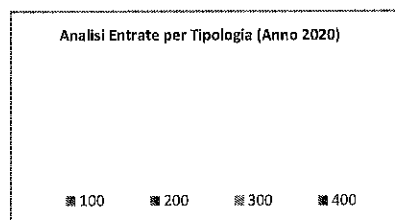
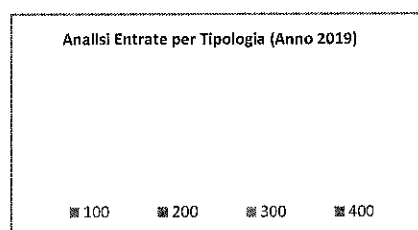
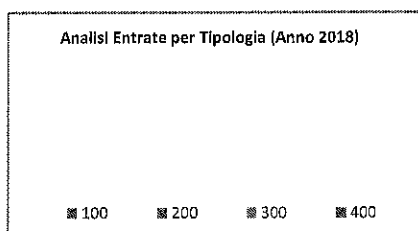
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			0,00	0,00	0,00
			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 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.540,80		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			0,00	0,00	0,00
		cassa	16.540,80		



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

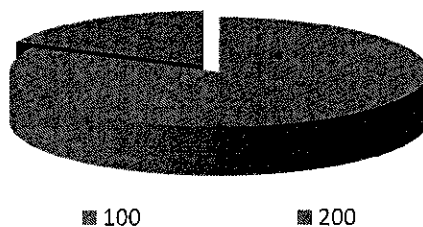
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	150.000,00 150.000,00	150.000,00	150.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	150.000,00 150.000,00	150.000,00	150.000,00

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

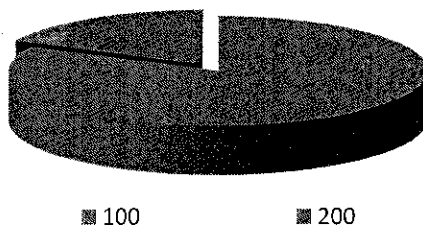
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	257.500,00	257.500,00	257.500,00
		cassa	258.611,29		
200	Entrate per conto terzi	comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		cassa	56.814,72		
TOTALI TITOLO			312.500,00	312.500,00	312.500,00
		cassa	315.426,01		

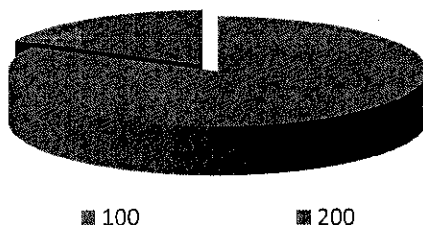
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



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 - ANNI 2018 - 2020			
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>			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	700.759,00	700.759,00	700.000,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	323.916,00	213.046,00	200.000,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	98.603,28	97.950,00	80.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.123.278,28	1.011.755,00	980.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	112.327,83	101.175,50	98.000,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	120.316,93	115.248,36	111.926,71
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	2.960,00	2.250,00	1.850,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	-5.029,10	-11.822,86	-12.076,71
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>

(*** Descrizione e Note Aggiuntive)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	336.931,35	257.026,64	257.838,29
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	427.181,87		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.200,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	54.300,00	52.300,00	52.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	80.399,51		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.680,00	1.500,00	1.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.680,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.125,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	15.850,00	15.850,00	15.850,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.516,72		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	1.140,00	1.140,00	1.140,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	39.590,62		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	169.350,00	169.350,00	169.350,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	372.566,60		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	216.660,00	207.160,00	207.160,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	398.869,15		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.397,30		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	41.950,00	41.950,00	41.950,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	94.543,85		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	8.000,00	500,00	500,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.000,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00		
		previsione di competenza	96.300,00	86.300,00	86.300,00
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	207.716,93	205.278,36	204.466,71
		previsione di competenza	268.521,93	150.000,00	150.000,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150.000,00		
		previsione di competenza	312.500,00	312.500,00	312.500,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<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	317.575,82		
		previsione di competenza	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
		<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	2.212.168,37		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.212.168,37		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.212.168,37		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

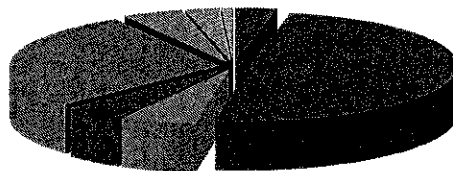
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	10.850,00	830,00	830,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.050,00			
2	Segreteria generale	comp	166.044,00	154.234,00	154.234,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	228.044,95			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.097,72			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	15.400,00	15.400,00	15.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.496,71			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	96.911,35	39.936,64	40.748,29	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.130,38			
6	Ufficio tecnico	comp	15.730,00	15.730,00	15.730,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.962,58			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	8.996,00	8.996,00	8.996,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.399,53			
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	3.000,00	1.900,00	1.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	336.931,35	257.026,64	257.838,29	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

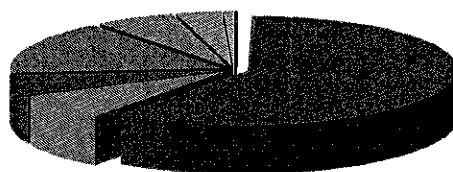
	cassa	427.181,87		
--	-------	------------	--	--

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



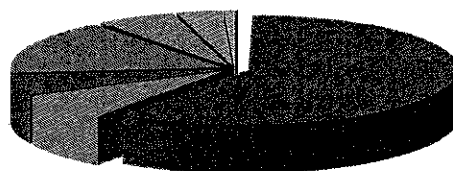
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



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

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



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

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

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	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 2018)

■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1

■ 2

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

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

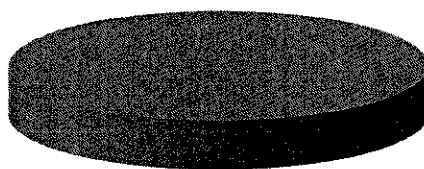
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.200,00			
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.200,00			

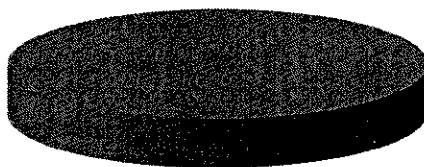
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

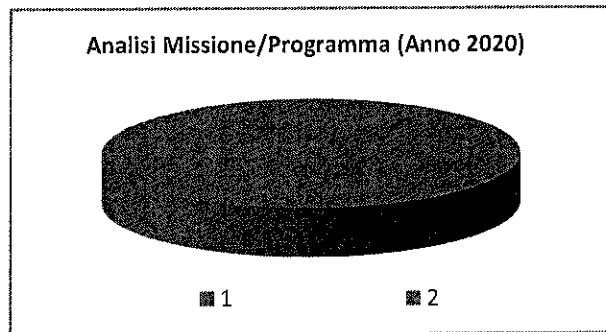
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

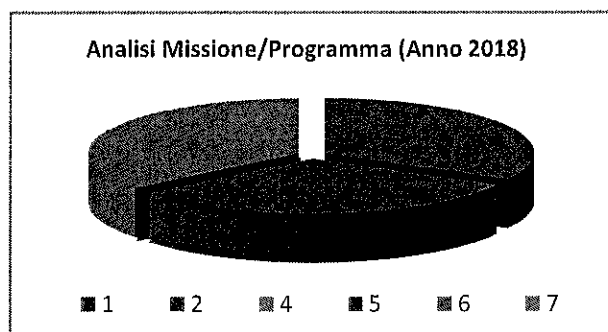
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

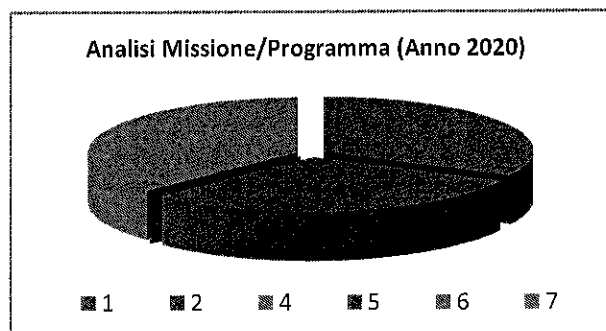
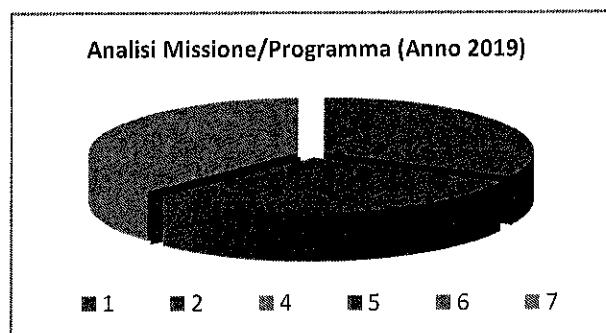
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	18.000,00	17.000,00	17.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.761,47			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	16.800,00	15.800,00	15.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.538,08			
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	19.500,00	19.500,00	19.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.099,96			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	54.300,00	52.300,00	52.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.399,51			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

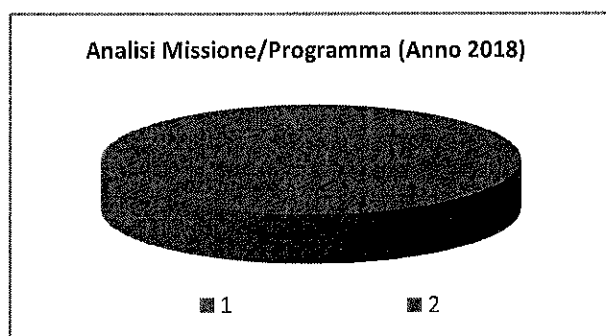
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

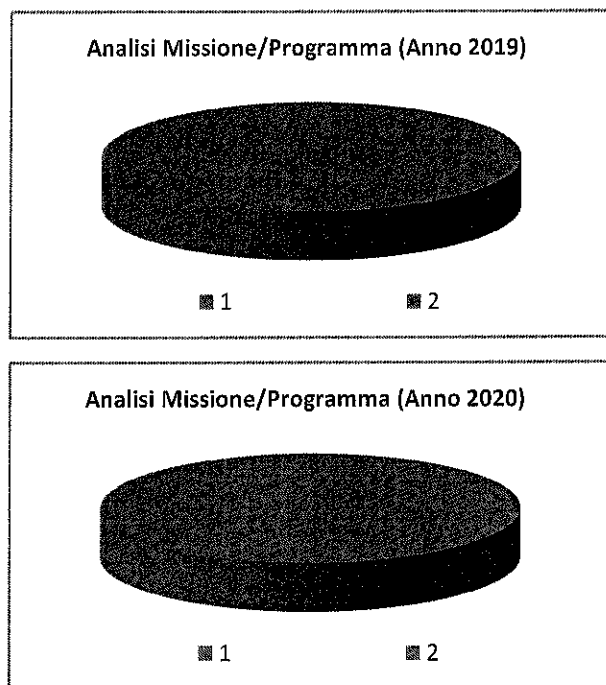
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.680,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.680,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.680,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.680,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

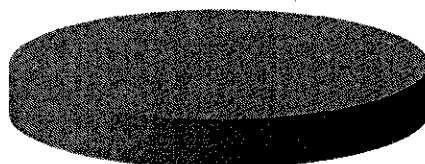
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.125,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		TOTALI MISSIONE		comp	3.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.125,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



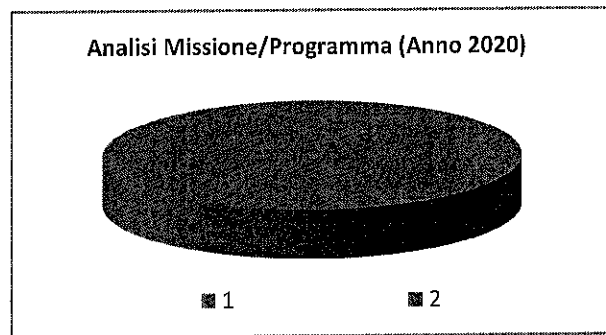
■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	15.850,00	15.850,00	15.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.516,72			
	TOTALI MISSIONE	comp	15.850,00	15.850,00	15.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.516,72			

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

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

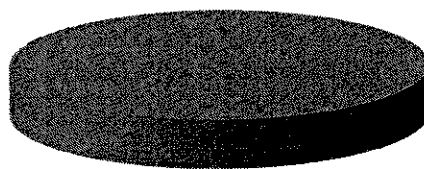
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.140,00	1.140,00	1.140,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.590,62			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.140,00	1.140,00	1.140,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.590,62			

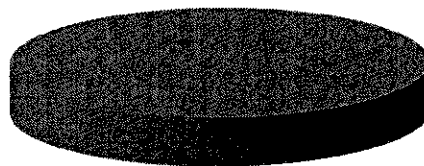
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

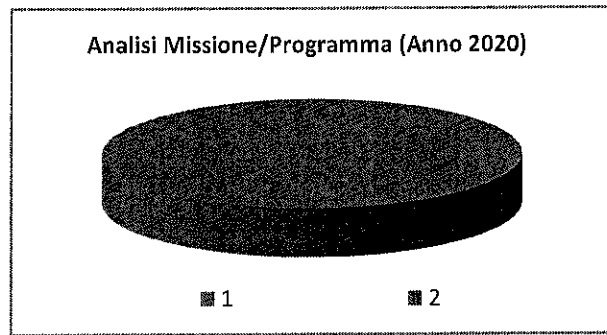
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

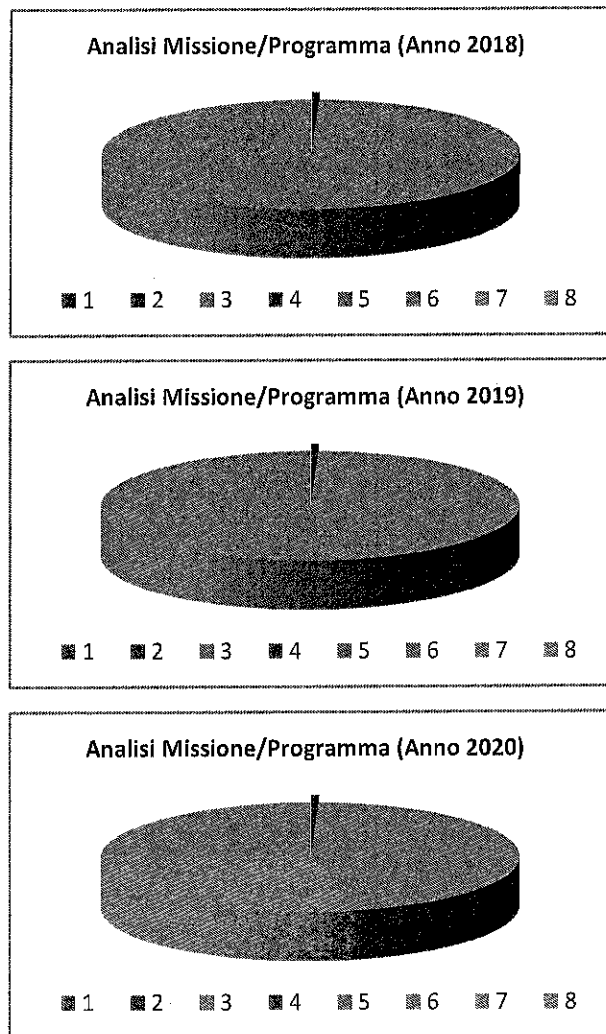
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.790,30			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.050,00	1.050,00	1.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.064,81			
3	Rifiuti	comp	168.300,00	168.300,00	168.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	337.711,48			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,01			
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	169.350,00	169.350,00	169.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	372.566,60			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

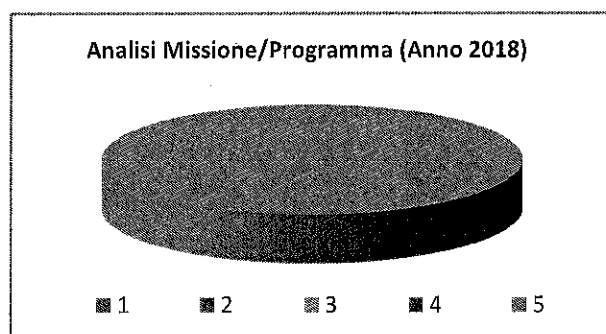
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

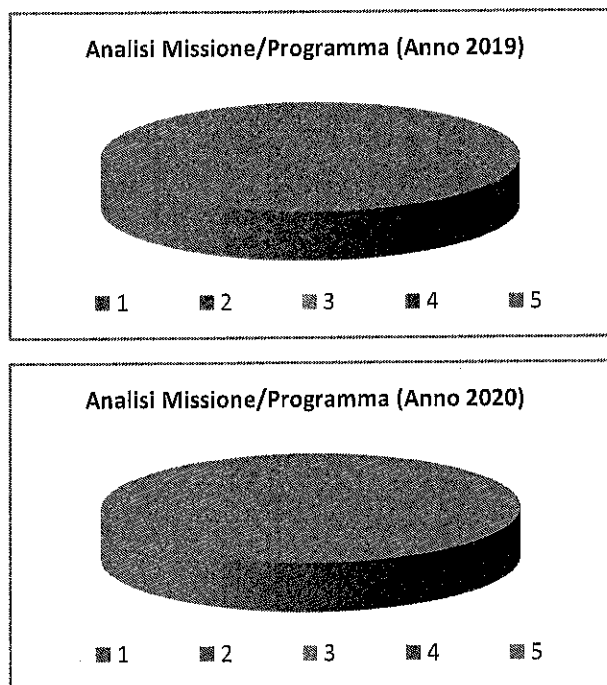
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	216.660,00	207.160,00	207.160,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	398.869,15			
TOTALI MISSIONE		comp	216.660,00	207.160,00	207.160,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	398.869,15			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.397,30			
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	2.397,30			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1

■ 2

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

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

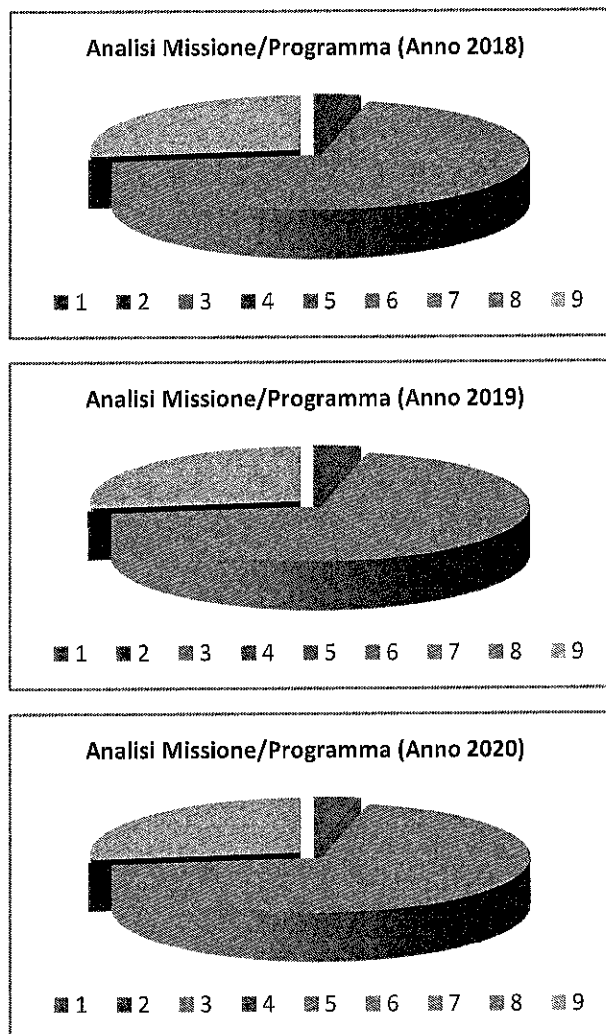
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
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	29.200,00	29.200,00	29.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.748,00			
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	11.250,00	11.250,00	11.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.295,85			
TOTALI MISSIONE		comp	41.950,00	41.950,00	41.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.543,85			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp 0,00	0,00	0,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
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			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1

■ 7

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1

■ 7

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

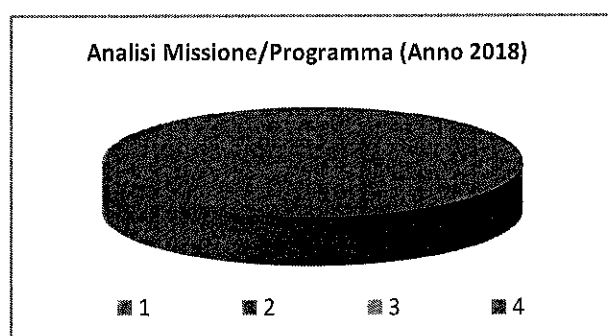
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

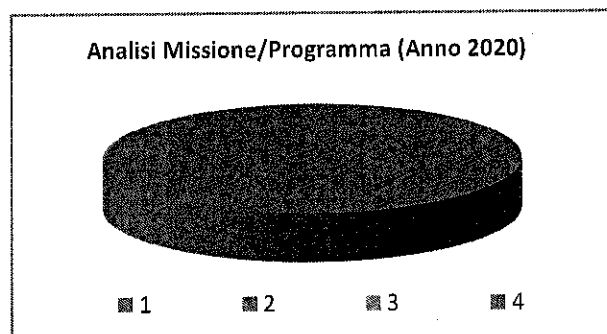
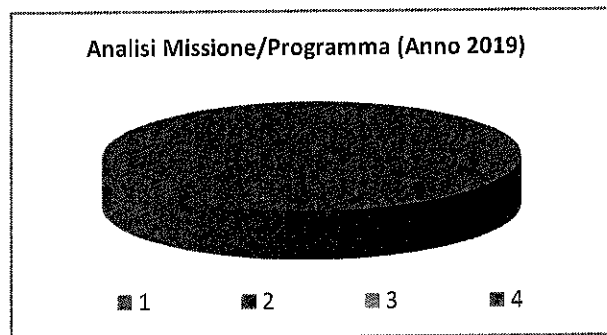
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	8.000,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.000,00			
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	8.000,00	500,00	500,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	8.000,00				



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

■ 3

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1

■ 2

■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1

■ 2

■ 3

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

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1

■ 2

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1

■ 2

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

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

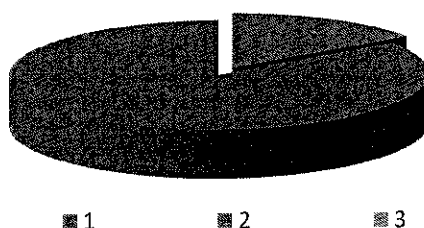
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

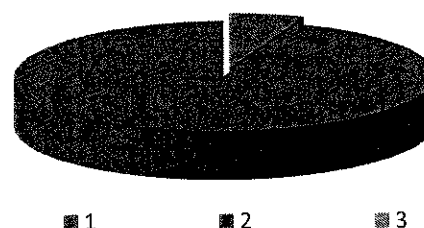
All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	15.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	81.300,00	81.300,00	81.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	96.300,00	86.300,00	86.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			

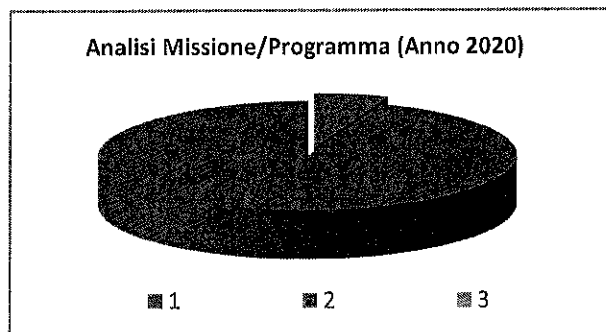
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	15.000,00	1,59
2° anno	5.000,00	0,55
3° anno	5.000,00	0,56

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	20.000,00	1,86

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e, in particolare, le percentuali minime da coprire, tenuto conto delle novità introdotte per il triennio 2018-2020 dalla legge di bilancio 2018, n. 205 del 27.12.2017, sono le seguenti: 75% nel 2018, il 85% nel 2019, l'95% nel 2020 e il 100% dal 2021.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	81.300,00	100
2° anno	81.300,00	100
3° anno	81.300,00	100

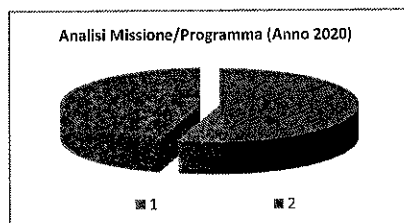
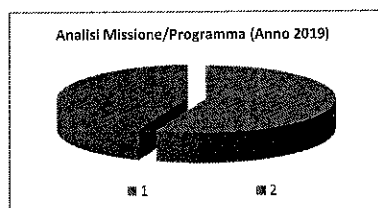
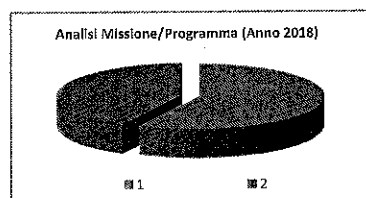
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	120.316,93	115.248,36	111.926,71	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.121,93			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	87.400,00	90.030,00	92.540,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	207.716,93	205.278,36	204.466,71	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	268.521,93			



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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150.000,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

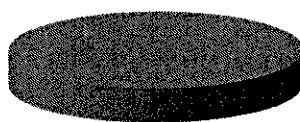
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	312.500,00	312.500,00	312.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.575,82			
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	312.500,00	312.500,00	312.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.575,82			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



■ 1 ■ 2

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

*(*** Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
10030/18/1	PESA PUBBLICA E BAGNI ANNESSI	7.500,00
8230/81/1	SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALE	27.500,00
8230/84/1	LAVORI URGENTI PER FRANE AGARLA E VALMONFREDO	13.000,00
6130/18/18	FONDI PER OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	83.511,35
	TOTALE SPESE:	131.511,35

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
8230/81/1	SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALE	35.000,00
6130/18/18	FONDI PER OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	26.536,64
	TOTALE SPESE:	61.536,64

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
8230/81/1	SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALE	35.000,00
6130/18/18	FONDI PER OPERE PUBBLICHE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	27.348,29
	TOTALE SPESE:	62.348,29

***Programmazione fabbisogno personale a livello
triennale e annuale***

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

nr. 2 dipendenti in pianta organica classificati alla categoria B, provenienti dalla pianta organica dell'estinto comune di Cellio, dei quali uno – collaboratore professionale – in servizio presso gli uffici amministrativi, e l'altro – manutentore – addetto al servizio tecnico manutentivo.

nr. 1 dipendente in pianta organica classificato alla categoria C, proveniente dalla pianta organica dell'estinto comune di Breia, - istruttore amministrativo – in servizio presso gli uffici amministrativi e di segreteria.

Verranno presto ridefiniti la pianta organica e i fabbisogni di personale, a livello annuale e triennale, tenuto conto dei nuovi assetti organizzativi del nuovo ente, istituito dal 1° gennaio 2018.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari non è stato elaborato in quanto non vi sono previsioni.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti

Considerazioni Finali

Il presente DUP (Documento unico di programmazione) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune ed è stato elaborato tenendo conto dell'unione delle risorse di entrata e delle necessità di spesa dei due Comuni che si sono estinti, Cellio e Breia.

L'amministrazione comunale che verrà eletta nella prossima tornata elettorale, prevista nella primavera 2018, potrà rielaborare il documento, aggiornandolo ed adattandolo al relativo programma di mandato quinquennale 2018/2023.

Data 02/05/2018

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____

COMUNE DI CELLIO CON BREIA

Provincia di Vercelli

**PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI
BILANCIO DI PREVISIONE 2018 – 2020**

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Fabio De Stradis

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

Il sottoscritto dott. Fabio De Stradis, revisore ai sensi dell'art. 234 del D.Lgs. n. 267/2000, nominato con deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri del Consiglio Comunale, n. 3 in data 29/01/2018, con decorrenza dal 01/02/2018 fino al 01/02/2021 ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2018-2020, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020, del Comune di Cellio con Breia che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il presente parere è predisposto nel rispetto della parte II "Ordinamento finanziario e contabile del D.Lgs. n.267/2000 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL), dei principi contabili generali e del principio contabile applicato 4/2, allegati al D.Lgs. 118/2011.

Per il riferimento all'anno precedente sono indicate le previsioni definitive 2017, in quanto il Commissario Prefettizio non ha ancora approvato i rendiconti.

Torino, 26 aprile 2018

L'ORGANO DI REVISIONE
Dott. Fabio De Stradis

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione, premesso:

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs. 267/2000 (TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011;

- che ha ricevuto lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020, allegato 9) al D.Lgs. 118/2011, approvato dal Commissario Prefettizio;

☐ viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;

☐ visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

☐ visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 153, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2018/2020;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

Gli estinti Comuni di Cellio e di Breia, entro il 30 novembre 2017 hanno aggiornato gli stanziamenti 2017 del bilancio di previsione 2017/2019. Come anticipato in precedenza, per il riferimento all'anno precedente sono indicate le previsioni definitive 2017, in quanto il Commissario Prefettizio non ha ancora approvato i rendiconti, in corso di elaborazione. Gli stanziamenti definitivi di bilancio dell'anno 2017, assestati, si riassumono con la tabella che segue:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TIT	DENOMINAZIONE	PREV. DEFINITIVE 2017 CELLIO	PREV. DEFINITIVE 2017 BREIA	PREVISIONI COMPLESSIVE DEFINITIVE CELLIO + BREIA 2017
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	16.578,00	0,00	16.578,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	6.000,00	30.000,00	36.000,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	0,00	0,00	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	624.552,00	151.397,00	775.949,00
2	Trasferimenti correnti	16.173,00	8.722,00	24.895,00
3	Entrate extratributarie	88.900,00	54.998,60	143.898,60
4	Entrate in conto capitale	305.850,00	39.703,39	345.553,39
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	33.000,00	0,00	33.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	0,00	150.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	229.500,00	87.215,00	316.715,00
	TOTALE	1.447.975,00	342.035,99	1.790.010,99
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.470.553,00	372.035,99	1.842.588,99

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI				
TIT	DENOMINAZIONE	PREV. DEFINITIVE 2017 CELLIO	PREV. DEFINITIVE 2017 BREIA	PREVISIONI COMPLESSIVE DEFINITIVE CELLIO + BREIA 2017
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	679.045,90	208.417,60	887.463,50
2	Spese in conto capitale	343.928,00	57.703,39	401.631,39
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	68.079,10	18.700,00	86.779,10
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	0,00	150.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	229.500,00	87.215,00	316.715,00
	TOTALE	1.470.553,00	372.035,99	1.842.588,99
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.470.553,00	372.035,99	1.842.588,99

SITUAZIONE DI CASSA

La situazione di cassa dell'Ente al 1° gennaio 2018 ammonta a € 181.838,90 e deriva dalla somma aritmetica della dotazione finale di cassa registrata dai conti del tesoriere dei due enti estinti Cellio e Breia:

- saldo finale di cassa al 31 dicembre 2017 dell'estinto comune di Cellio	€ 55.605,36
- saldo finale di cassa al 31 dicembre 2017 dell'estinto comune di Breia	<u>€ 126.233,54</u>
Totale	€ 181.838,90

L'ente è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

Previsioni di cassa:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio	€ 181.838,90
Entrate	€ +2.225.966,01
Spesa	<u>€ - 2.212.168,37</u>
Fondo cassa presunto alla fine dell'esercizio	€ 195.636,54

BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020

L'Organo di revisione ha verificato che i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2018, 2019 e 2020 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2017, derivate dalla somma degli stanziamenti assestati dei due comuni estinti di Cellio e Breia, sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli e per missioni

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	PREV. DEF.2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	16.578,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	36.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		0,00		
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	775.949,00	700.759,00	700.759,00	700.759,00
1	Trasferimenti correnti	24.895,00	323.916,00	213.046,00	213.046,00
3	Entrate extratributarie	143.898,60	98.603,28	97.950,00	97.950,00
4	Entrate in conto capitale	345.553,39	35.000,00	35.000,00	35.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	33.000,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	316.715,00	312.500,00	312.500,00	312.500,00
	TOTALE	1.790.010,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	PREV. DEF.2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	887.463,50	939.366,93	895.188,36	891.866,71
2		401.631,39	131.511,35	61.536,64	62.348,29
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	86.779,10	87.400,00	90.030,00	92.540,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	316.715,00	312.500,00	312.500,00	312.500,00
	TOTALE	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Comprehensive delle somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali e delle somme costituenti fondo pluriennale vincolato di spesa

TIT.	DENOMINAZIONE	PREV. DEF. 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI				
	previsione di competenza	887.463,50	939.366,93	895.188,36	891.866,71
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
	previsione di competenza	401.631,39	131.511,35	61.536,64	62.348,29
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	16.578,00	0,00	0,00	0,00
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI				
	previsione di competenza	86.779,10	87.400,00	90.030,00	92.540,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
	previsione di competenza	316.715,00	312.500,00	312.500,00	312.500,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
	previsione di competenza	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	16.578,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
	previsione di competenza	1.842.588,99	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	16.578,00	0,00	0,00	0,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

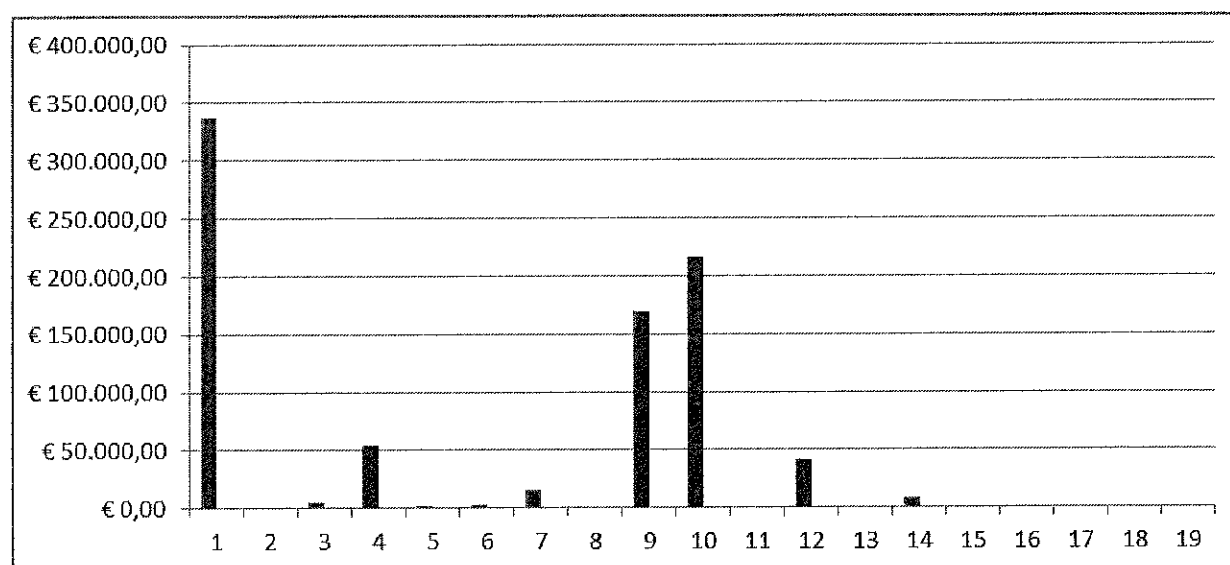
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	336.931,35	257.026,64	257.838,29
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	427.181,87	0,00	0,00
MISSIONE 2	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.200,00	0,00	0,00
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	54.300,00	52.300,00	52.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	80.399,51	0,00	0,00
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.680,00	1.500,00	1.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.680,00	0,00	0,00
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sporto e tempo libero	previsione di competenza	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.125,00	0,00	0,00
MISSIONE 7	Turismo	previsione di competenza	15.850,00	15.850,00	15.850,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.516,72	0,00	0,00
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	1.140,00	1.140,00	1.140,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	39.590,62	0,00	0,00
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	169.350,00	169.350,00	169.350,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	372.566,60	0,00	0,00
MISSIONE	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	216.660,00	207.160,00	207.160,00

10		<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	398.869,15	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	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	2.397,30	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	41.950,00	41.950,00	41.950,00
		<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	94.543,85	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	8.000,00	500,00	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	8.000,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	96.300,00	86.300,00	86.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00	0,00	0,00

MISSIONE 50	Debito pubblico	previsione di competenza	207.716,93	205.278,36	204.466,71
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	268.521,93	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	312.500,00	312.500,00	312.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	317.575,82	0,00	0,00
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.212.168,37	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione di competenza	1.620.778,28	1.509.255,00	1.509.255,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.212.168,37	0,00	0,00

Sono di seguito graficamente rappresentati i dati delle spese previste dalla missione 1 alla missione 19:



Sono di seguito riportate le spese, per ordine di grandezza e relativa percentuale rispetto alla somma, dalla missione 1 alla missione 19:

			%
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 336.931,35	39,44
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 216.660,00	25,36
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 169.350,00	19,82
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	€ 54.300,00	6,36
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 41.950,00	4,91
MISSIONE 7	Turismo	€ 15.850,00	1,86
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	€ 8.000,00	0,94
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 5.000,00	0,59
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sporto e tempo libero	€ 3.400,00	0,40
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	€ 1.680,00	0,20

MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 1.140,00	0,13
Somma da Miss1 a Miss19		€ 854.261,35	
Missioni 2,11,13,15,16,17,18,19= 0,00			

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo che si è generato nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Una volta che l'organo esecutivo approverà il riaccertamento ordinario dei residui il fondo sarà ricalcolato e l'Ente provvederà a sistemarlo attraverso una variazione al bilancio.

2. Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA 2018
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	181.838,90
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	853.262,51
2	Trasferimenti correnti	332.003,34
3	Entrate extratributarie	153.473,09
4	Entrate in conto capitale	405.260,26
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	16.540,80
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	315.426,01
TOTALE TITOLI		2.225.966,01
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.407.804,91
PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2018
1	Spese correnti	1.332.091,20

2	Spese in conto capitale	325.101,35
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	87.400,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	150.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	317.575,82
	TOTALE TITOLI	2.212.168,37
	SALDO DI CASSA	195.636,54

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal baratto amministrativo.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa è stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi devono partecipare alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 0,00.

3. Verifica equilibrio corrente anni 2018-2020

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		181.838,90			
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	(+)		1.123.278,28	1.011.755,00	1.011.755,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		939.366,93	895.188,36	891.866,71
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			81.300,00	81.300,00	81.300,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		87.400,00	90.030,00	92.540,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			96.511,35	26.536,64	27.348,29
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	(+)		0,00	-	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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			96.511,35	26.536,64	27.348,29
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		35.000,00	35.000,00	35.000,00

C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		131.511,35 0,00	61.536,64 0,00	62.348,29 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			-96.511,35	-26.536,64	-27.348,29
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00

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

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		96.511,35	26.536,64	27.348,29
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		96.511,35	26.536,64	27.348,29

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Non sono previste entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente ma, anzi, l'importo di euro 96.511,35 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da una previsione derivante da quanto residua dell'utilizzo dei maggiori introiti derivanti dai contributi straordinari statali e regionali per l'istituzione del nuovo Comune a seguito della fusione dei comuni di Cellio e di Breia.

L'avanzo di parte corrente è destinato a:

- al finanziamento di spese per investimento a carattere di manutenzioni straordinarie al patrimonio.

Non è previsto alcun utilizzo di proventi da alienazioni.

Il comma 866 dell'art.1 della Legge 205/2017 consente che, per gli anni 2018-2020, gli enti locali possono avvalersi della possibilità di utilizzare i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento. Tale possibilità è consentita esclusivamente agli enti locali che:

- a) dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;*
- b) in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente, come definita dall'allegato 7 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;*
- c) siano in regola con gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

L'utilizzo di tali risorse in parte corrente richiede una previa verifica delle condizioni previste dall'art.1 comma 866 della Legge 205/2017, a seguito della stipula dell'atto di vendita.

Non sono previste rinegoziazioni di mutui

Il comma 867 dell'art.1 della Legge 205/2017 estende fino al 2020 la disposizione che consente agli enti territoriali, per gli anni 2015-2020, l'utilizzo senza vincoli di destinazione delle risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui, nonché dal riacquisto dei titoli obbligazionari emessi (art. 7, co. 2, D.L. n.78/2015), anche per spesa corrente.

La disposizione previgente limitava l'applicazione della disposizione al periodo 2015-2017.

L'ente non si è avvalso della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

E' definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

E' opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (cfr. punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2 D.Lgs.118/2011)

Degna di nota è l'entrata relativa ai trasferimenti che si accerteranno dallo Stato e dalla Regione Piemonte, rispettivamente per dieci e per cinque anni, per l'istituzione del nuovo comune a seguito di fusione:

Entrate non ricorrenti	2018	2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 323.116,00	€ 212.246,00	€ 212.246,00

5. Verifica rispetto pareggio bilancio

Il pareggio di bilancio richiesto dall'art.9 della legge 243/2012 è assicurato come dal rigo N della tabella di cui al paragrafo 8.1 del presente parere.

6. La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;

- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2018-2020 siano coerenti con gli strumenti di programmazione, tenendo conto che il bilancio è approvato dal Commissario Prefettizio e che potrà essere riesaminato e revisionato dall'Amministrazione Comunale che si insedierà a seguito delle elezioni Amministrative che si terranno il prossimo 10 giugno 2018, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D. Lgs. 118/2011).

7.2. Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio.

7.2.1. Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 non contengono alcun investimento di singolo importo, superiore ai 100.000,00 euro. Esso è, pertanto, negativo.

7.2.2. Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016.

Ai sensi del comma 6 dell'art. 21 D. Lgs. 50/2016 il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello

svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

7.2.3. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n.133/2008)

L'Amministrazione non ha previsto, al momento, alienazioni immobiliari.

8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Pareggio di bilancio e saldo di finanza pubblica

A legislazione vigente (art. 1 comma 466 L. 232/2016) gli Enti devono rispettare il saldo tra entrate finali e spese finali come da allegato 9 del D. Lgs. 118/2011 (ex art 9 L. 243/2012).

Rimborso minor gettito comuni (fondo Imu-Tasi)

Il comma 870 dell'art. 1 della Legge 205/2017 attribuisce agli Enti beneficiari del fondo Imu/Tasi, per l'anno 2018, a titolo di ristoro del gettito non più acquisibile dai comuni a seguito dell'introduzione della TASI di cui al comma 639 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, un contributo complessivo di 300 milioni di euro nella misura indicata per ciascun ente nella tabella B allegata al decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 10 marzo 2017, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 123 del 29 maggio 2017.

Il comma 871 dell'art.1 della Legge 205/2017 prevede che, per l'anno 2018, ciascun comune consegua un valore positivo del saldo di cui al comma 466 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, in misura pari al contributo di cui al comma 870.

Pertanto gli Enti beneficiari del Fondo Imu/Tasi devono garantire un saldo positivo pari all'importo del contributo concesso.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta un saldo non negativo così determinato:

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2018)

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		PREVISIONE Anno 2018	PREVISIONE Anno 2019	PREVISIONE Anno 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00

A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	700.759,00	700.759,00	700.759,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	323.916,00	213.046,00	213.046,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	98.603,28	97.950,00	97.950,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	939.366,93	895.188,36	891.866,71
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	81.300,00	81.300,00	81.300,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	858.066,93	813.888,36	810.566,71
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	131.511,35	61.536,64	62.348,29
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	131.511,35	61.536,64	62.348,29

L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		168.700,00	171.330,00	173.840,00
(N=A+B+C+D+E+F+G+H-I-L-M)				

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

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

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

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

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2018-2020

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2018-2020, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Blocco aumento aliquote tributi

Il comma 37 dell'art.1 della Legge 205/2017, estende anche all'anno 2018 il blocco degli aumenti delle aliquote dei tributi e delle addizionali degli enti locali, già istituito dal 2016 (art. 1, co. 26 della legge di stabilità 2016). Sono escluse la Tari, il canone occupazione spazi e aree pubbliche, il canone idrico e l'imposta di soggiorno in base al D.L. 50/2017.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,5 %, la minore tra le due applicate nel 2017 dai comuni estinti Cellio (0,6%) e Breia (0,5%). Il gettito è così previsto:

Scaglione	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Unico	71.000,00	71.000,00	71.000,00

Le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IUC

L'imposta municipale propria IMU rimarrà invariata (0,76%) rispetto alle aliquote 2017 degli estinti comuni di Cellio (0,76%) e Breia (0,76%).

L'imposta municipale propria IMU per le abitazioni principali non esenti è confermata allo 0,40%.

La TASI Tassa sui Servizi Indivisibili viene fissata al 2,00 per mille, la minore tra le due applicate nel 2017 dai comuni estinti Cellio (2,5 per mille) e Breia (2,0 per mille).

Il gettito stimato per l'Imposta Unica Comunale, nella sua articolazione IMU/TASI/TARI, è così composto:

IUC	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
IMU	246.852,00	246.852,00	246.852,00
TASI	90.000,00	90.000,00	90.000,00
TARI	175.424,00	175.424,00	175.424,00
Totale	512.276,00	512.276,00	512.276,00

In particolare per la TARI, la tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

Tra le componenti di costo è stata considerata la somma di euro 0,00 a titolo di crediti risultati inesigibili (comma 654-bis).

La modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF e alla IUC (IMU-TARI-TASI), il comune ha istituito i seguenti tributi:

- imposta comunale sulla pubblicità (ICP);
- pubbliche affissioni;

- taxa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP);

<i>Altri Tributi</i>	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
ICP	150,00	150,00	150,00
AFFISSIONI	200,00	200,00	200,00
TOSAP	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale	5.850,00	5.850,00	5.850,00

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni hanno le seguenti previsioni:

Tributo	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
ICI			
IMU	9.500,00	9.500,00	9.500,00
TASI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ADDIZIONALE IRPEF			
TARI	3.300,00	3.300,00	3.300,00
TOSAP			
IMPOSTA PUBBLICITA'			
ALTRI TRIBUTI			
Totale	14.800,00	14.800,00	14.800,00

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

	Importo	% per parte corrente
2018	32.000,00	0,00%
2019	32.000,00	0,00%
2020	32.000,00	0,00%

La legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e smi ha previsto che dal 01/01/2018 le entrate da titoli abitativi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza vincoli temporali a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;

- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;
- spese di progettazione.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dalla suddetta normativa.

Sanzioni amministrative da codice della strada

Non sono previsti sanzioni da codice della strada in quanto il Comune non ha il servizio di Polizia Locale.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

Proventi dei beni dell'ente

	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Canoni di locazione da fabbricati	8.750,00	8.750,00	8.750,00
Fitti attivi da terreni	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Proventi da campo da tennis	200,00	200,00	200,00
TOTALE ENTRATE	10.550,00	10.550,00	10.550,00

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2018	Spese/costi Prev. 2018	% copertura 2018
Asilo nido			n.d.
Casa riposo anziani			n.d.
Fiere e mercati			n.d.
Mense scolastiche	10.000,00	17.000,00	58,82%
Musei e pinacoteche			n.d.
Teatri, spettacoli e mostre			n.d.
Colonie e soggiorni stagionali			n.d.
Corsi extrascolastici			n.d.
Impianti sportivi	200,00	550,00	36,36%
Parchimetri			n.d.

Servizi turistici			n.d.
Trasporti funebri, pompe funebri			n.d.
Uso locali non istituzionali			n.d.
Centro creativo			n.d.
Peso e misura	700,00	800,00	87,50%
Totale	10.900,00	18.350,00	59,40%

Con deliberazione del Commissario Prefettizio n. 11 in data 26/02/2018 sono state determinate le tariffe per i servizi pubblici a domanda individuale e servizi pubblici a carattere generale istituzionale per l'anno 2018:

A) Illuminazione votiva (prezzi al netto di I.V.A.)

- Canone annuale lampada votiva Euro 13,00;
- Costo allaccio Euro 75,00;

B) Servizi pubblici a domanda individuale

- Campo Tennis (Località San Bernardo) € 6,00/ora diurno
- Campo Tennis (Località San Bernardo) € 7,00 /ora notturno

C) Pesa Pubblica

- Diritto unitario di singola pesata Euro 2,50 (I.V.A. inclusa)

D) Mensa scolastica

- Costo unitario pasto Euro 4,70 (I.V.A. inclusa)

E) DIRITTI DI SEGRETERIA

di cui all'art.10 comma 10 D.L. 18.1.1993 N. 8 convertito in L.68/1993

(AD ESCLUSIVO VANTAGGIO DEL COMUNE)

TABELLA DIRITTI DI SEGRETERIA SULL'ATTIVITA' EDILIZIA - URBANISTICA

- ☐ Certificati ed attestazioni in materia urbanistica € 50,00
- ☐ Certificati di Destinazione Urbanistica - C.D.U. € 50,00 fino a 10 mappali
- ☐ Certificati di Destinazione Urbanistica - C.D.U. € 3,00 per ogni mappale ulteriore oltre i 10 mappali
- ☐ C.I.L.A. € 150,00
- ☐ Denuncia di Inizio Attività - D.I.A. € 150,00
- ☐ Segnalazione Certificata di Inizio Attività - S.C.I.A. € 150,00
- ☐ Permesso di Costruire € 250,00
- ☐ Strumenti urbanistici esecutivi e permessi convenzionati € 1.000,00
- ☐ Varianti e strumenti urbanistici esecutivi € 500,00
- ☐ Costruzione piscina € 2.500,00
- ☐ Integrazione pratiche edilizie o di agibilità/certificazione a richiesta del Comune € 20,00
- ☐ Integrazione pratiche edilizie o di agibilità/certificazione senza richiesta del Comune €50,00
- ☐ Autorizzazione ai sensi della L.R. 20/1989 € 100,00
- ☐ Autorizzazione ai sensi della L.R. 45/1989 €100,00

- ☐ Segnalazione certificata di agibilità € 100,00
- ☐ Richiesta consultazione pratiche € 20,00/cad.
- ☐ Richiesta urgenza di qualsiasi genere € 200,00
- ☐ Qualsiasi altra istanza non contemplata € 50,00

E) UTILIZZO SALE COMUNALI

- ☐ Sala matrimoni € 50,00
- ☐ Sala riunioni € 25,00

**F) RIMBORSO SPESE PER IL RILASCIO DI FOTOCOPIE
TIPO DI FORMATO/EURO**

- ☐ FORMATO A/4 € 0,20
- ☐ FORMATO A/4 a colori € 0,40
- ☐ FORMATO A/3 € 0,40
- ☐ FORMATO A/3 a colori € 0,60

.....

G) RIMBORSO SPESE INVIO E RICEZIONE FAX

- ☐ Invio € 1,00 fino a dieci fogli - € 1,50 oltre dieci fogli

H) TARIFFE SERVIZI DEMOGRAFICI

(ai sensi del D.P.R. 26/10/1972 n. 642 e successive modificazioni)

- ☐ CERTIFICATI IN CARTA SEMPLICE € 0,26
- ☐ CERTIFICATI IN BOLLO € 0,52
- ☐ CERTIFICATI CON RICERCA D'ARCHIVIO (per ogni nominativo/contenuto) € 5,16
- ☐ RILASCIO LISTE ELETTORALI SU SUPPORTO CARTACEO € 20,00
- ☐ AUTENTICAZIONE DI SOTTOSCRIZIONE PER CESSIONE AUTOVEICOLI E MEZZI REGISTRATI € 10,00

I) AFFISSIONI

- ☐ GENERICHE € 1,55
- ☐ POLITICHE € 2,00 (con riduzione del 50% di legge € 1,00)

L) TASSA OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE

- ☐ OCCUPAZIONE ORDINARIA PERMANENTE DI PRIMA CATEGORIA € 21,95
- ☐ OCCUPAZIONE ORDINARIA PERMANENTE DI SECONDA CATEGORIA € 17,96
- ☐ OCCUPAZIONE DI PRIMA CATEGORIA € 1,29;
- ☐ OCCUPAZIONE DI SECONDA CATEGORIA € 1,03;

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2018-2020 per macroaggregati di spesa corrente è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
	TITOLO 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	141.906,00	133.806,00	133.860,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	17.130,00	16.450,00	16.450,00
103	Acquisto di beni e servizi	479.970,00	459.820,00	459.820,00
104	Trasferimenti correnti	73.034,00	72.854,00	72.854,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	120.316,93	115.248,36	111.926,71
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.100,00	3.100,00	3.100,00
110	Altre spese correnti	103.910,00	93.910,00	93.910,00
Totale TITOLO 1		939.366,93	895.188,36	891.866,71

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2018-2020 è riferita a n. 3 dipendenti a tempo indeterminato, dei quali 2 provenienti dall'estinto comune di Cellio (entrambi appartenenti alla categoria B) e 1 proveniente dall'estinto comune di Breia (appartenente alla categoria C).

Essa tiene conto:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, e dell'art. 22 D.L. 50/2017 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006 per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013;

Con deliberazione del Commissario Prefettizio n. 1 in data 11/01/2018, con i poteri assunti della Giunta Comunale, è stato approvato il piano triennale delle azioni positive.

Con deliberazione del Commissario Prefettizio n. 8 in data 19/02/2018, con i poteri assunti del Consiglio Comunale, è stata approvata la convenzione con il Comune di Borgosesia (VC), per la gestione in forma associata dei servizi di polizia municipale ed amministrativa.

Con deliberazione n. 12 in data 07/03/2018 il Commissario Prefettizio, con i poteri assunti della Giunta Comunale, è stata approvata la metodologia di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

L'ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2018 in euro 479.970,00.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per i servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc.

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media dei rapporti tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili sono accertate per cassa. Per le entrate da tributi in autoliquidazione in ossequio al principio 3.7.5, stante le modalità di accertamento non è stato previsto il FCDE

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, confluisce in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2:

Il suo riepilogo è il seguente:

FCDE accantonato per il 2018	€	81.300,00
FCDE accantonato per il 2019	€	81.300,00
FCDE accantonato per il 2020	€	81.300,00

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Fondo di riserva di competenza

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto:

anno 2018 - euro 15.000,00 pari allo 1,597% delle spese correnti;

anno 2019 - euro 5.000,00 pari allo 0,558% delle spese correnti;

anno 2020 - euro 5.000,00 pari allo 0,560% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

Non sono stati previsti, in quanto attualmente ritenuti non necessari, accantonamenti per passività potenziali, quali, per contenzioso, per perdite di organismi partecipati, per indennità di fine mandato.

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Sono stati accantonati invece € 3.000,00 per adeguamenti del CCNL, oneri contrattuali arretrati.

Si invita ad accantonare l'indennità di fine mandato dopo l'insediamento della nuova Amministrazione Comunale, a seguito delle elezioni amministrative previste per il prossimo 10 giugno 2018.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. *(non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali).*

La consistenza del fondo di riserva di cassa previsto per il 2018 è di € 20.000,00, pari all'1,23 % delle spese finali, al di sopra del limite minimo di accantonamento.

ORGANISMI PARTECIPATI

Nel corso del triennio 2018-2020 l'ente non prevede l'esternalizzazione di nuovi servizi ad organismi partecipati.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il loro bilancio d'esercizio.

Non ci sono partecipazioni che risultano da dismettere.

Garanzie rilasciate

Non vi sono garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente.

Il Comune di Cellio con Breia partecipa al capitale delle seguenti società: Cordar Valsesia S.p.A., che gestisce il servizio idrico integrato; Turismo Valsesia Vercelli s.c. a. r.l., che gestisce la promozione e l'accoglienza turistica. E' inoltre membro dell'Unione Montana dei Comuni della Valsesia, con sede in Varallo (VC), del Co.Ve.V.A.R. Consorzio Obbligatorio per la gestione dei rifiuti urbani su base provinciale, nonché del consorzio C.E.V. Consorzio Energia del Veneto, per l'approvvigionamento energetico.

L'adesione alla Unione Montana e la partecipazione ai Consorzi, essendo "forme associative" di cui al Capo V del Titolo II del D.lgs. 267/2000 (TUEL), non sono oggetto del piano delle partecipazioni.

SPESE IN CONTO CAPITALE**Finanziamento spese in conto capitale**

Le spese in conto capitale previste negli anni 2018, 2019 e 2020 sono finanziate come segue:

RISORSE	2018	2019	2020
avanzo d'amministrazione			
avanzo di parte corrente (margine corrente)	96.511,35	26.536,64	27.348,29
alienazione di beni			
contributo per permesso di costruire	32.000,00	32.000,00	32.000,00
saldo positivo partite finanziarie			
trasferimenti in conto capitale da amm.ni pubbliche			
trasferimenti in conto capitale da altri			
mutui			
prestiti obbligazionari			
leasing			
Proventi da concessioni cimiteriali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
altre risorse non monetarie			
TOTALE	131.511,35	61.536,64	62.348,29

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2018-2020 investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie).

	2018	2019	2020
Opere a scomputo di permesso di costruire			
acquisizioni gratuite da convenzioni urbanistiche			
permuta			
project financing			
Trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016			
TOTALE	0,00	0,00	0,00

L'ente non intende acquisire beni con contratto di locazione finanziaria.

L'organo di revisione ha rilevato che l'ente non ha posto in essere contratti di leasing finanziario e/o contratti assimilati.

Limitazione acquisto immobili

La spesa prevista per acquisto immobili rispetta le condizioni di cui all'art.1, comma 138 L. n.228/2012, fermo restando quanto previsto dall'art.14 bis D.L. 50/2017. Spesa prevista: 0,00.

(Ai sensi del comma 1 ter dell'articolo 12 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111, a decorrere dal 1° gennaio 2014 al fine di pervenire a risparmi di spesa ulteriori rispetto a quelli previsti dal patto di stabilità interno, gli enti territoriali effettuano operazioni di acquisto di immobili solo:

- a) siano comprovate documentalmente l'indispensabilità e l'indilazionabilità attestate dal responsabile del procedimento;*
- b) la congruità del prezzo sia attestata dall'Agenzia del demanio, previo rimborso delle spese.*
- c) delle predette operazioni sia data preventiva notizia, con l'indicazione del soggetto alienante e del prezzo pattuito, nel sito internet istituzionale dell'ente.)*

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2018, 2019 e 2020 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per gli anni 2018, 2019 e 2020 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi. Tuttavia supera il limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL.

Le somme annuali di restituzione quota capitale sono:

2018	€	87.400,00
2019	€	90.030,00
2020	€	92.540,00

Gli oneri per interessi passivi registrano seguente evoluzione:

2018	€	120.316,93
2019	€	115.248,36
2020	€	111.926,71

L'ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie.

L'organo di revisione ricorda che ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012:

- a) il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;
- b) le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti;
- c) le operazioni di indebitamento e le operazioni di investimento realizzate attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti sono effettuate sulla base di apposite intese concluse in ambito regionale che garantiscano, per l'anno di riferimento, il rispetto del saldo di cui all'articolo 9, comma 1, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la medesima regione.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Riguardo alle previsioni di parte corrente

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze alle previsioni definitive 2017 degli estinti comuni di Cellio e di Breia;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli disposti per il rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il documento unico di programmazione, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare i relativi finanziamenti.

Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2018, 2019 e 2020, gli obiettivi di finanza pubblica.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al

rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto del dup, della nota di aggiornamento, del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa,

l'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge e dello statuto dell'ente, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti dalle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2018-2020 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE

Felice A. ...