Comune di Castana

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

- Nota tecnica introduttiva -

Il 1 Gennaio 2016 sono entrate in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.
Poiché il Comune di Castana ha un popolazione pari a 721 abitanti alla data del 31.12.2015 la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:
-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
-prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
-prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
-riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
-riepilogo delle spese per titoli,
-bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va, altresì, aggiunto, che nel bilancio armonizzato, che copre un triennio (2017-2019) nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato la presenza di due importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2017 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2017-2018-2019 che avrà esigibilità negli anni successivi.
L'altra importante voce del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%
- Anno 2019 100%

Nel presente schema di bilancio si è previsto un FCDDE pari al 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 744
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 722 n. 357 n. 365 n. 350 n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente) **1.1.4** – Nati nell'anno **1.1.5** – Deceduti nell'anno saldo naturale **1.1.6** – Immigrati nell'anno **1.1.7** – Emigrati nell'anno saldo migratorio **1.1.8** – Popolazione al 31.12. *Anno-3* (penultimo anno precedente) di cui **1.1.9** – In età prescolare (0/6 anni) **1.1.10** – In età scuola obbligo (7/14 anni) **1.1.11** – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) **1.1.12** – In età adulta (30/65 anni) **1.1.13** – in età senile (oltre 65 anni)	 n. 4 n. 6 n. 21 n. 29	n. 732 n. -2 n. -8 n. 722 n. 24 n. 35 n. 83 n. 358 n. 222
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno *2010* 2011 2012 *2013* *2014*	Tasso 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2010 2011 2012 2013 2014	Tasso 0,01 0,03 0,02 0,01 0,01
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- *Struttura dell'Ente* -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2017	*Anno 2018*	*Anno 2019*
1.3.2.1 - Asili nido n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 28	Posti n. 28	Posti n. 28	Posti n. 28
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.4 - Scuole medie n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___	Posti n. ___
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ___	n. ___	n. ___	n. ___
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	11	11	11	11
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	*(***NO)*	*(*** /No)*	*(*** i/No)*	*(*** /No)*
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	20	20	20	20
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	*(*** Si/)*	*(*** Si/)*	*(*** Si/)*	*(*** Si/)*
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 1,00	n. 1 hq. 1,00	n. 1 hq. 1,00	n. 1 hq. 1,00
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 176	n. 176	n. 176	n. 176
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	13	13	13	13
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2970	2970	2970	2970
- industriale				
- racc. diff.ta	*SI*	*SI*	*SI*	*SI*
1.3.2.15 - Esistenza discarica	*NO*	*NO*	*NO*	*NO*
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ___	n. ___	n. ___	n. ___
1.3.2.17 - Veicoli	n. ___	n. ___	n. ___	n. ___
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	*NO*	*NO*	*NO*	*NO*
1.3.2.19 - Personal computer	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.20 - Altre strutture *(*** specificare)*___				

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017 - 2019

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 24/05/2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000.
In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento al programma amministrativo presentato per il quinquennio da questa amministrazione si evidenzia quanto segue.
Politiche sociali: proseguono i servizi erogati a favore dei soggetti anziani e/o con fragilità attraverso l'Unione di cui questo ente fa parte.
Attività produttive: mantenimento della convenzione con il Comune di Stradella del Suap tramite l'Unione di Comuni , e proseguimento nella valorizzare le eccellenze agroalimentari del nostro territorio nell'ambito del Gal- Fondazione Oltrepo Pavese .
Sicurezza: mantenimento manutenzione dell'impianto di videosorveglianza in diversi punti del nostro territorio.
Attività culturali e sportive: si prosegue il sostegno a iniziative culturali e a manifestazioni sportive.
Territorio: sono previste manutenzioni straordinarie agli immobili comunali e creazione piazzuole per cassonetti r.s.u.
Per quanto riguarda la viabilità sono in fase di ultimazione lavori di asfaltatura delle strade comunali attraverso un progetto avviato dall'Unione (6000 campanili).
Si evidenzia che, come previsto, a decorrere dal 1 gennaio 2016 tutte le funzioni fondamentali sono state trasferite all'Unione .
Dalla medesima data anche il personale del Comune è stato trasferito all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina.
I dati contabili che seguono, pertanto, sono stati elaborati alla luce della sopra riportate considerazioni.
In funzione di ciò da una dettagliata analisi emerge la prevalenza del macroaggregato 05-trasferimenti.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- *Tariffe Servizi Pubblici*
- *Fiscalità Locale*
  - *IUC – IMU*
  - *IUC – TASI*
  - *IUC – TARI*
  - *Imposta Pubblicità*
    - *Art. 12*
    - *Art. 13 (comma 1)*
    - *Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*
    - *Art. 14 (commi 1-2-3)*
    - *Art. 14 (commi 4-5)*
    - *Art. 15 (comma 1)*
    - *Art. 15 (commi 2-3-4-5)*
    - *Art. 19*

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Investimento	*Entrata Specifica*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
MANUTNEZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO C.LE	AVANZO ECONOMICO	6.734,00	6.734,00	6.734,00
SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE	ONERI URBANIZZAZIONE	12.700,00	12.700,00	12.700,00
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	ONERI URBANIZZAZIONE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
OPERE DESTINATE AL CULTO	ONERI URBANIZZAZIONE	800,00	800,00	800,00

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

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

Articolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*	*Residui da Riportare*
	TOTALE:	**0,00**	**0,00**	**0,00**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

L'ente eroga servizi pubblici a domanda individuale: servizio peso pubblico.
Le tariffe sono le seguenti:

TARIFFA UNITARIA	MODALITA' DI APPLICAZIONE	
€ 1,50	fino a 50 q.	€ 1,50
	da 50 a 100 q.	€ 3,00
	da 100 a 150 q.	€ 4,50
	oltre 150 q.	€ 6,00

Fiscalità Locale

La fiscalità locale è fortemente condizionata dalle disposizioni del Governo centrale quindi le considerazioni che seguono sono fondate sulla normativa vigente alla data di elaborazione del Dup.
Per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali per quanto attiene alla possibilità di aumentare la misura di tributi e addizionali rispetto ai valori applicati nel 2015. La sospensione non si applica alla tassa sui rifiuti (TARI) e agli enti locali che deliberano il predissesto o il dissesto finanziario.
Con la Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208 - G.U. n. 302 del 30/12/2015, S.O. n. 70) sono state apportate importanti variazioni alla IUC in particolare per TASI su abitazione principale ed IMU su terreni agricoli.
IMU su immobili concessi in comodato gratuito (comma 10): le impostazioni valide per gli anni precedenti sono completamente eliminate e viene introdotta una sola forma di comodato gratuito con riduzione del 50% della base imponibile. Si tratta di una impostazione molto restrittiva in quanto limita le possibilità del comodato gratuito a pochi casi: si deve essere proprietari di un solo immobile oppure di 2 immobili, ma in tal caso uno dei due deve essere necessariamente abitazione principale del proprietario. In più c'è la condizione che l'immobile (o i due immobili) sia presente nello stesso comune dove si ha la residenza e la dimora abituale. Sono esclusi i comodati per le abitazioni di lusso (Cat, A1, A8 e A9).
IMU Terreni agricoli: sono completamente esentati i terreni di proprietà e condotti da CD e IAP con iscrizione previdenza agricola e i terreni agricoli nelle isole minori. La detrazione di Euro 200,00 introdotta per il 2015 viene eliminata e viene eliminata l'esenzione per i terreni agricoli concessi in fitto o comodato da CD o IAP ad altri CD o IAP.
TASI Abitazione principale: viene eliminata la TASI sull'abitazione principale per i proprietari e la quota TASI a carico degli occupanti/inquilini quando per l'inquilino l'immobile in locazione è abitazione principale. Rimane invece in vigore la TASI per le abitazioni principali di lusso (Cat, A1, A8 e A9).
Esenzione IMU estesa agli immobili di cooperative edilizie a proprietà indivisa destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in deroga al richiesto requisito della residenza anagrafica.

TASI Immobili Merce - art. 1, comma 14, lettera c) : viene definito un valore di riferimento per la TASI sugli immobili merce (purchè non venduti o locati) con aliquota all'1 per mille con facoltà per il Comune di azzerarla o aumentarla fino al 2,5 per mille.
TASI altre abitazioni in caso di locazione (la norma è chiara e quindi la riportiamo così comè): «Nel caso in cui l'unità immobiliare è detenuta da un soggetto che la destina ad abitazione principale, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, il possessore versa la TASI nella percentuale stabilita dal comune nel regolamento relativo all'anno 2015. Nel caso di mancato invio della delibera entro il termine del 10 settembre 2014 di cui al comma 688 ovvero nel caso di mancata determinazione della predetta percentuale stabilita dal comune nel regolamento relativo al 2015, la percentuale di versamento a carico del possessore è pari al 90 per cento dell'ammontare complessivo del tributo».
IMU e TASI Immobili locati a canone concordato: per gli immobili locati a canone concordato di cui alla legge 9 dicembre 1998, n. 431, l'imposta, determinata applicando l'aliquota stabilita dal comune, è ridotta al 75 per cento.
Esclusione dei macchinari cosidetti "imbullonati" dalla determinazione diretta delle rendite catastali del Gruppo D ed E: "Sono esclusi dalla stima diretta delle rendite catastali i macchinari, congegni, attrezzature ed altri impianti, funzionali allo specifico processo produttivo."
Lo Stato garantisce agli enti locali un ristoro per:
abolizione imu terrenti agricoli;
esenzione imu immobili di proprietà indivisa delle cooperative edilizie;
abolizione tasi abitazione principale;
agevolazioni imu-tasi imbullonati
agevolazione imu- tasi affitti a canone concordato.
Si riportano le aliquote previste per l'anno 2016 che si prevede di confermare per il triennio 2017/2019:
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 0,50%;
TASI 1,70 PER MILLE ;
TASI 1 PER MILLE SU FABBRICATI RURALI STRUMENTALI;
IMU:

Abitazione principale e relative pertinenze A/7,A/8,A/9	4	per mille
Terreni	7,60	per mille
Aree fabbricabili	7,60	per mille
Fabbricati cat. C1, C3, C4, fabbricati cat. B	7,60	per mille
Fabbricati cat. D esclusi D10	7,60	per mille
Tutte le altre fattispecie	7,60	per mille
Immobili adibiti ad abitazione per i non residenti e relative pertinenze	8,60	Per mille

TARI TARIFFE DEFINITE SULLA BASE DEL PIANO FINANZIARIO.

Imposta Pubblicità, Diritti pubbliche affissioni e Tosap

I servizi per imposta pubblicità, diritti pubbliche affissioni sono stati affidati a società esterna. Si è inserita la previsione degli attuali canoni.
Tosap gestita direttamente.

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

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

Missione	*Programma*		*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	11.994,00	11.994,00	11.994,00
		cassa	12.827,44		
	2-Segreteria generale	comp	36.058,00	36.058,00	36.058,00
		cassa	36.058,00		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.300,00	3.300,00	3.300,00
		cassa	4.149,12		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	8.568,00	8.568,00	7.124,00
		cassa	11.305,87		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.105,00	8.105,00	8.105,00
		cassa	9.111,71		
	6-Ufficio tecnico	comp	44.040,63	44.040,63	44.040,63
		cassa	43.723,12		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	55.135,30	55.135,30	55.135,30
		cassa	55.058,58		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	9.893,00	9.893,00	9.893,00
		cassa	9.893,00		
	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	78.546,00	78.546,00	78.546,00
		cassa	79.462,84		
	Totale Missione 1	**comp**	**255.639,93**	**255.639,93**	**254.195,93**
		cassa	**261.589,68**		
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	35.291,00	35.291,00	35.291,00
		cassa	35.291,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**35.291,00**	**35.291,00**	**35.291,00**
		cassa	**35.291,00**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.100,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	**comp**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
		cassa	**1.100,00**		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.335,00		
	Totale Missione 5	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**1.335,00**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	1.500,00	1.501,00	1.501,00
		cassa	1.777,95		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**1.500,00**	**1.501,00**	**1.501,00**
		cassa	**1.777,95**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	1.800,00		
	Totale Missione 7	**comp**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
		cassa	**1.800,00**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	6.039,00	6.039,00	6.039,00
		cassa	6.039,00		
	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**	**6.039,00**	**6.039,00**	**6.039,00**
		cassa	**6.039,00**		
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	85.573,00	85.573,00	85.573,00
		cassa	85.573,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	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
		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**	**85.573,00**	**85.573,00**	**85.573,00**
		cassa	**85.573,00**		
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	26.150,00	26.150,00	26.150,00
		cassa	26.150,00		
	Totale Missione 10	**comp**	**26.150,00**	**26.150,00**	**26.150,00**
		cassa	**26.150,00**		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.180,00	3.180,00	3.180,00
		cassa	3.180,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.519,00	3.519,00	3.519,00
		cassa	3.519,00		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	2.196,00	2.196,00	2.196,00
		cassa	2.196,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 12	**comp**	**10.095,00**	**10.095,00**	**10.095,00**
		cassa	**10.095,00**		
13-Tutela della salute					

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	700,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	750,00	750,00	750,00
		cassa	750,00		
	Totale Missione 14	**comp**	**1.450,00**	**1.450,00**	**1.450,00**
		cassa	**1.450,00**		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	825,35		
	Totale Missione 15	**comp**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
		cassa	**825,35**		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.204,00	1.204,00	1.204,00
		cassa	1.204,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	**comp**	**1.204,00**	**1.204,00**	**1.204,00**
		cassa	**1.204,00**		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.300,00		
	Totale Missione 17	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**1.300,00**		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
20-Fondi e accantonamenti					

	1-Fondo di riserva	comp	1.540,00	1.540,00	1.540,00
		cassa	1.540,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.838,00	8.838,00	8.838,00
		cassa	8.838,00		
	3-Altri fondi	comp	758,00	758,00	758,00
		cassa	758,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**11.136,00**	**11.136,00**	**11.136,00**
		cassa	**11.136,00**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	14.174,00	13.540,00	12.875,00
		cassa	14.174,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**14.174,00**	**13.540,00**	**12.875,00**
		cassa	**14.174,00**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	Totale Missione 60	**comp**	**150,00**	**150,00**	**150,00**
		cassa	**150,00**		
	TOTALE MISSIONI	**comp**	**451.801,93**	**451.168,93**	**449.059,93**
		cassa	**460.989,98**		

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

*(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))*

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	1.131,20	1.131,20		0,00		565,60	**565,60**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	972,08	972,08			565,60	1.100,00	**437,68**
Totale	**1.131,20**	**1.131,20**				**565,60**	**565,60**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	2.229.132,89	2.229.132,89	19.947,00		1.616,12	52.613,90	**2.198.082,11**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	379.999,16	379.999,16			52.613,90		**432.613,06**
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00					
3) Terreni (patrimonio disponibile)	1.407,00	1.407,00					**1.407,00**
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	481.667,80	481.667,80				22.011,02	**459.656,78**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	252.032,82	252.032,82			22.011,02		**274.043,84**
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	156.638,39	156.638,39	3.708,80			7.361,89	**152.985,30**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	85.049,11	85.049,11			7.361,89		**92.411,00**
6) Macchinari, attrezzature e impianti	8.111,57	8.111,57			7.973,36	2.769,42	**13.315,51**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.377,86	2.377,86			2.769,42		**5.147,28**
7) Attrezzature e sistemi informatici	4.156,43	4.156,43				1.793,01	**2.363,42**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.049,39	3.049,39			1.793,01	2.600,00	**2.242,40**
8) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00					
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00						
9) Mobili e macchine d'ufficio							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)		0,00					
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00						
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	859,70	859,70				704,85	**154,85**
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	564,00	564,54			704,85	1.160,00	**109,38**
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00					
13) Immobilizzazioni in corso	1.616,12	1.616,12	7.973,36			9.589,48	
Totale		**2.883.589,90**	**31.629,16**		**9.589,48**	**96.843,57**	**2.827.964,97**

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	*Descrizione Entrata Specifica*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
1	**Entrate correnti destinate agli investimenti :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	**Avanzi di bilancio :**	6.734,00	6.734,00	6.734,00
3	**Entrate proprie :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	**Avanzo di amministrazione / f.p.v. :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Mutui passivi :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Indebitamento

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

	2014	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*
Residuo Debito (+)	321.757,06	310.881,85	299.460,05	287.464,05	274.864,05	261.631,05
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	10.875,21	11.421,80	11.996,00	12.600,00	13.233,00	13.898,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	310.881,85	299.460,05	287.464,05	274.864,05	261.631,05	247.733,05
Nr. Abitanti al 31/12	722	721	721	721	721	721
Debito medio x abitante	**430,59**	**415,34**	**398,71**	**381,23**	**362,88**	

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2014	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*
Oneri finanziari	15.894,89	15.348,30	14.776,00	14.174,00	13.540,00	12.875,00
Quota capitale	10.875,21	11.421,80	11.996,00	12.600,00	13.233,00	13.898,00
Totale fine anno	**26.770,10**	**26.770,10**	**26.772,00**	**26.774,00**	**26.773,00**	**26.773,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2014	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*
Indebitamento inizio esercizio	321.757,06	310.881,85	299.460,05	287.464,05	274.864,05	261.631,05
Oneri finanziari	15.894,89	15.348,30	14.776,00	14.174,00	13.540,00	12.875,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**4,94**	**4,94**	**4,94**	**4,94**	**4,93**	**4,92**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2014	*2015*	*2016*	*2017*	*2018*	*2019*
Interessi passivi	15.894,89	15.348,30	14.776,00	14.174,00	13.540,00	12.875,00
Entrate correnti	532.138,62	508.301,56	475.786,00	465.673,00	465.673,00	464.229,00
% su entrate correnti	2,99 %	3,02 %	3,11 %	3,04 %	3,04 %	2,91 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	10 ,00%	10,00 %	10 ,00%	10,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	5.462,93	5.462,93	5.462,93
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	465.673,00	465.673,00	464.229,00
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	(-)	451.801,93	451.168,93	449.059,93
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*5.462,93*	*5.462,93*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*8.838,00*	*8.838,00*	*8.838,00*
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	(-)	12.600,00	13.233,00	13.898,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**6.734,00**	**6.734,00**	**6.734,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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
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		**6.734,00**	**6.734,00**	**6.734,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

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	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
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 *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	21.734,00 *0,00*	21.734,00 *0,00*	21.734,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**		**-6.734,00**	**-6.734,00**	**-6.734,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

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	(+)	165,159.18
Entrata	(+)	675.117,72
Spesa	(-)	652.691,67
Differenza	=	**187.585,23**

Il fondo di cassa iniziale è indicato alla data di elaborazione del Dup.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017 - 2019

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.

Il Dup è stato redatto garantendo il rispetto dei vincoli della finanza pubblica.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

PARTECIPATE

Nome	*Partecipazione diretta*
ACAOP S.P.A.	1,78%
BRONI STRADELLA SPA	1,12%
BRONI-STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	1,89%

UNIONI

Nome
Unione di Comuni Lombarda Prima Collina

CONVENZIONI

Nome
SEGRETERIA

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 5,17

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n° ____ * Fiumi e Torrenti n° ____

1.2.3 – STRADE

* Statali Km. ____ * Provinciali Km. 5 * Comunali Km. 8
* Vicinali Km. 11 * Autostrade Km. ____

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI		
* Piano reg. adottato	–	–	*Pgt approvato con deliberazione dell'Assemblea dell'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina n. 27 in data 11.10.2010, avente efficacia dal 13.04.2011*
* Piano reg. approvato	–	–	
* Progr. di fabbricazione	–	–	
* Piano edilizia economica e popolare	–	–	

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		**NO**	
* Industriali	–	–	
* Artigianali	–	–	
* Commerciali	–	–	

* Altri strumenti (specificare)

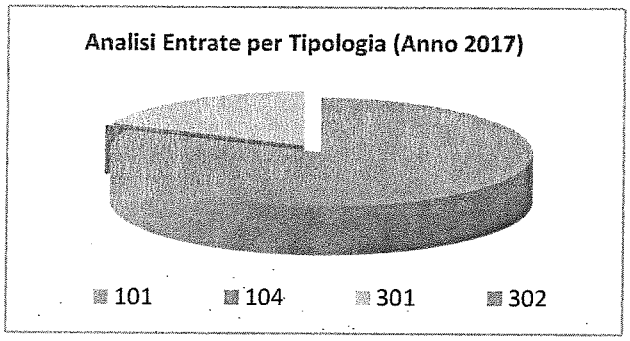
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) SI

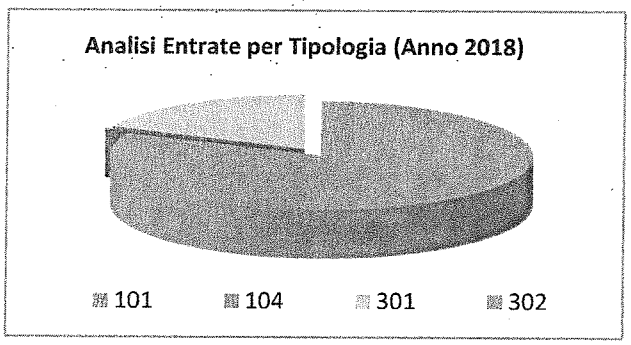
Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

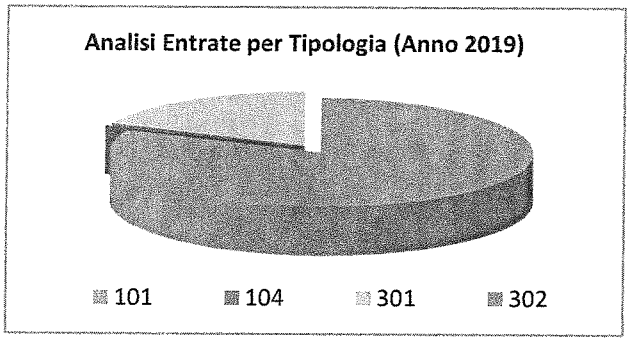
Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**6.158,45**	**5.462,93**	**5.462,93**	**5.462,93**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		*previsione di competenza*	*0,00*	*0,00*		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		*previsione di cassa*	*94.564,30*	*0,00*		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	31.371,55	previsione di competenza	411.202,00	409.202,00	409.202,00	409.202,00
			previsione di cassa	412.117,76	440.573,55		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	49.485,00	41.372,00	41.372,00	41.372,00
			previsione di cassa	49.484,86	41.372,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	87,44	previsione di competenza	15.099,00	15.099,00	15.099,00	13.655,00
			previsione di cassa	32.244,84	15.186,44		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.396,80	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	16.396,80	16.396,80		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	96.126,00	96.126,00	96.126,00	96.126,00
			previsione di cassa	97.026,00	96.126,00		
	TOTALE TITOLI	**32.855,79**	**previsione di competenza**	**646.912,00**	**636.799,00**	**636.799,00**	**635.355,00**
			previsione di cassa	**667.270,26**	**669.654,79**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**32.855,79**	**previsione di competenza**	**653.070,45**	**642.261,93**	**642.261,93**	**640.817,93**
			previsione di cassa	**761.834,56**	**669.654,79**		

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	333.022,00	333.022,00	333.022,00
		cassa	360.425,51		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	700,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	75.480,00	75.480,00	75.480,00
		cassa	79.448,04		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**409.202,00**	**409.202,00**	**409.202,00**
		cassa	**440.573,55**		







Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

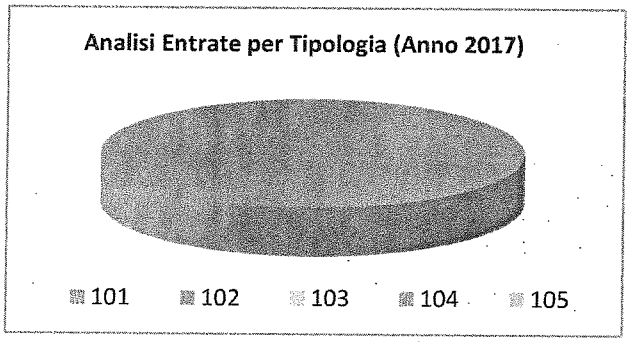
	2017	*2018*	*2019*
ICI/IMU	4.000,00	2.000,00	2.000,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

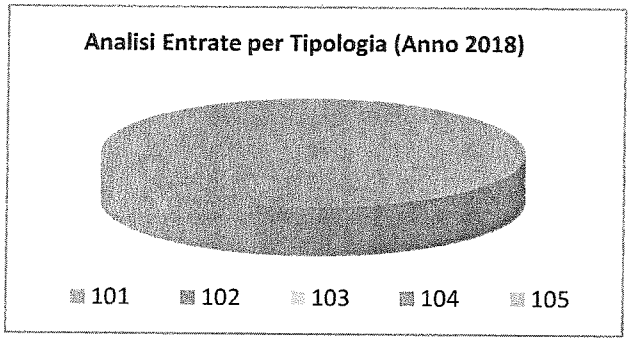
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

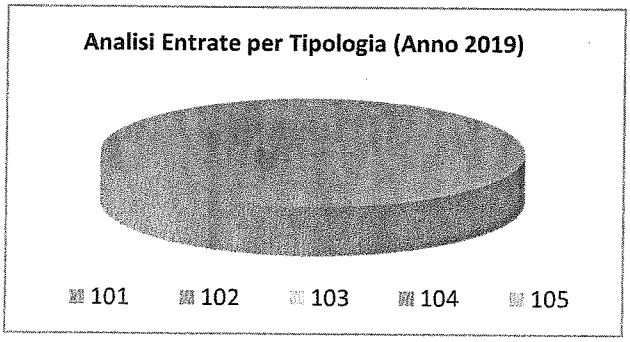
La previsione di gettito dei tributi e del fondo di solidarietà sono state previste come nel 2016, alla data attuale non si hanno altri elementi.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	41.372,00	41.372,00	41.372,00
		cassa	41.372,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**41.372,00**	**41.372,00**	**41.372,00**
		cassa	**41.372,00**		

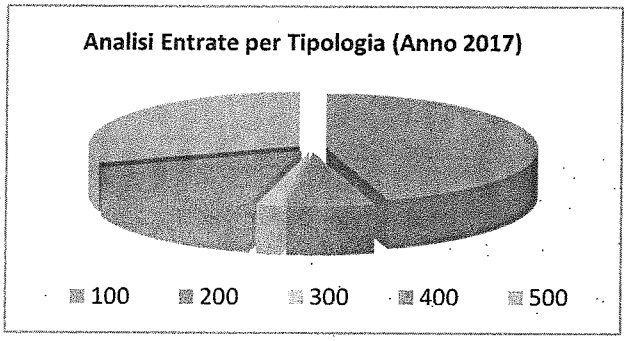


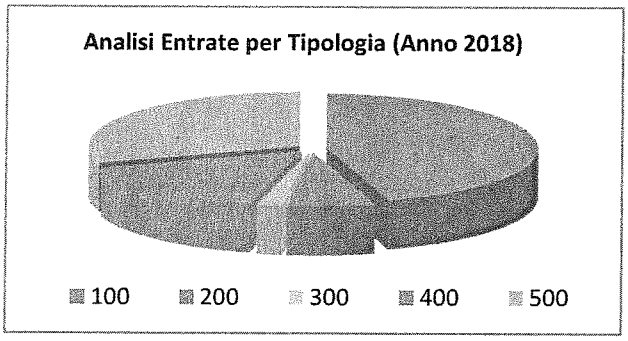


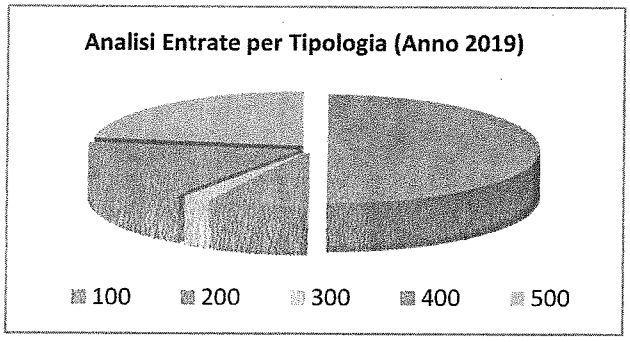


Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	6.841,00	6.841,00	6.841,00
		cassa	6.867,48		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
300	Interessi attivi	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	2.400,00	2.400,00	2.400,00
		cassa	2.400,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	4.558,00	4.558,00	3.114,00
		cassa	4.618,96		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**15.099,00**	**15.099,00**	**13.655,00**
		cassa	**15.186,44**		

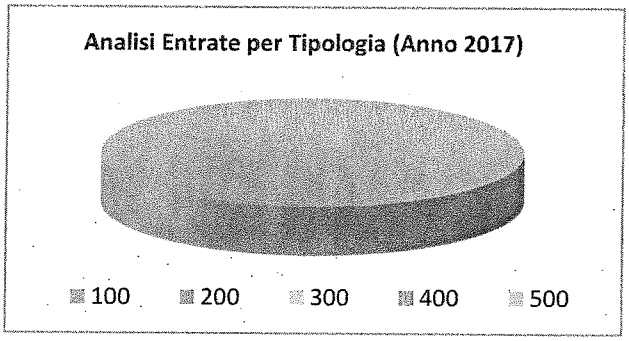


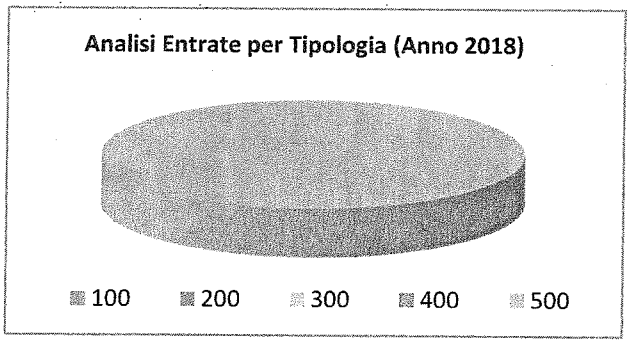


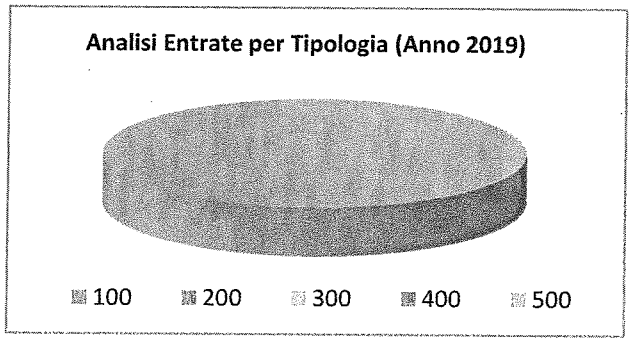


Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.396,80		
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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	15.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
		cassa	**16.396,80**		

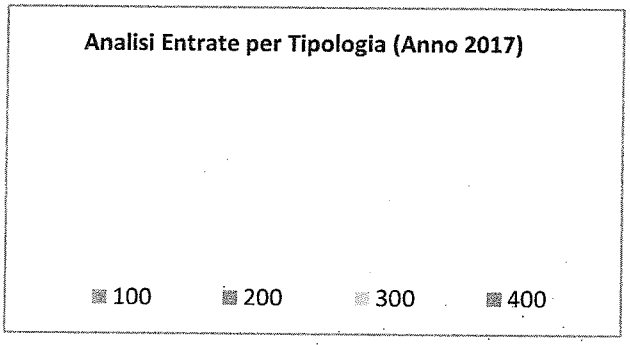


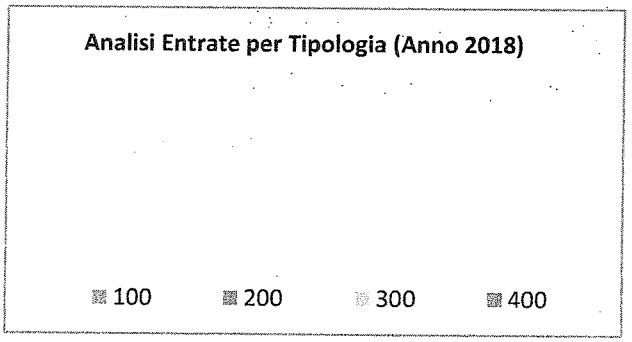


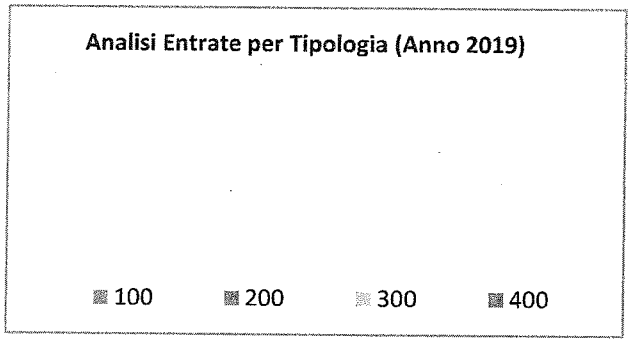


Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
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	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		



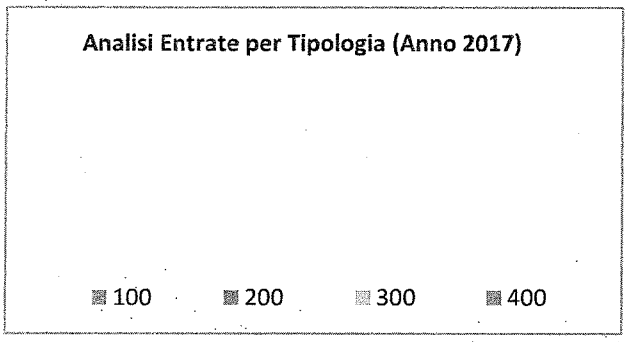


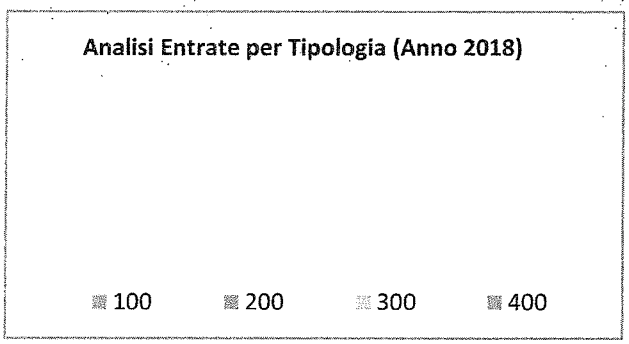


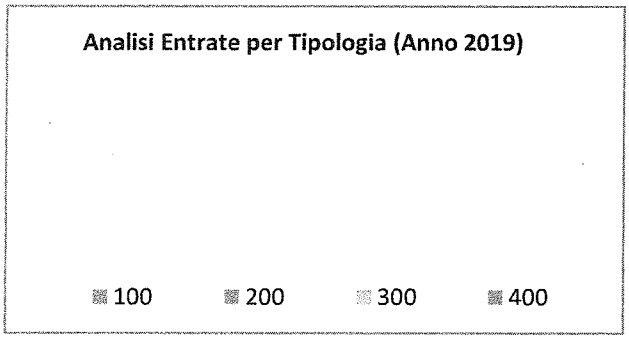
Non sono previsti nel triennio entrate di questa tipologia.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		







Non sono previste entrate di questa tipologia.

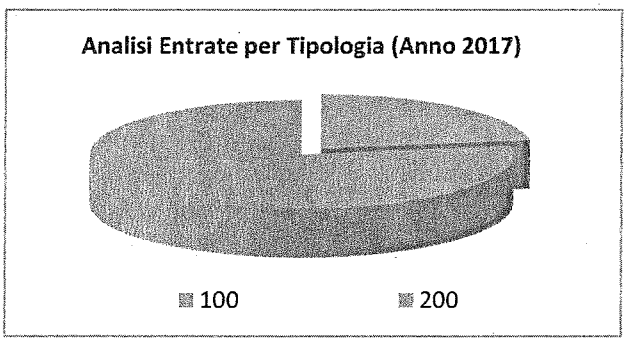
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

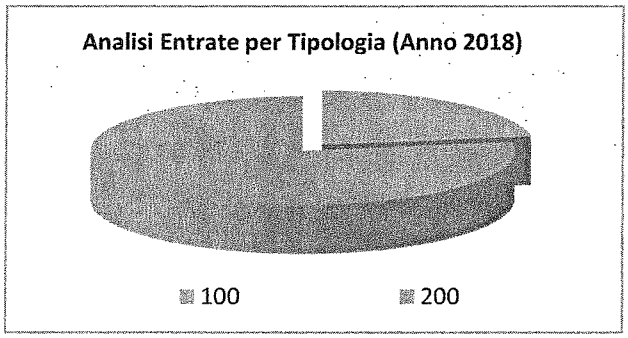
Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	60.000,00 60.000,00	60.000,00	60.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	**60.000,00** **60.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**

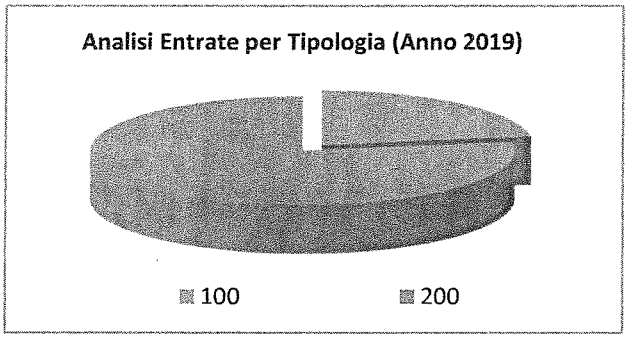
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.
La posta in bilancio è solo precauzionale.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
100	Entrate per partite di giro	comp	21.633,00	21.633,00	21.633,00
		cassa	21.633,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	74.493,00	74.493,00	74.493,00
		cassa	74.493,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**96.126,00**	**96.126,00**	**96.126,00**
		cassa	**96.126,00**		







Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alla sezione tributi e tariffe dei servizi pubblici nella sezione strategica.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui),* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	416.103,92
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	50.192,19
3) Entrate extratributarie (titolo III)	42.005,45
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**508.301,56**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	50.830,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	14.174,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	36.656,16
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	287.464,05
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**287.464,05**
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

Articolo	*Descrizione*	*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*

*(*** Descrizione / 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 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2017*	*Anno 2018*	*Anno 2019*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	263.873,93	263.873,93	262.429,93
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*5.462,93*
		di cui fondo plur. vinc.	*5.462,93*	*5.462,93*	*0,00*
		previsione di cassa	269.823,68		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	35.291,00	35.291,00	35.291,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	35.291,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.100,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	800,00	800,00	800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	2.135,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	1.500,00	1.501,00	1.501,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.777,95		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.800,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	6.039,00	6.039,00	6.039,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	6.039,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	85.573,00	85.573,00	85.573,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	85.573,00		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	38.850,00	38.850,00	38.850,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	38.850,00		
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	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	10.095,00	10.095,00	10.095,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	10.095,00		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	1.450,00	1.450,00	1.450,00

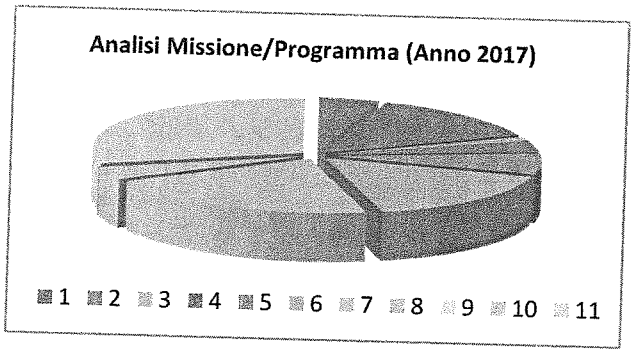
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.450,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	825,35		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	1.204,00	1.204,00	1.204,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.204,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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	1.300,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	11.136,00	11.136,00	11.136,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	11.136,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	26.774,00	26.773,00	26.773,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	26.774,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	60.150,00	60.150,00	60.150,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	60.150,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	96.126,00	96.126,00	96.126,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	97.367,69		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**642.261,93**	**642.261,93**	**640.817,93**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***5.462,93***
		di cui fondo plur. vinc.	***5.462,93***	***5.462,93***	***0,00***
		previsione di cassa	**652.691,67**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**642.261,93**	**642.261,93**	**640.817,93**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***5.462,93***
		di cui fondo plur. vinc.	***5.462,93***	***5.462,93***	***0,00***
		previsione di cassa	**652.691,67**		

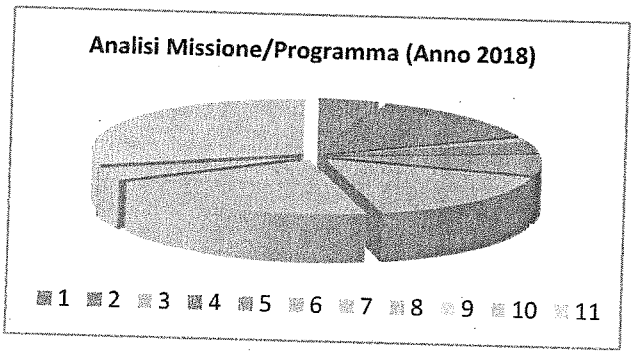
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

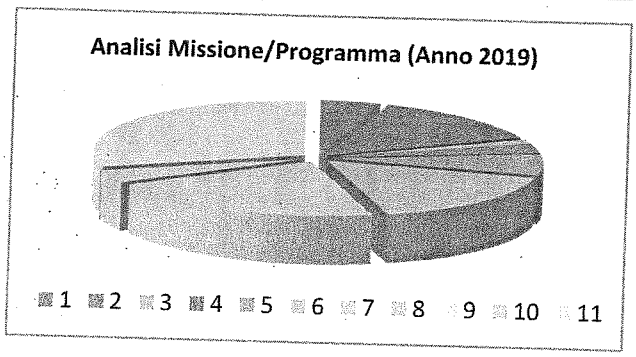
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

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

	Programma		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Organi istituzionali	comp	11.994,00	11.994,00	11.994,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	12.827,44		
2	Segreteria generale	comp	36.058,00	36.058,00	36.058,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	36.058,00		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.300,00	3.300,00	3.300,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	4.149,12		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	8.568,00	8.568,00	7.124,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	11.305,87		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	16.339,00	16.339,00	16.339,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	17.345,71		
6	Ufficio tecnico	comp	44.040,63	44.040,63	44.040,63
		fpv	*2.222,63*	*2.222,63*	*0,00*
		cassa	43.723,12		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	55.135,30	55.135,30	55.135,30
		fpv	*3.240,30*	*3.240,30*	*0,00*
		cassa	55.058,58		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	9.893,00	9.893,00	9.893,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	9.893,00		
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	78.546,00	78.546,00	78.546,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	79.462,84		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**263.873,93**	**263.873,93**	**262.429,93**
		fpv	***5.462,93***	***5.462,93***	***0,00***
		cassa	**269.823,68**		







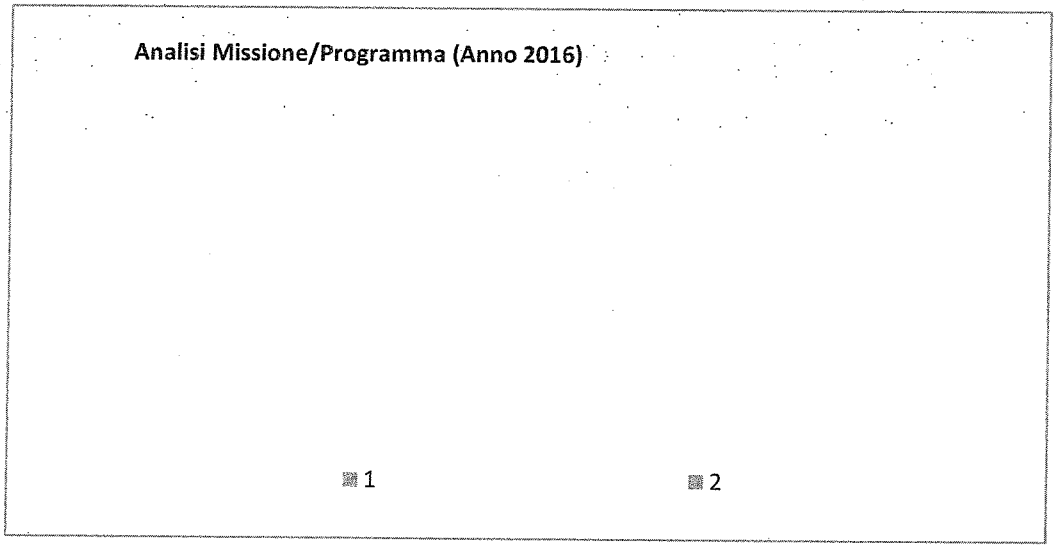
In questa missione sono inserite: le spese per le indennità agli amministratori, i trasferimenti per il personale segreteria, ufficio tecnico, anagrafe e i trasferimenti all'Unione ed utenze.
Nella parte degli investimenti è prevista una manutenzione straordinaria immobili comunali.

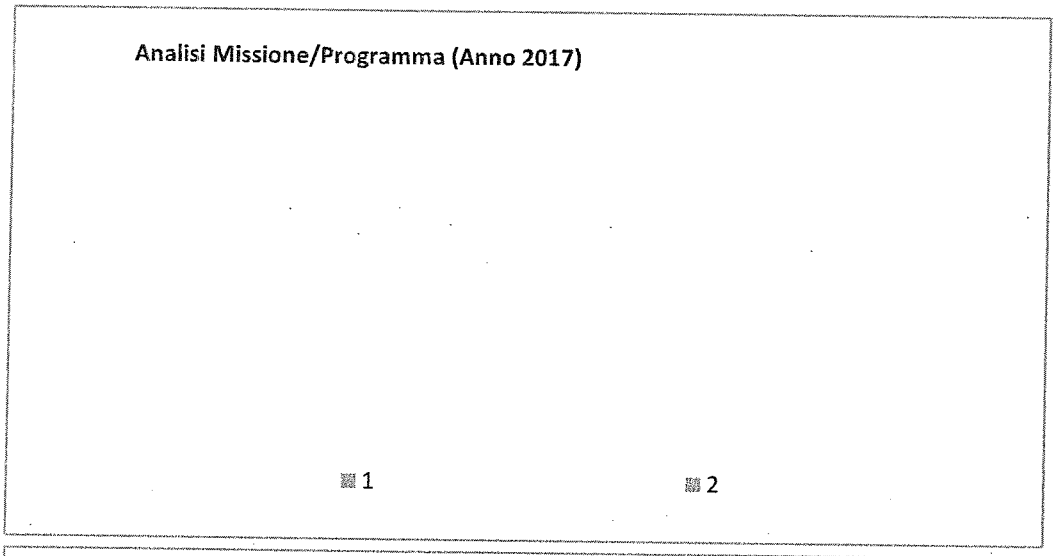
Missione 2 - Giustizia

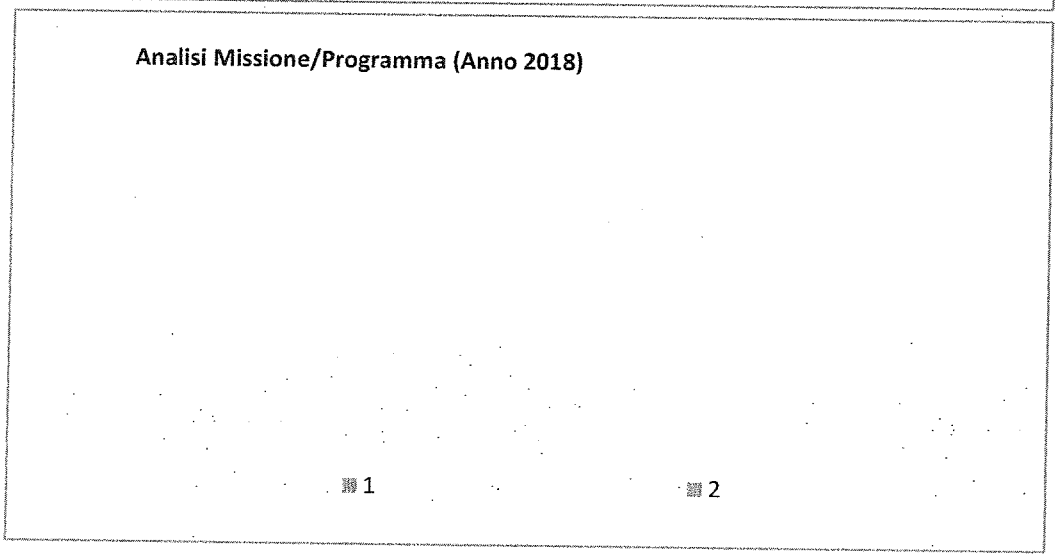
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

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

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







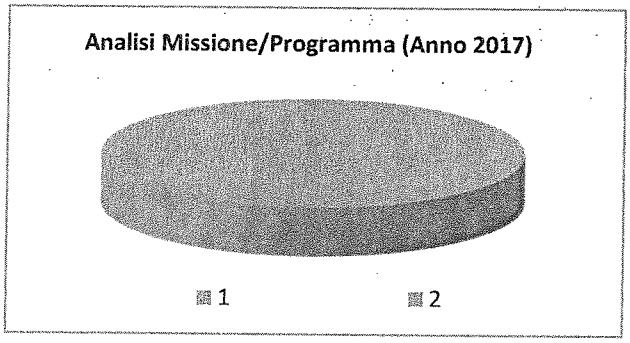
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

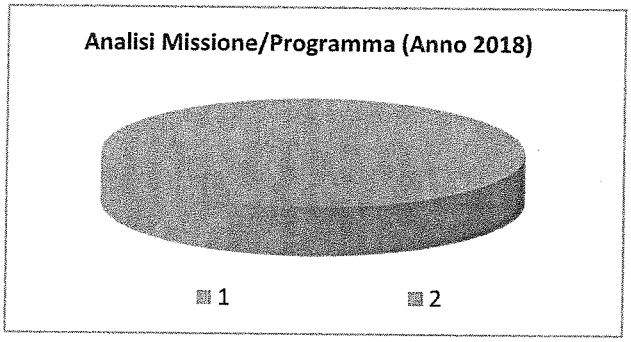
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

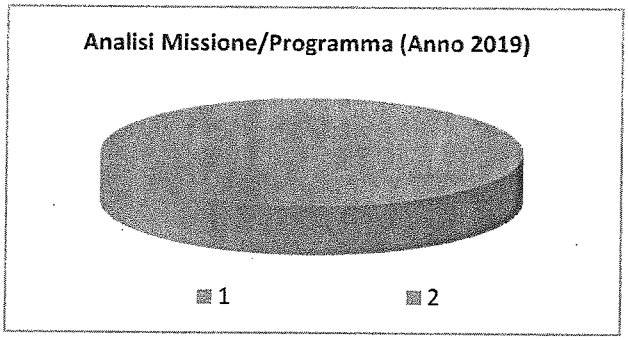
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio 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:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Polizia locale e amministrativa	comp	35.291,00	35.291,00	35.291,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	35.291,00		
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**	**35.291,00**	**35.291,00**	**35.291,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**35.291,00**		







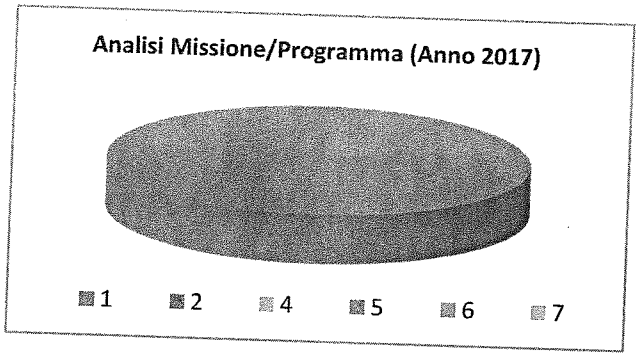
In questa missione è previsto il trasferimento all'Unione per il personale di polizia locale.

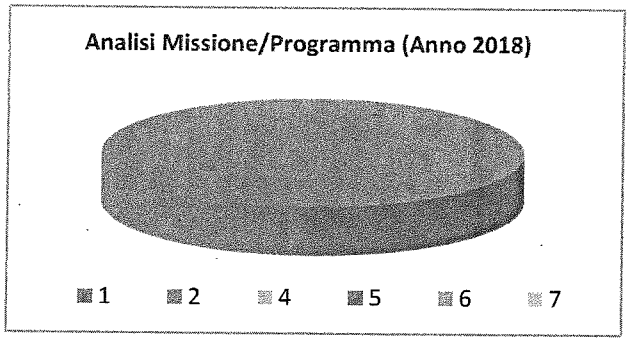
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

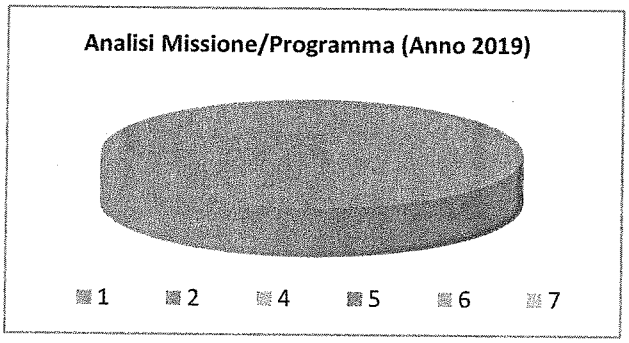
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

	Programma		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Istruzione prescolastica	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.100,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.100,00**	**1.100,00**	**1.100,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.100,00**		







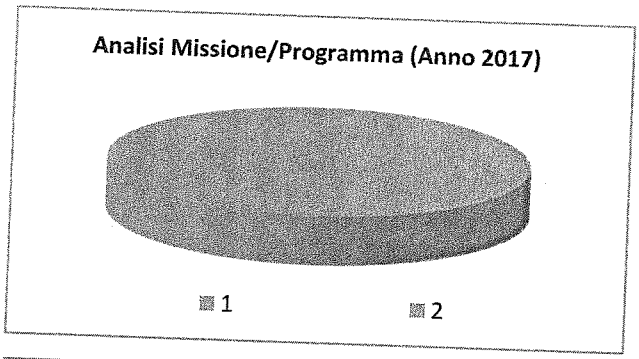
Nella missione è previsto un importo relativo al trasferimento di una quota per pasti personale non docente scuola materna. Tale somma è rimborsata dal Ministero.

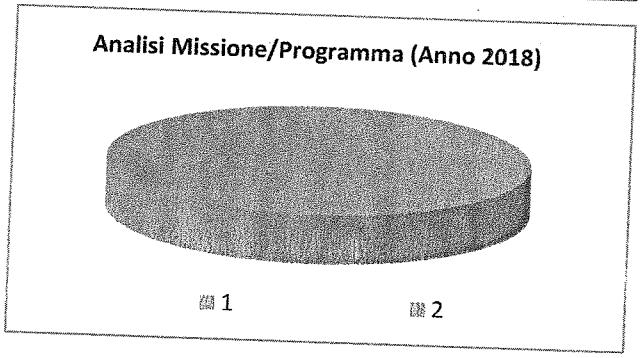
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

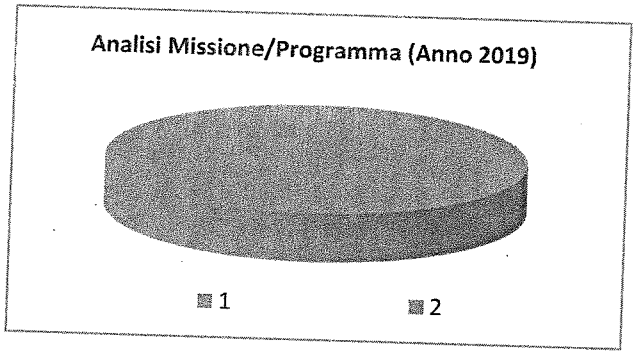
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	800,00	800,00	800,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	2.135,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**800,00**	**800,00**	**800,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**2.135,00**		







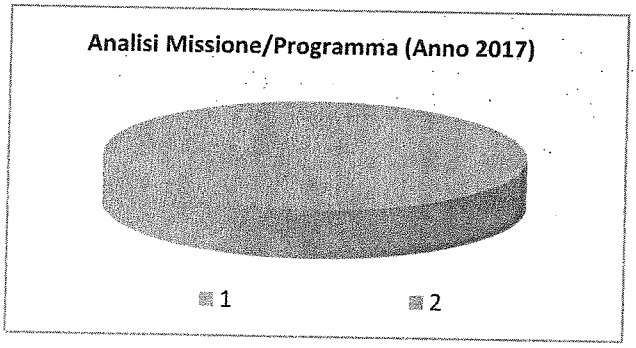
E' prevista la quota di oneri di urbanizzazione da destinare ad opere di culto in base alla Legge Regionale n. 12/2005.

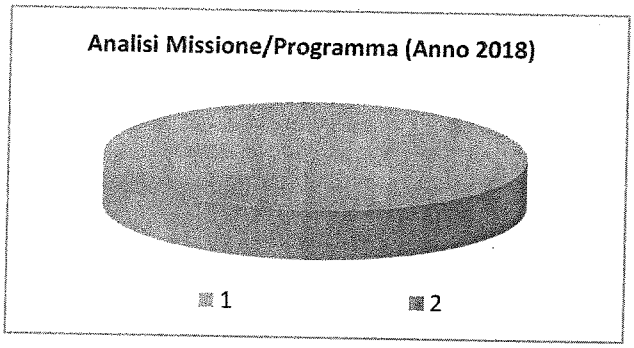
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

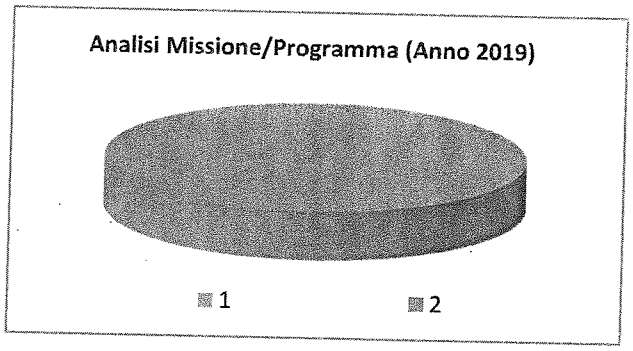
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Sport e tempo libero	comp	1.500,00	1.501,00	1.501,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.777,95		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.500,00**	**1.501,00**	**1.501,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.777,95**		







In questa missione sono iscritte le spese per utenze e manutenzioni al parco.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.800,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.800,00**	**1.800,00**	**1.800,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.800,00**		

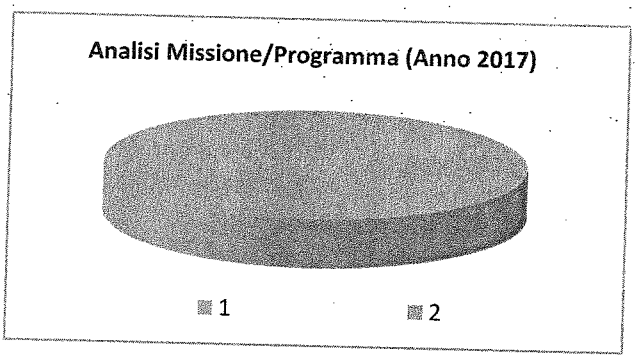
In questa missione è allocato un contributo per Associazioni Locali.

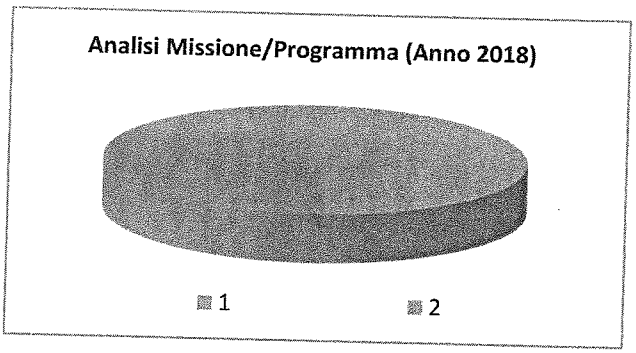
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

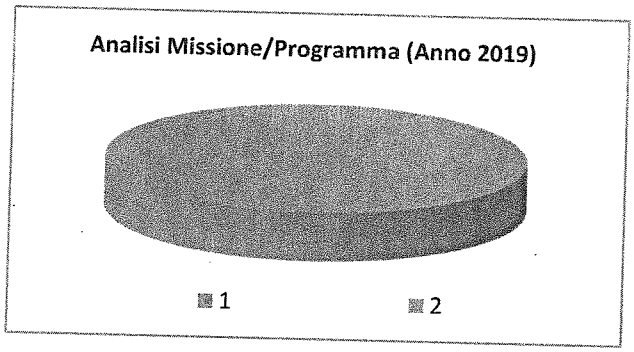
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	6.039,00	6.039,00	6.039,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	6.039,00		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**6.039,00**	**6.039,00**	**6.039,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**6.039,00**		







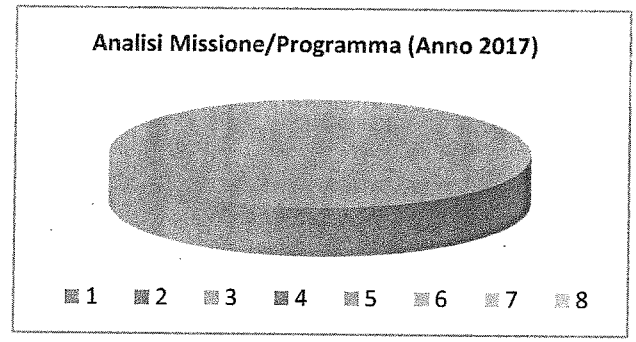
In questa missione è prevista la spesa per il personale da trasferire all'Unione.

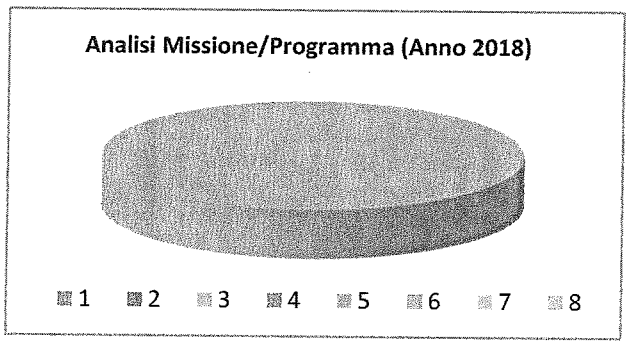
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

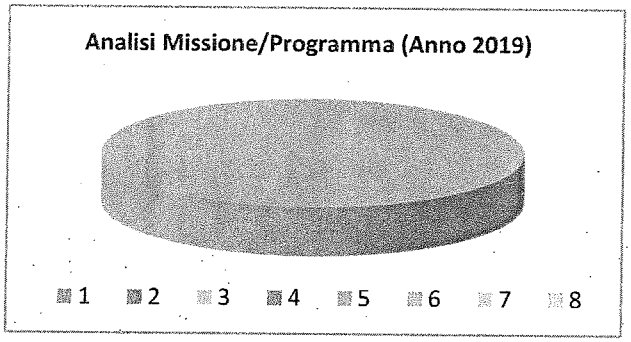
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

	Programma		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Rifiuti	comp	85.573,00	85.573,00	85.573,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	85.573,00		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**85.573,00**	**85.573,00**	**85.573,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**85.573,00**		







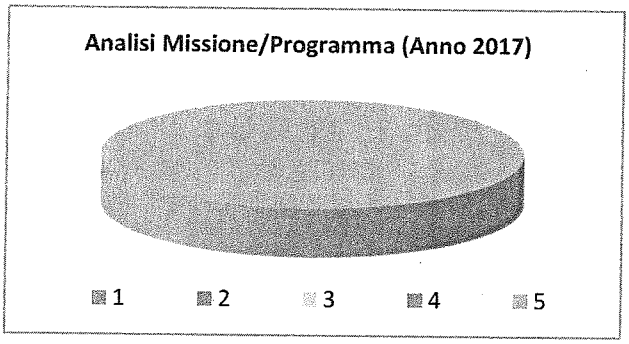
In questa missione è inserito il trasferimento all'Unione per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti.

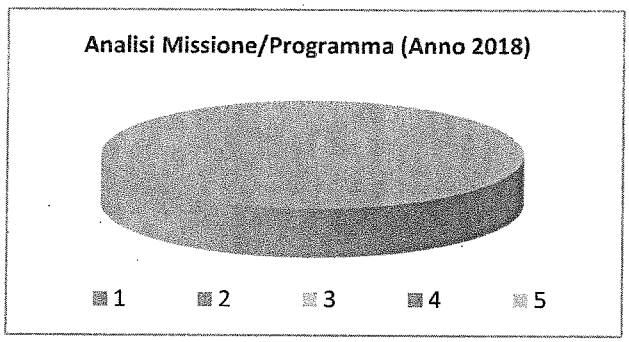
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

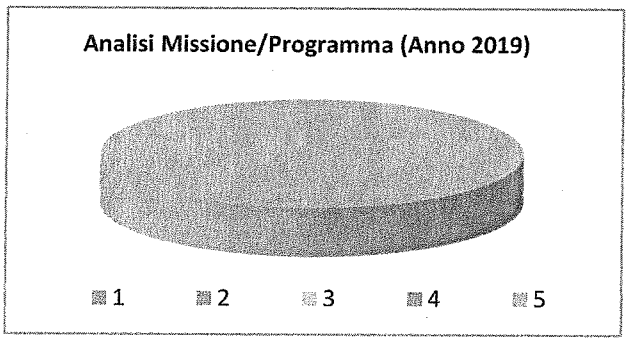
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	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	38.850,00	38.850,00	38.850,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	38.850,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**38.850,00**	**38.850,00**	**38.850,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**38.850,00**			







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

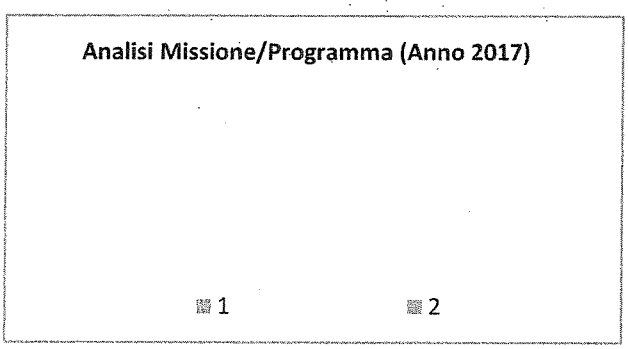
In questa missione è inserita la spesa per l'illuminazione pubblica e la relativa manutenzione degli impianti.

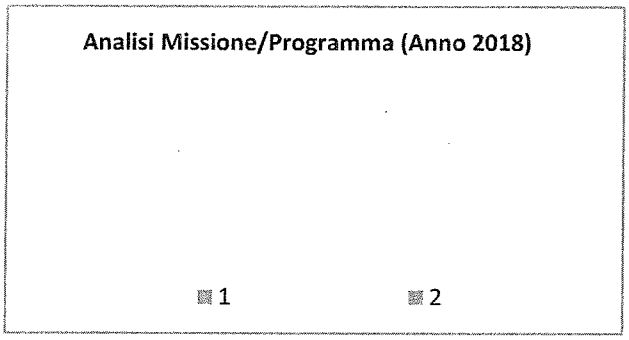
Missione 11 - Soccorso civile

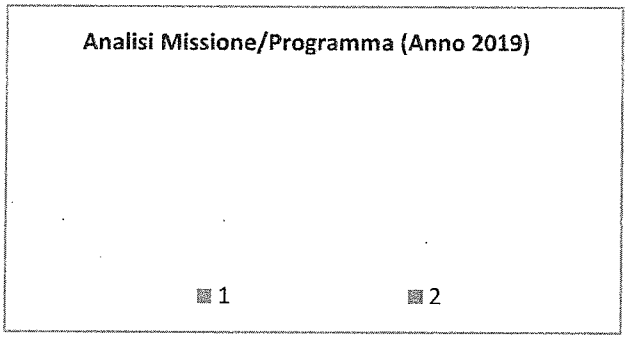
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, 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 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		





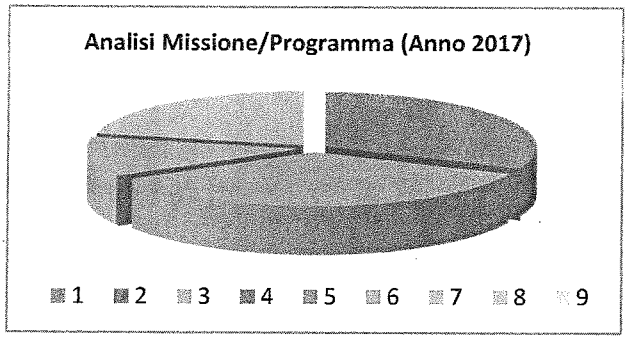

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

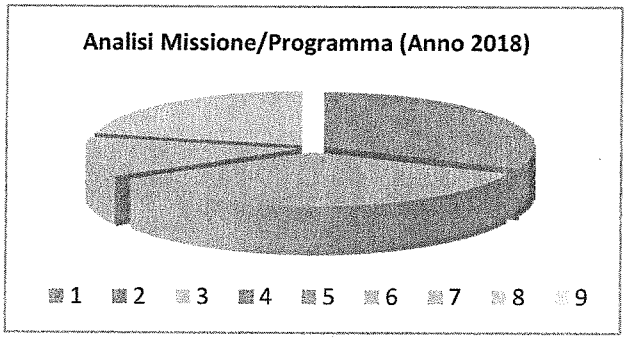
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

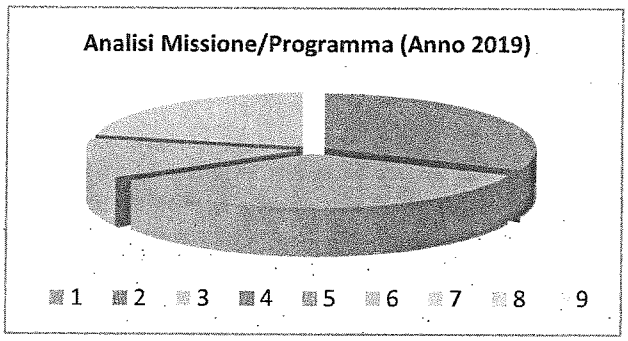
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

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

	Programma		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.180,00	3.180,00	3.180,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	3.180,00		
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	3.519,00	3.519,00	3.519,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	3.519,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.200,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	2.196,00	2.196,00	2.196,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	2.196,00		
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**10.095,00**	**10.095,00**	**10.095,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**10.095,00**		







Previsti trasferimento all'Unione spese per servizi sociali.

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:

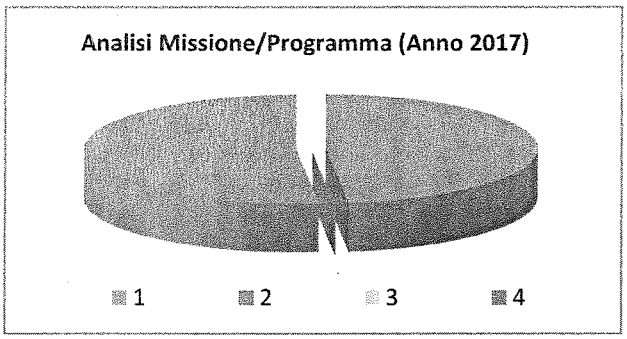
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		

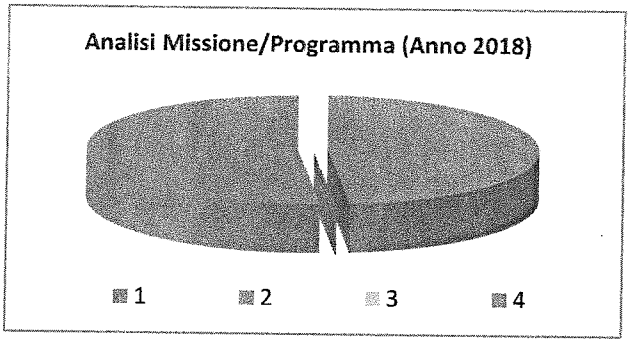
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

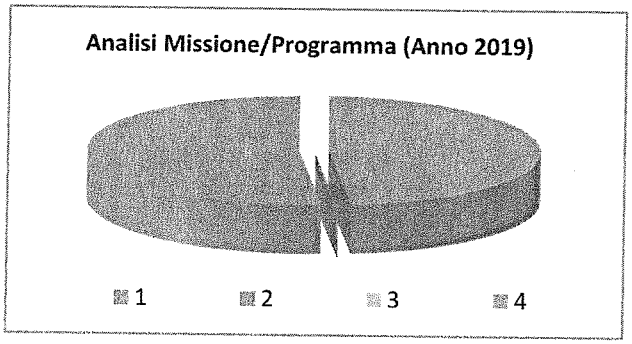
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	700,00	700,00	700,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	700,00		
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	750,00	750,00	750,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	750,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.450,00**	**1.450,00**	**1.450,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.450,00**		







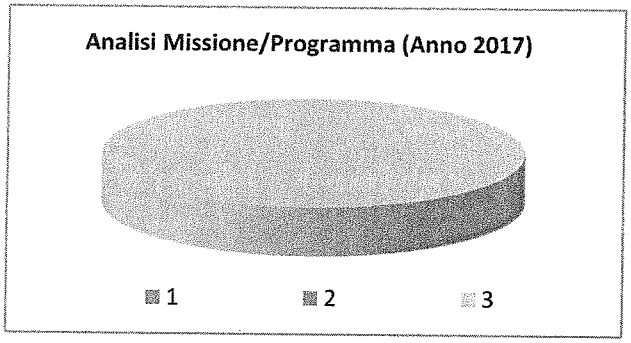
E' qui allocata la spesa per la manutenzione del servizio peso pubblico e il trasferimento verso l'Unione per l'adesione al Suap (Sportello Unico Attività Produttive) di cui è comune capofila Stradella.

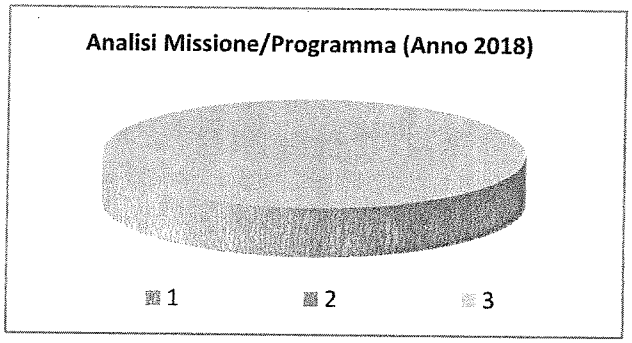
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

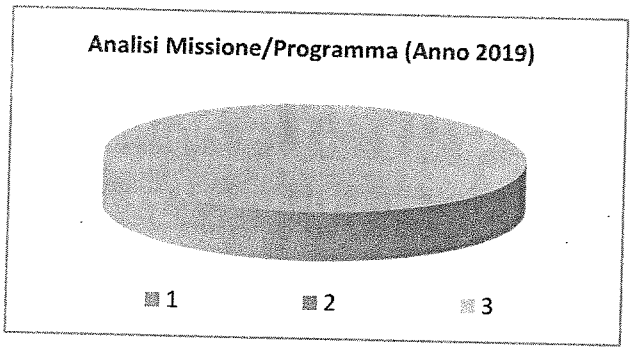
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

All'interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	500,00	500,00	500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	825,35		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**500,00**	**500,00**	**500,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**825,35**		







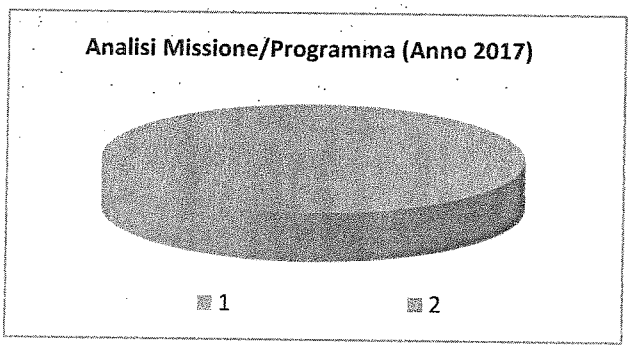
In questa missione è prevista la spesa per l'adesione al Centro per l'impiego del Comune di Voghera.

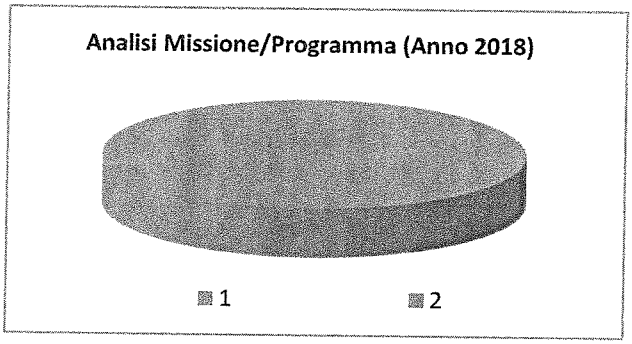
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

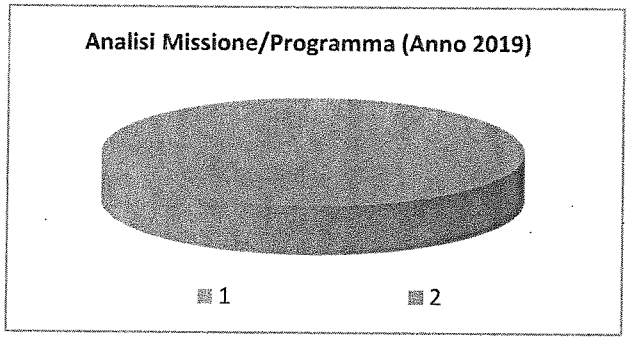
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

All'interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.204,00	1.204,00	1.204,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.204,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.204,00**	**1.204,00**	**1.204,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.204,00**		







Sono qui allocate le spese per le associazioni a cui l'amministrazione intende aderire:
Strada del Vino e dei Sapori;
Centro per la viticoltura Vallescuropasso;
Città del Vino.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

All'interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.300,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.300,00**		

La somma riguarda lo stanziamento di cassa per una voce a residuo per incarico conferito Geom. Bruni Guglielmo per la stima degli impianti di distribuzione del gas naturale.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.
Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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**		

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

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

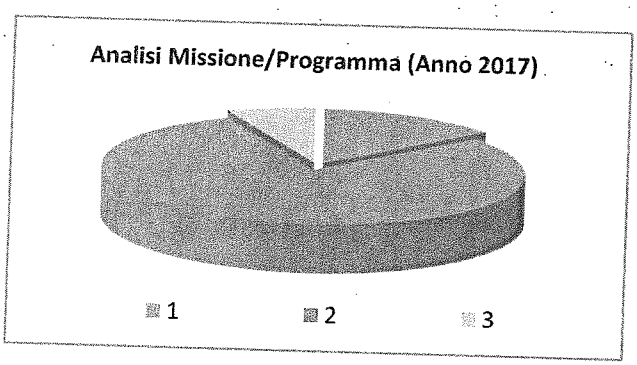
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		

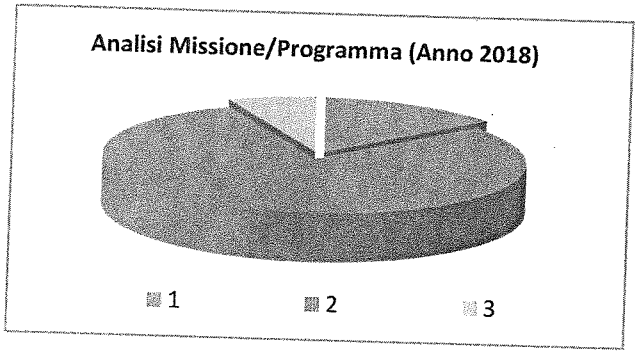
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

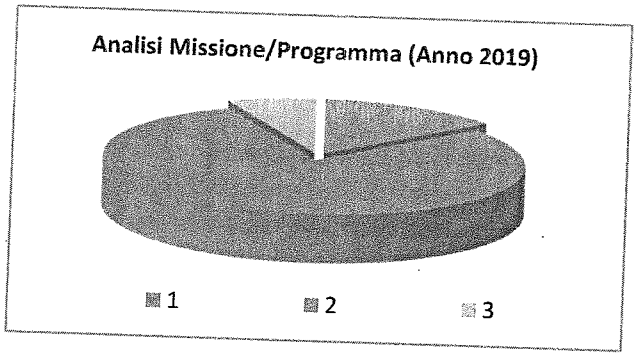
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.540,00	1.540,00	1.540,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.838,00	8.838,00	8.838,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	8.838,00			
3	Altri fondi	comp	758,00	758,00	758,00	
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	2.298,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**11.136,00**	**11.136,00**	**11.136,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**11.136,00**			







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

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

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

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

	Importo	*%*
1° anno	1.540,00	0,34
2° anno	1.540,00	0,34
3° anno	1.540,00	0,34

(*** Da compilare manualmente dall'Ente)

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

	Importo	*%*
1° anno	1540	0,24

(*** Da compilare manualmente dall'Ente)

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e,

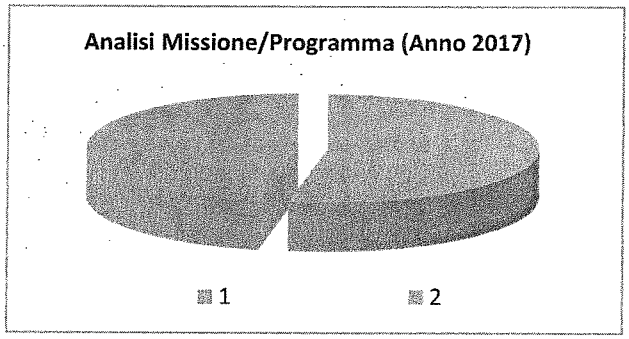
in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato al 100%.

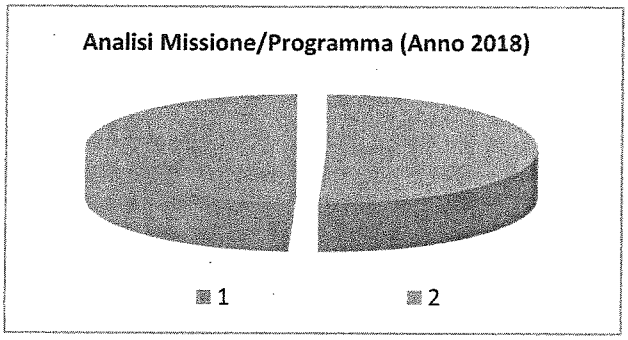
Missione 50 - Debito pubblico

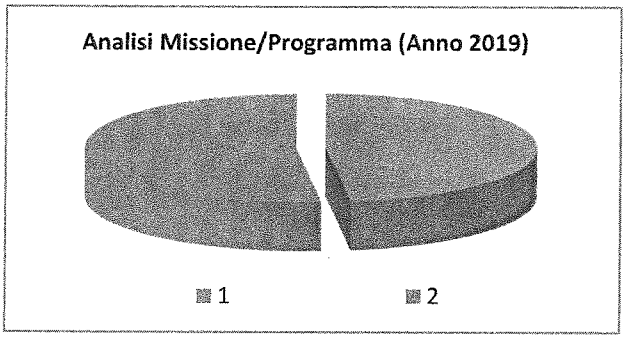
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	14.174,00	13.540,00	12.875,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	14.174,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	12.600,00	13.233,00	13.898,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	12.600,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**26.774,00**	**26.773,00**	**26.773,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**26.774,00**		






Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	60.150,00	60.150,00	60.150,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	60.150,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**60.150,00**	**60.150,00**	**60.150,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**60.150,00**		

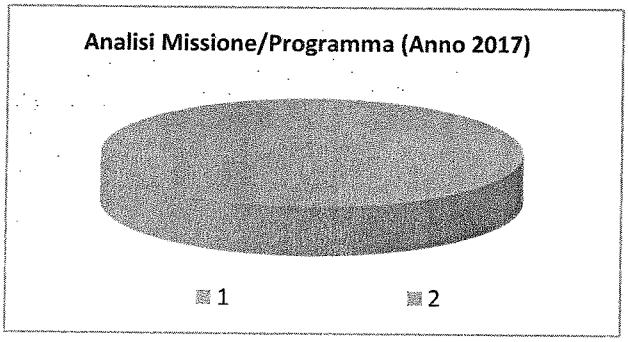
L'iscrizione è cautelativa. Il limite massimo di ricorso è rispettato.

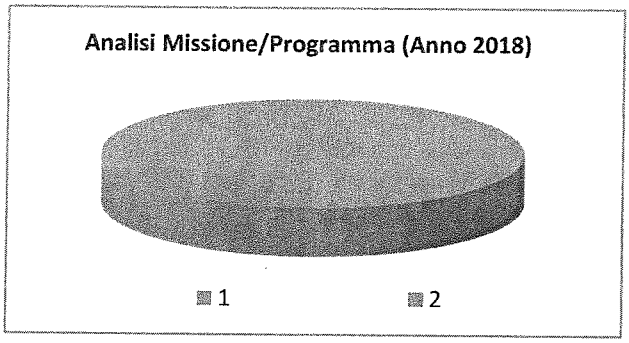
Missione 99 - Servizi per conto terzi

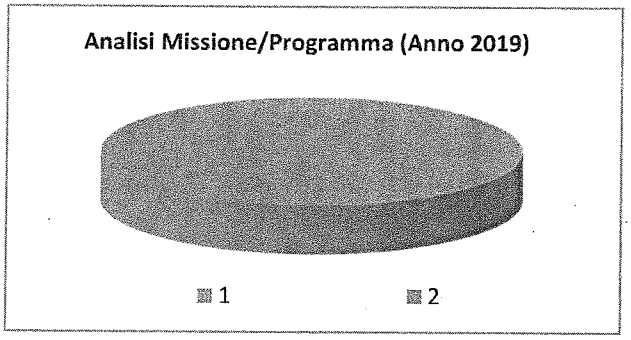
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	96.126,00	96.126,00	96.126,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	97.367,69		
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**	**96.126,00**	**96.126,00**	**96.126,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**97.367,69**		






Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

(***

In riferimento alla situazione economico-finanziaria delle società partecipate dirette, si riferisce che ad oggi i relativi bilancio 2015 risultano in utile.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Non si prevedono opere superiori a 100.00,00 euro nel triennio, pertanto il piano è negativo.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

Il personale dal 1 gennaio 2016 è stato trasferito all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina , giusta delibera c.c. n. 28 del 21/ 12/ 2015

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non si prevedono alienazioni nel triennio.

Considerazioni Finali

L'evoluzione normativa e l'obbligo delle gestioni associate hanno determinano la necessità di rivedere l'organizzazione dell'Ente e le scritture contabili sono state modificate a seguito alla formalizzazione del passaggio di tutte le funzioni in Unione giusta delibera Consiliare n.28 in data 21/12/2015.

Le considerazioni ed i dati sopra riportati sono in sintonia con la situazione organizzativa odierna ed in base alla normativa vigente.

Il presente documento è stato aggiornato e modificato in modo da assicurare la coerenza di tutti i provvedimenti che l'Ente adotterà.

Data 20/07/2016

Il Sindaco Maria Pia Bardoneschi

Il Segretario Dott. Gerardo Sola

Il Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Maria Rosa Casella

Dott. Antonello Cattelan

Iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Busto Arsizio
Commercialista – Revisore Contabile

COMUNE DI CASTANA
Prot. n. M26
Ric. il 26 LUG. 2016
Cat. 2 Class. 11 Fasc. 1
Risposto il 2

COMUNE DI CASTANA
Provincia di Pavia

VERBALE N. 11/2016

Il sottoscritto Dott. Antonello Cattelan, Revisore dei conti in questo Ente chiamato a d esprimere un parere sulla proposta di delibera di Giunta Comunale del 27/07/2016 avente per oggetto:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PERIODO 2017/2019 ART. 170 – COMMA 1 – DEL D.LGS N. 267/2000). APPROVAZIONE.

Il sottoscritto Revisore dei Conti ,

Vista la proposta di delibera in oggetto e i relativi allegati:

dà atto che il Documento Unico di Programmazione, predisposto secondo i criteri del principio contabile applicato della Programmazione:
- contiene tutti i dati richiesti al fine di illustrare le caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'Ente;
- contiene l'analisi delle risorse finanziarie di cui l'Ente prevede di disporre e le dimostrazioni circa la congruità di tali previsioni;
- contiene:
- la descrizione delle Missioni e dei Programmi che si intendono realizzare;
- la motivazione delle principali scelte operate;
- l'indicazione delle finalità che si intendono conseguire;
- una elencazione delle risorse umane e strumentali che si prevede di utilizzare in coerenza con i programmi e le scelte operate;
- contiene l'elencazione delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non ancora realizzate in tutto o in parte.

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
Visto il D. LGS. 23 giugno 2011, n. 118 e il relativo decreto attuativo DPCM 28 dicembre 2011;
Visti i principi contabili per gli enti locali contenuti nel suddetto DPCM;
Visto che risulta espresso il parere favorevole in merito alla regolarità tecnica - contabile e finanziario da parte del Responsabile del Servizio finanziario;

esprime

per quanto di sua competenza parere favorevole alla proposta di delibera in oggetto.

Castana, lì 23 Luglio 2016

Il Revisore dei Conti
Dott. Antonello Cattelan

Comune di Castana

PROVINCIA DI PV

OGGETTO: **APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017/2019.**

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono ai sensi dell'art.49, 1° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, i pareri di cui al seguente prospetto:

Parere	Esito	Data	Responsabile	Firma
CONTABILE	Favorevole	21/07/2016	Rag. CASELLA MARIA ROSA	
TECNICO - Servizio Finanziario	Favorevole	21/07/2016	Rag. CASELLA MARIA ROSA	