Comune di Macello

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.
Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.
Poiché il Comune di Macello ha un popolazione pari a 1201 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.
Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

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

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

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

5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1.238
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1.201
Di cui : maschi		n. 606
femmine		n. 595
nuclei familiari		n. 518
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1. *Anno-1* (penultimo anno precedente)		n. 1.229
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 9	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 22	
saldo naturale		n. -13
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 27	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 42	
saldo migratorio		n. -15
1.1.8 – Popolazione al 31.12. *Anno-3* (penultimo anno precedente) di cui		n. 1.201
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 67
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 95
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 160
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 619
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 260

1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1,04%
	Anno-6	0,56%
	Anno-5	0,56%
	Anno-4	0,56%
	Anno-3	0,74%

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,88%
	Anno-6	0,80%
	Anno-5	0,80%
	Anno-4	0,98%
	Anno-3	1,81%

1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1.752 n. 31/12/2023
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:	2012	-2,4%
	2013	-1,7%
	2014	-0,4%
	2015	-0,4%
	2016	1,2%
	2017	1,3%

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2018	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 21	Posti n.21	Posti n. 21	Posti n. 21	Posti n. 21
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 70	Posti n. 70	Posti n.70	Posti n. 70	Posti n.70
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n.0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n.0	n.0	n.0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista	6,50	6,50	6,50	6,50
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	*Si*	*Si*	*Si*	*Si*
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	20,00	20,00	20,00	20,00
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	*No*	*No*	*No*	*No*
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,50	n. 1 hq. 0,50	n. 1 hq. 0,50	n. 1 hq. 0,50
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 20	n. 20	n. 20	n. 20
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	9,50	9,50	9,50	9,50
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	0,00	0,00	0,00	0,00
- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	*SI*	*SI*	*SI*	*SI*
1.3.2.15 - Esistenza discarica	*No*	*No*	*No*	*No*
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	*No*	*No*	*No*	*No*
1.3.2.19 - Personal computer	n.8	n.8	n.8	n.8
1.3.2.20 - Altre strutture *(*** specificare)*_____				

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.
Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

• *Grado di autonomia dell'Ente;*

• *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*

• *Grado di rigidità del bilancio;*

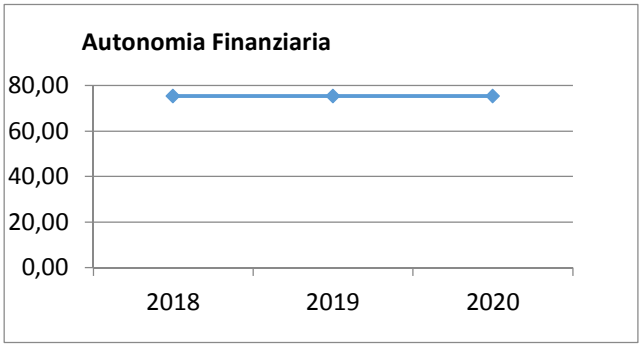
• *Grado di rigidità pro-capite;*

• *Costo del personale.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.
Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

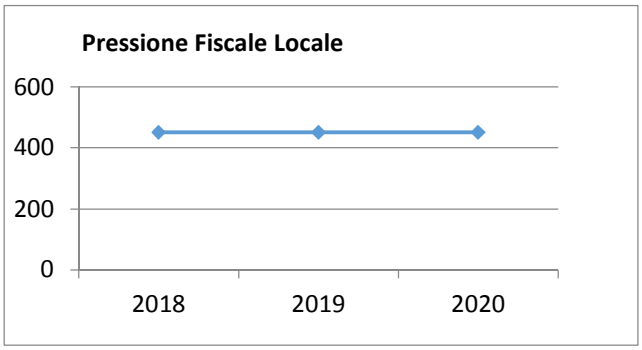
Autonomia Finanziaria	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	75,31	75,31	75,31



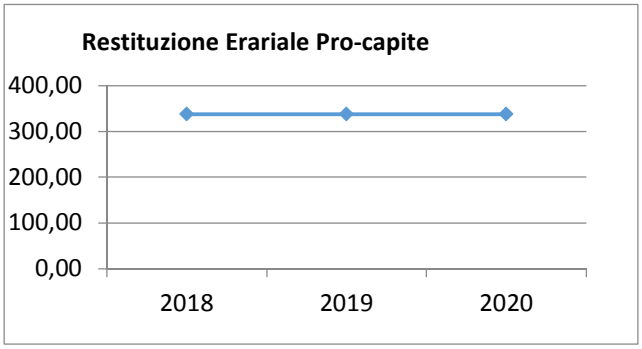
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 450,21	€ 450,21	€ 450,21



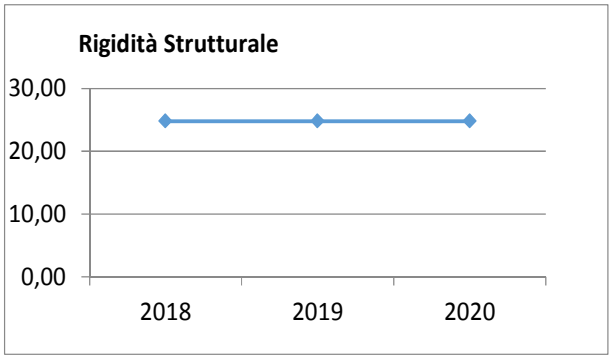
Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 337,80	€ 337,80	€ 337,80



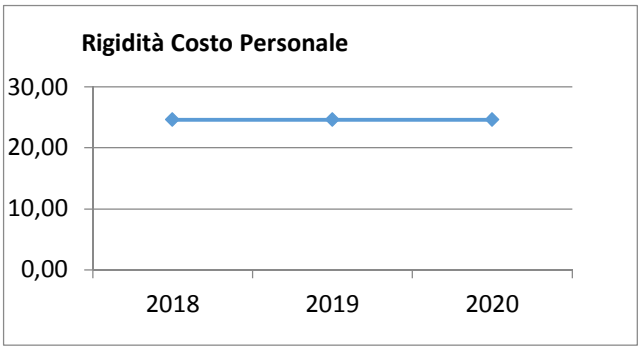
Rigidità del bilancio

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

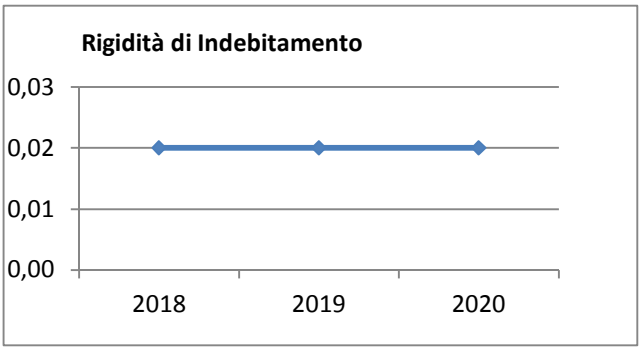
Rigidità strutturale	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	24,80	24,80	24,80



Rigidità costo personale	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale + Irap / Entrate Correnti	24,60 %	24,60 %	24,60 %



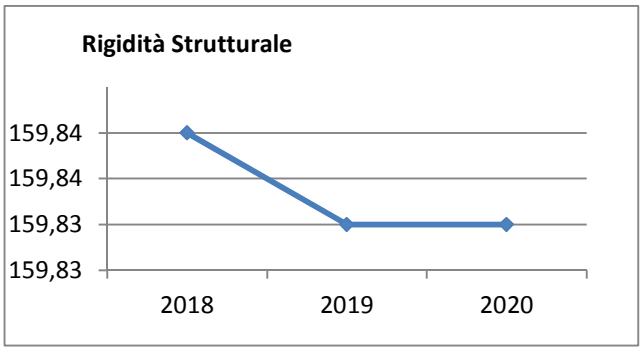
Rigidità indebitamento	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	0,02 %	0,02 %	0,02 %



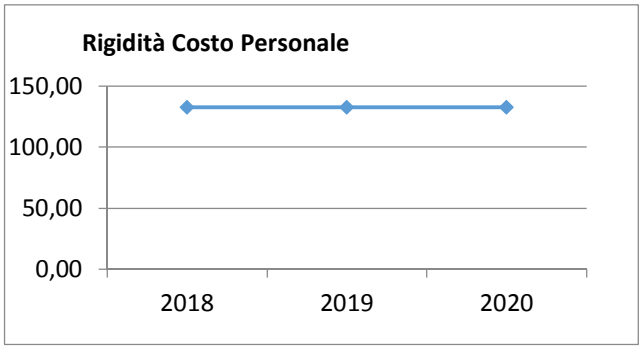
Grado di rigidità pro-capite

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

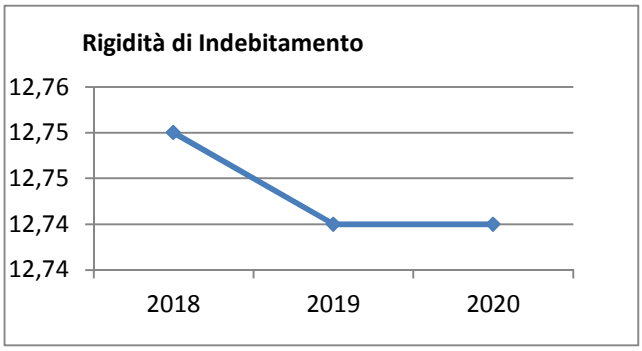
Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti	159,84	159,83	159,83



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / N abitanti	135,51 €	132,51 €	132,51 €



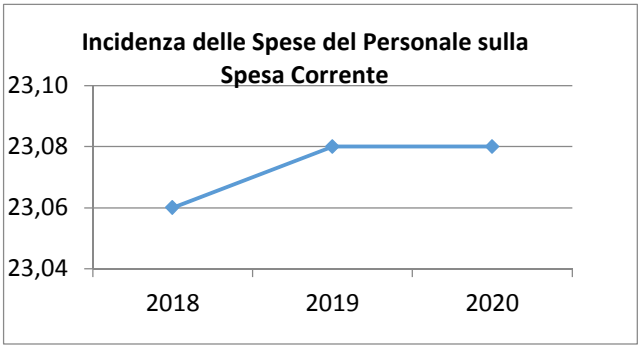
Rigidità indebitamento pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Rimborso mutui + interessi N.abitanti	12,75 €	12,74 €	12,74 €



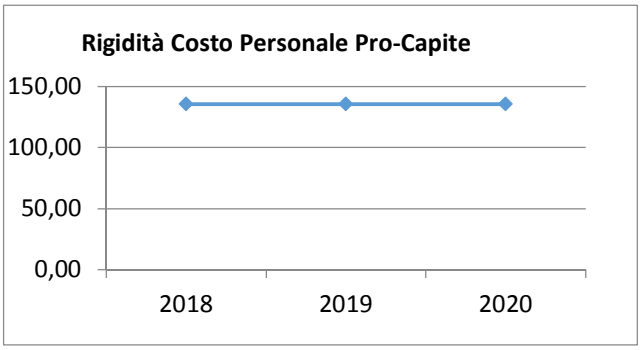
Costo del Personale

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

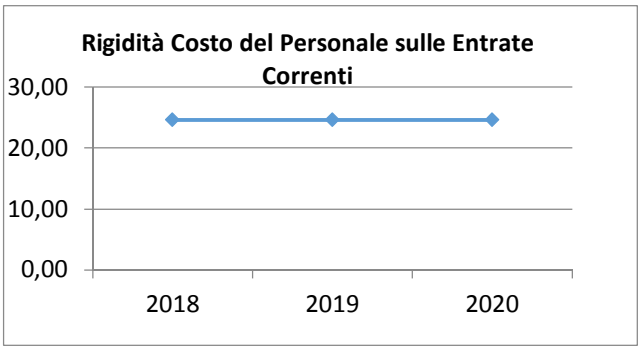
Incidenza spese personale su spesa corrente	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / Spese correnti	23,06 %	23,08%	23,08 %



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spese personale / N abitanti	135,51 €	135,51 €	135,51 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
Spesa personale + Irap Entrate correnti	24,60 %	24,60 %	24,60 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- *Tariffe Servizi Pubblici*
- *Fiscalità Locale*
  - *IUC – IMU*
  - *IUC – TASI*
  - *IUC – TARI*

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

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

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

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:

Capitolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*	*Residui da Riportare*
6450	Impegno di spesa e affidamento servizio di conservazione digitale per tutte le tipologie documentali – ditta Halley Informatica	1.098,00	0,00	1.098,00
6450	Affidamento fornitura sistema portatile di riconoscimento targhe New SCT- con trattativa diretta su Me.Pa – alla ditta B.M. Servizi S.r.l con sistema di noleggio a riscatto	8.052,00	3.355,00	4.697,00
7195	Affidamento restauro mobile ditta ”la Bottega del restauro”	1.100,00	0,00	1.100,00
9220	Lavori di manutenzione strade comunali – ripristino tappetino di usura	20.999,13	0,00	20.999,13
9390	Fornitura di segnaletica verticale comunali , ripristino tappetino di usura	3.458,18	2.935,99	522,19
TOTALE		**34.707,31**	**6.290,99**	**28.416,32**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale, approvate con deliberazione del C.C. n. 11 del 27.03.2017, sono le seguenti:

A) **Mensa scolastica scuola dell'Infanzia e Primaria:** Delibera G.C. n. 054 dell'11.08.2009:
- **Scuola dell'Infanzia e Primaria: €. 4,00 a pasto prezzo pieno**
- **Scuola dell'Infanzia e Primaria: € 3,60** a pasto per tutti i buoni acquistati da un nucleo familiare residente nel Comune di Macello, in cui sono presenti due o più fratelli/sorelle frequentanti la mensa scolastica;

salvo diversa determinazione del servizio

B) **Servizio trasporto alunni alle scuole Primaria:** Delibera G.C. n. 053 dell'11.08.2009:
a) **€ 180,00** tariffa intera;
b) **€ 108,00 mensili, tariffa ridotta** qualora più di un bambino appartenente allo stesso nucleo familiare usufruisca dello scuolabus;

salvo diversa determinazione del servizio.

Servizio trasporto alunni alla scuola Media: Delibera G.C. n. 053 dell'11.08.2009:
c) trasporto **scuola media € 198,00 tariffa intera**;
d) trasporto **scuola media € 126,00 tariffa ridotta** qualora più di un ragazzo appartenente allo stesso nucleo familiare usufruisca dello scuolabus;

Norme comuni ad entrambe le scuole:

a) si applica la tariffa ridotta ridotta indicata nei punti b) e d), della presente deliberazione, qualora più di un bambino appartenente allo stesso nucleo familiare frequentino le scuole media ed elementare e usufruiscano dello scuolabus;
b) per i **soggetti portatori di handicap il trasporto è gratuito**

le tariffe indicate nei punti a) b) c) d) si applicano nella **misura ridotta del 30%** per i bambini che vengono prelevati ad una **distanza superiore a mt. 350 dal centro abitato**

C) **CORSI EXTRA-SCOLASTICI –** delibera G.C. N. 62 del 14.10.2016

1. di stabilire che le quote di partecipazione degli iscritti a parziale coperture delle spese da sostenere vengono stabilite in **€ 100,00 per i residenti o frequentanti la scuola di Macello per il corso di danza moderna e di € 120,00 per i non residenti e di € 70,00 per il corso di nuoto;**

D) **Concessione loculi cimiteriali –** delibera G.C. n. 7 del 27.01.2017

1^ fila – € 2.500,00
2^ fila – € 2.950,00
3^ fila – € 2.800,00
4^ fila – € 2.300,00
5^ fila – € 1.800,00

1. di stabilire il prezzo di concessione delle tombe di famiglia ad edicola come segue:
- **tombe solo fuori terra (max 10 posti) € 4.640,00 caduna**
- **tombe anche con loculi interrati (10 + 6 = 16 posti max) € 6.700,00 caduna**

2. di stabilire il prezzo di concessione degli **ossari in € 310,00 cad.** indipendentemente dalla fila.

3. **piccoli loculi:, posti nel VI^ lotto del cimitero comunale** – delibera G.C. n. 80 del 25.09.2014
€ 310,00/ cadauno indipendentemente dalla fila e con concessione valida di anni cinquanta dalla data della tumulazione.

4. Delibera G.C. n. 34 del 08.05.2015

- **la conservazione delle ceneri, all'interno del loculo che ospita già la tumulazione** e/o conservazione di una salma è possibile nel caso di parente e/o affine fino al 4° grado.
- Il corrispettivo da versare coincide con quello per l'assegnazione di una celletta ossario ed è pertanto pari ad:
- **€ 310,00 per i residenti**
- **€ 372,00 per i residenti nella Frazione Zucchea di Cavour**
- **€ 682,00 per i non residenti nel Comune di Macello o nella suddetta Fr. Zucchea di Cavour**

di confermare che sui prezzi sopra riportati verrà applicato un **incremento del 20% per le richieste presentate da non residenti nella frazione Zucchea di Cavour e del 120% per tutti gli altri non residenti.**

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

I.U.C. - aliquote IMU	
abitazione principale **solo per cat. A1/A8/A9**	4
terreni agricoli non condotti direttamente	9,0
altri fabbricati	9,0
fabbricati D (tranne D10)	7,6 Stato
aree edificabili	9,0
terreni condotti direttamente variato coefficiente da 110 a 75	9,0
fabbricati agricoli ad uso strumentale (D10)	0

IUC – TASI

I.U.C. Aliquote TASI	
abitazione principale (comprese le pertinenze)	0,0
Abitazione principale Categorie A1/A8/A9	1,6
terreni agricoli non condotti direttamente	0
altri fabbricati	1,4
fabbricati D (tranne D10)	1,4
aree edificabili	1,0
terreni condotti direttamente (variato coefficiente da 110 a 75)	0
fabbricati agricoli ad uso strumentale (D10)	1,0

IUC- TARI

Utenze domestiche		
Nucleo familiare	***Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)***	***Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)***
1 componente	0,367162	88,667595
2 componenti	0,428356	155,168291
3 componenti	0,472066	199,502089
4 componenti	0,507034	243,835887
5 componenti	0,542001	321,420032
6 o più componenti	0,568227	376,837279

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		*Quota fissa (€/mq/anno)*	*Quota variabile (€/mq/anno)*
2.4	Esposizioni, autosaloni	0,412651	0,917615
2.8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,026829	2,300500
2.10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,834898	1,837815
2.11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,199567	2,659791
2.12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname,	0,863688	1,680140
2.13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,882881	1,951547
2.14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,623774	1,421657
2.15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,623774	1,421657
2.16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	4,644724	10,254026
2.17	Bar, caffè, pasticceria	3,493139	7,707967
2.19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,477886	3,254302
2.14	Attività industriali con capannoni di produzione – RA01 – Riduzione pe	0,623774	0,604204
2.10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, Agevolazione utenze commerciali	0,834898	1,837815
2.11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze – Agevolazioni utenze commerciali	1,199567	2,659791
2.16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie – Agevolazione utenze commerciali	4,644724	10,254026
2.17	Bar, caffè, pasticceria – Agevolazione utenze commerciali	3,493139	7,707967
2.19	Plurilicenze alimentari e/o miste – Agevolazione utenze commerciali	1,477866	3,254302
2.22	Utenze commerciali cessate che anno mantenuto destinazione d'uso	0,328485	0,683169

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	36.940,00	36.940,00	36.940,00
		cassa	50.452,67		
	2-Segreteria generale	comp	90.329,00	90.329,00	90.329,00
		cassa	127.364,32		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	35.460,00	35.460,00	35.460,00
		cassa	60.394,15		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	13.210,00	13.210,00	13.210,00
		cassa	19.069,99		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	35.088,61		
	6-Ufficio tecnico	comp	23.105,00	23.105,00	23.105,00
		cassa	50.040,28		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	43.500,00	43.500,00	43.500,00
		cassa	66.481,98		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	13.450,00	13.450,00	13.450,00
		cassa	13.769,94		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	7.770,00	7.700,00	7.700,00
		cassa	16.838,17		
	11-Altri servizi generali	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		Cassa	2.919,85		
	Totale Missione 1	**Com**	**290.564,00**	**290.564,00**	**290.564,00**
		cassa	**442.419,96**		
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	38.570,00	38.570,00	38.570,00
		cassa	56.638,16		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**38.570,00**	**38.570,00**	**38.570,00**
		cassa	**56.638,16**		
4-Istruzione e diritto allo studio					

	1-Istruzione prescolastica	comp	550,00	550,00	550,00
		cassa	791,18		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	68.050,00	68.050,00	68.050,00
		cassa	89.262,37		
	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	39.200,00	39.200,00	39.200,00
		cassa	48.115,11		
	7-Diritto allo studio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.214,92		
	Totale Missione 4	**comp**	**110.800,00**	**110.800,00**	**110.800,00**
		cassa	**141.383,58**		
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	4.150,00	4.150,00	4.150,00
		cassa	4.372,12		
	Totale Missione 5	**comp**	**4.150,00**	**4.150,00**	**4.150,00**
		cassa	**4.372,12**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	6.400,00	6.400,00	6.400,00
		cassa	6.500,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**6.400,00**	**6.400,00**	**6.400,00**
		cassa	**6.500,00**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	1000,00	1000,00	1000,00
		cassa	1000,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.927,00	1.927,00	1.927,00
		cassa	2.622,40		
	3-Rifiuti	comp	127.110,00	127.110,00	127.110,00
		cassa	208.964,95		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	Comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00

	forestazione	cassa	10.213,60		
	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**	**136.037,00**	**136.037,00**	**136.037,00**
		cassa	**222.800,95**		
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	57.930,00	57.930,00	57.930,00
		cassa	78.832,43		
	Totale Missione 10	**comp**	**57.930,00**	**57.930,00**	**57.930,00**
		cassa	**78.832,43**		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	**comp**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
		cassa	**1.200,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	41.785,00	41.785,00	41.785,00
		cassa	48.181,84		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		cassa	3.980,06		
	Totale Missione 12	**comp**	**45.185,00**	**45.185,00**	**45.185,00**
		cassa	**52.161,90**		
13-Tutela della salute					
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00

		cassa	2.200,00		
	Totale Missione 13	**comp**	**2.000,00**	**2.000,00**	**2.000,00**
		cassa	**2.200,00**		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	**comp**	**200,00**	**200,00**	**200,00**
		cassa	**200,00**		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	3.779,81	2.787,60	2.787,60
		cassa	2.023,42		

	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	5.679,19	6.681,40	6,681,40
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**9.459,00**	**9.469,00**	**9.469,00**
		cassa	**2.023,42**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.000,00	2.400,00	2.400,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**3.000,00**	**2.400,00**	**2.400,00**
		cassa	**3.000,00**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
	TOTALE MISSIONI	**comp**	**705.695,00**	**705.105,00**	**705.105,00**
		cassa	**1.013.732,52**		

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.

Indebitamento

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

	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Residuo Debito (+)	120.006,63	94.287,92	83.082,62	71.332,62	59.022,62	33.222,62
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	25.718,71	11.205,30	11.750,00	12.310,00	12.900,00	12.900,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	94.287,92	83.082,62	71.332,62	59.022,62	46.122,62	33.222,62

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Oneri finanziari	5.387,99	4.083,36	3.560,00	3.000,00	2.400,00	2.400,00
Quota capitale	25.718,71	11.205,30	11.750,00	12.310,00	12.900,00	12.900,00
Totale fine anno	**31.106,70**	**15.288,66**	**15.310,00**	**15.310,00**	**15.300,00**	**15.300,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2015	***2016***	***2017***	***2018***	***2019***	***2020***
Indebitamento inizio esercizio	120.006,63	94.287,92	83.082,62	71.332,62	59.022,62	33.222,62
Oneri finanziari	5.387,99	4.083,36	3.560,00	3.000,00	2.400,00	2.400,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**4,490**	**4,331**	**4,285**	**4,206**	**4,066**	**7,224**

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	718.005,00	718.005,00	718.005,00
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	(-)	705.695,00	705.105,00	705105,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*5.679,19*	*6.681,40*	*6.681,40*
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	(-)	12.310,00	12.900,00	12.900,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	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		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	25.000,00	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*	(-)	35.000,00 *0,00*	15.000,00 *0,00*	15.000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

DUP: Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

Nome	*Attività*
C.I.S.S. di Pinerolo	**Servizi socio assistenziali**
Consorzio ACEA Pinerolese	**Raccolta e smaltimento rifiuti**

SOCIETA' DI CAPITALI

Nome	*%*
ACEA PINEROLESE ENERGIA S.R.L.	**0,869**
ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE S.P.A.	**0,869**
ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.R.L.	**0,869**
SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO S.P.A.	**0,0002**

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 14,13

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n°0 * Fiumi e Torrenti n° 1

1.2.3 – STRADE

* Statali Km. 0,00 * Provinciali Km. 10,00 * Comunali Km. 32,40
* Vicinali Km. 5,87 * Autostrade Km. 0,00

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI	NO	*Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione*
* Piano reg. adottato	√	_	DELIB. C.C. 27 DEL 27.09.2011
* Piano reg. approvato	√	_	deliberazione Giunta regionale n. 28-6150 del 23.7.2013
* Progr. di fabbricazione	_	√	_____
* Piano edilizia economica e popolare	_	√	_____

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

	SI	NO	
* Industriali	_	√	_____
* Artigianali	_	√	_____
* Commerciali	_	√	_____

* Altri strumenti (specificare)
_____ _____

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no √

se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) ____

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	0,00	0,00
P.I.P	0,00	0,00

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 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**4.872,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**3.458,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		***previsione di cassa***	***542.208,23***	***0,00***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	271.711,68	previsione di competenza	425.700,00	405.700,00	405.700,00	405.700,00
			previsione di cassa	452.841,04	677.419,68		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	125.300,20	previsione di competenza	177.305,00	177.305,00	177.305,00	177.305,00
			previsione di cassa	184.503,07	302.605,20		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	66.039,08	previsione di competenza	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
			previsione di cassa	217.668,89	201.039,08		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.564,81	previsione di competenza	45.600,00	35.000,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	48.164,81	37.564,81		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
			previsione di cassa	50.000,00	50.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	17.002,86	previsione di competenza	210.000,00	210.000,00	210..000,00	210..000,00
			previsione di cassa	223.243,40	227.002,86		
	TOTALE TITOLI	**482.626,63**	**previsione di competenza**	**1.043.605,00**	**1.013.005,00**	**993.005,00**	**993.005,00**
			previsione di cassa	**1.176.429,21**	**1.495.631,63**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**482.626,63**	**previsione di competenza**	**1.051.935,47**	**1.013.005,00**	**993.005,00**	**993.005,00**
			previsione di cassa	**1.718.637,44**	**1.495.631,63**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

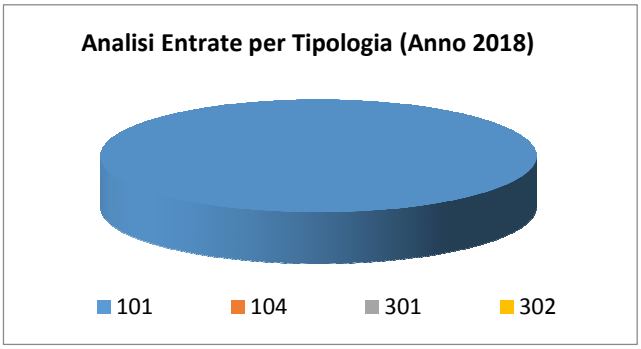
Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

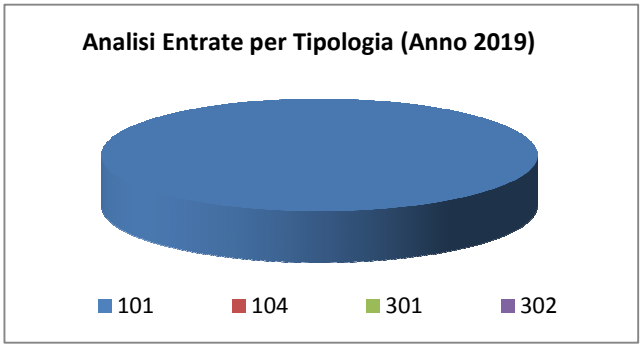
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

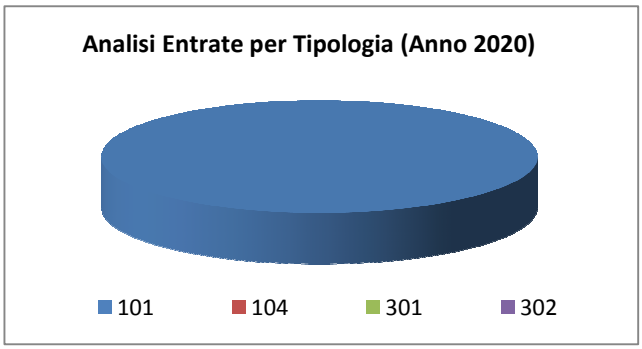
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	405.700,00	405.700,00	405.700,00
		cassa	677.411,68		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	8,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	00,0		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**405.700,00**	**405.700,00**	**405.700,00**
		cassa	**677.419,68**		







IUC: IMU E TASI

Le aliquote di IMU e TASI sono state rispettivamente approvate con deliberazione del C.C. n. 7 e n. 8 del 27.03.2017.

I.U.C. - aliquote IMU	
abitazione principale **solo per cat. A1/A8/A9**	4
terreni agricoli non condotti direttamente	9,0
altri fabbricati	9,0
fabbricati D (tranne D10)	7,6 Stato
aree edificabili	9,0
terreni condotti direttamente variato coefficiente da 110 a 75	9,0
fabbricati agricoli ad uso strumentale (D10)	0

I.U.C. Aliquote TASI	
abitazione principale (comprese le pertinenze)	0,0
Abitazione principale Categorie A1/A8/A9	1,6
terreni agricoli non condotti direttamente	0
altri fabbricati	1,4
fabbricati D (tranne D10)	1,4
aree edificabili	1,0
terreni condotti direttamente (variato coefficiente da 110 a 75)	0
fabbricati agricoli ad uso strumentale (D10)	1,0

TARSU-TARES-TARI

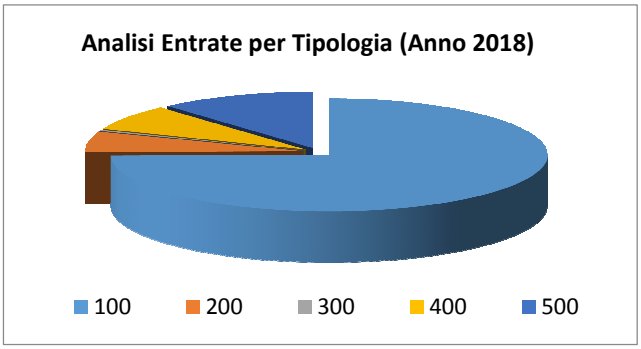
Le aliquote TARI sono state approvate con deliberazione del C.C. n. 9 del 27.03.2017.

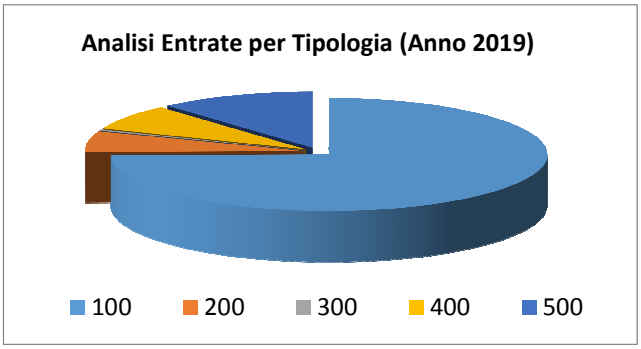
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

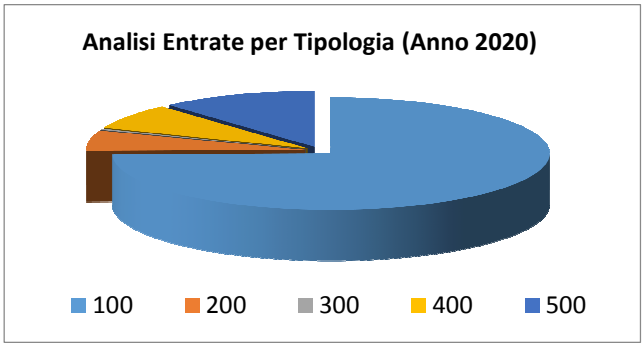
Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	177.305.00	177.305,00	177.305,00
		cassa	302.605,20		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	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**	**177.305,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**302.605,20**		

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	100.850,00	100.850,00	100.850,00
		cassa	115.853,45		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.000,00		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	32.370.66		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	15.650,00	15.650,00	15.650,00
		cassa	51.388,95		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**134.350,00**	**134.350,00**	**134.350,00**
		cassa	**208.113,06**		

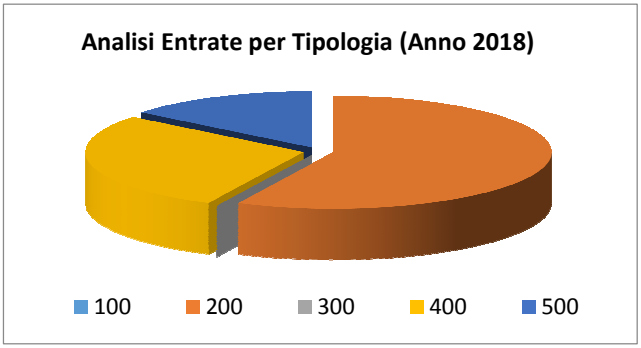


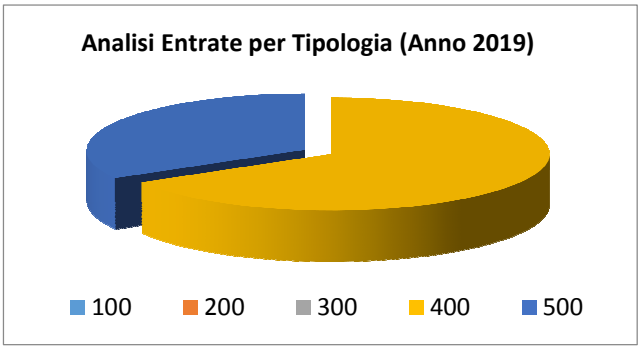


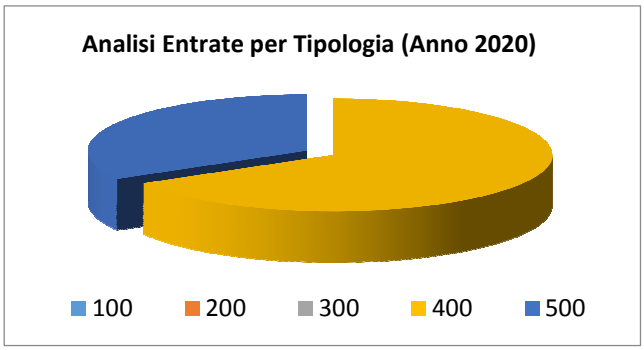


Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	20.000,00	0,00	0,00
		cassa	20.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	12.564,81		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**35.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**
		cassa	**37.564.81**		







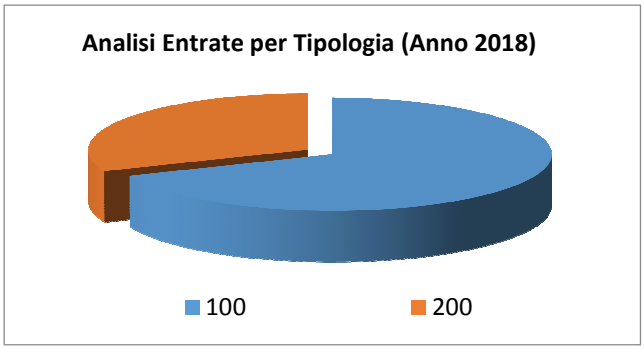
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

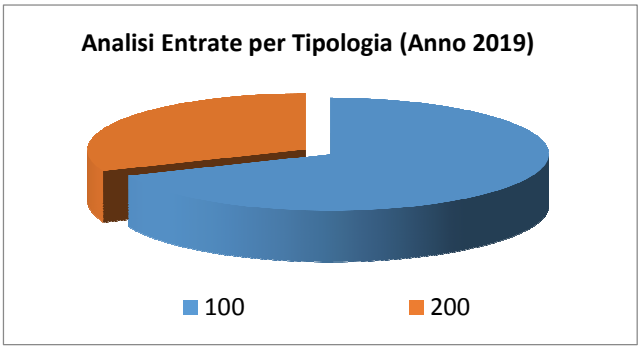
Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	50.000,00 50.000,00	50.000,00	50.000,00
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**50.000,00** **50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**

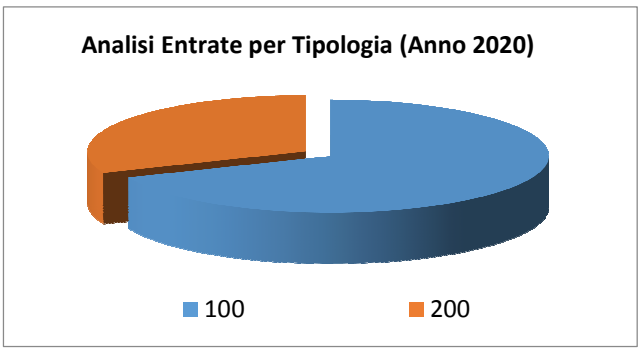
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
100	Entrate per partite di giro	comp	144.500,00	144.500,00	144.500,00
		cassa	155.462,86		
200	Entrate per conto terzi	comp	65.500,00	65.500,00	65.500,00
		cassa	71.540,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**210.000,00**	**210.000,00**	**210.000,00**
		cassa	**227.002,86**		







Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2018 - 2020			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(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			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	405.700,00	405.700,00	405.700,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	177.305,00	177.305,00	177.305,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	135.000,00	135.000,00	135.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**718.005,00**	**718.005,00**	**718.005,00**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	71.800,50	71.800,50	71.800,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	3.000,00	2.400,00	2.400,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	71.332,62	59.022,62	33.222,62
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**71.332,62**	**59.022,62**	**33.222,62**
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2018-2020.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	293.564,00	293.564,,00	293.564,00
		di cui già impegnato	*2.177,92*	*2.177,92*	*2.177,92*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	452.985,96		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	,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	38.570,00	38.570,00	38.570,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	*56.638,16*		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	130.800,00	110.800,00	110.800,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	161.383,58		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	4.150,00	4150,00	4150,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	4.372,12		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	6.400,00	6.400,00	6.400,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	6.500,00		
Missione 07	Turismo	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 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	136.037,00	136.037,00	136.037,00
		di cui già impegnato	*4.000,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	222.800,95		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	59.930,00	69.930,00	69.930,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	102.353,75		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.200,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	55.185,,00	45.185,00	45.185,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	62.161,90		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	2.200,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	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 15	Politiche per il lavoro e la formazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

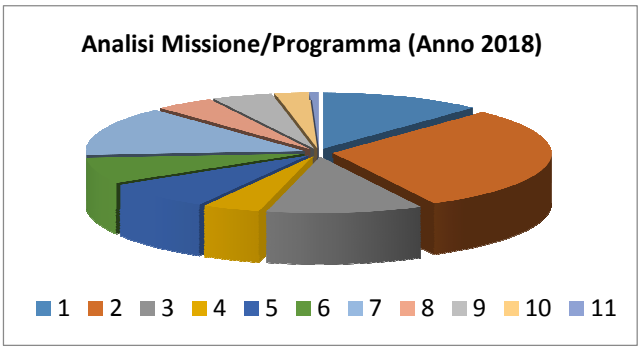
	professionale				
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	200,00		
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	0,00		
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	9.459,00	9.469,00	9469,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	2.023,42		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	15.310,00	15.300,00	15.300,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	15.310,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	50.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	210.000,00	210.000,00	210.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	218.599,94		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**1.013.005,00**	**993.005,00**	**993.005,00**
		di cui già impegnato	***6.177,92***	***2.177,92***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**1.358.729,78**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**1.013.005,00**	**993.005,00**	**993.005,00**
		di cui già impegnato	***6.177,92***	***2.177,92***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**1.358.729,78**		

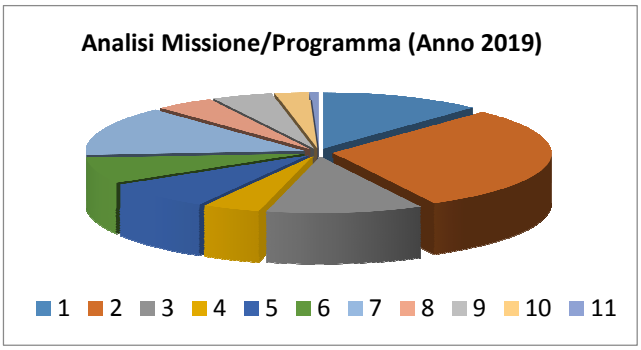
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

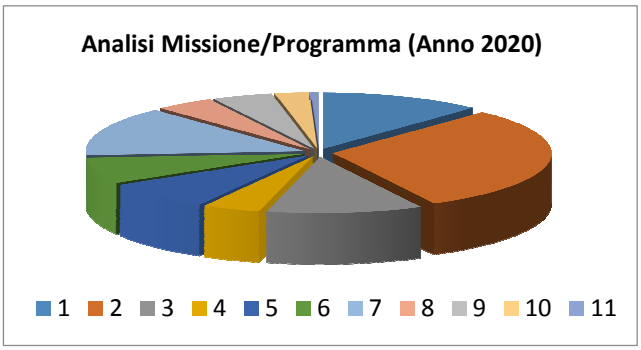
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Organi istituzionali	comp	36.940,00	36.940,00	36.940,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	50.452,67		
2	Segreteria generale	comp	93.329,00	93.329,00	93.329,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	136.830,32		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	35.460,00	35.460,00	35.460,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	60.394,00		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	13.210,00	13.210,00	13.210,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	19.069,99		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	36.188,61		
6	Ufficio tecnico	comp	23.105,00	23.105,00	23.105,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	50.040,00		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	43.500,00	43.500,00	43.500,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	66.481,98		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	13.450,00	13.450,00	13.450,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	13.769,94		
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	7.770,00	7.770,00	7.770,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	16.838,17		
11	Altri servizi generali	comp	1800,00	1800,00	1800,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	2.919,85		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**293.564,00**	**293.564,00**	**293.564,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**452.985,53**		


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11


Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11


Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

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

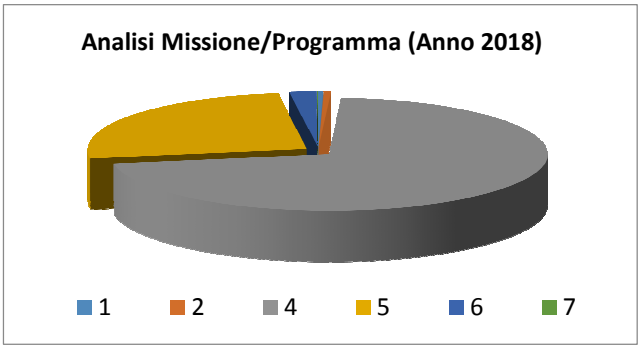
Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Polizia locale e amministrativa	comp	38.570,00	38.570,00	38.570,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	56.638,16		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**38.570,00**	**38.570,00**	**38.570,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**56.638,16**		

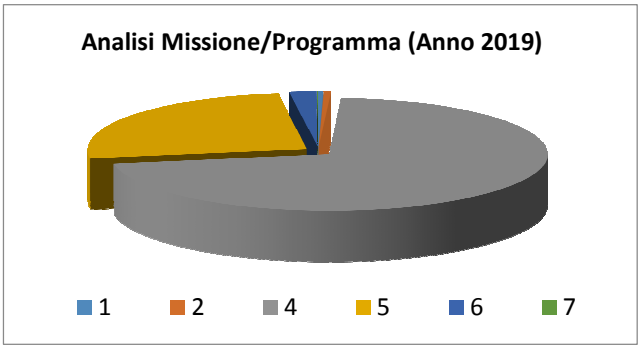
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

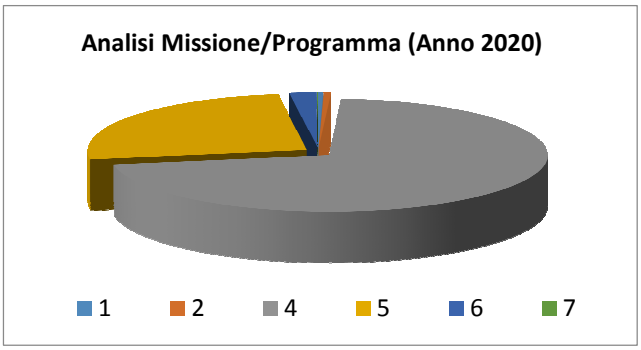
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Istruzione prescolastica	comp	550,00	550,00	550,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	791,18		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	88.050,00	68.050,00	68.050,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	109.262,37	109.262,37	109.262,37
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	39.200,00	39.200,00	39.200,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	48.115,11		
7	Diritto allo studio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	3.214,92		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**130.000,00**	**110.800,00**	**110.800,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**161.383,58**		




Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
4
5
6
7


Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
1
2
4
5
6
7

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

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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	4.150,00	4.150,00	4.150,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	4.372,12		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**4.150,00**		
		fpv			
		cassa	***4.372,12***		

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Sport e tempo libero	comp	6.400,00	6.400,00	6.400,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	6.500,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**6.400,00**		
		fpv	***0,00***		
		cassa	**6.500,00**		

Missione 7 - Turismo

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

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

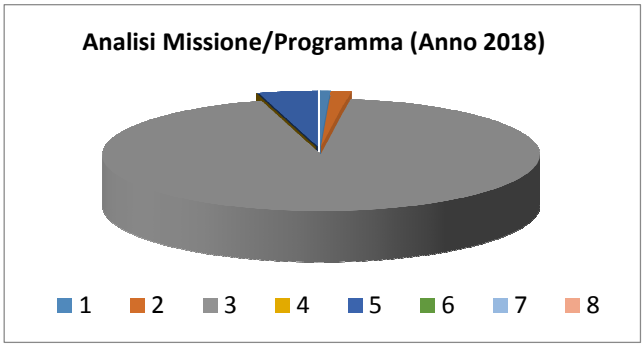
Programma			***Anno 2018***	***Anno 2019***	***Anno 2020***
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		

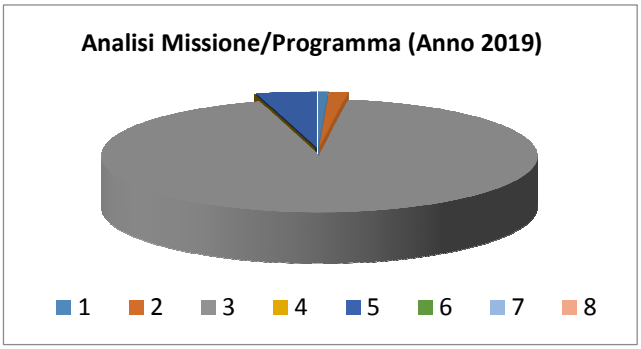
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

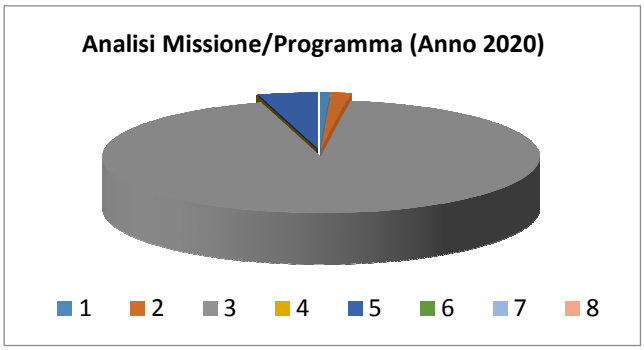
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione,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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Difesa del suolo	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.000,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.927,00	1.927,00	1.927,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	2.622,40		
3	Rifiuti	comp	127.110,00	127.110,00	127.110,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	208.964,95		
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	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	10.213,60		
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**	**136.037,00**	**136.037,00**	**136.037,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**222.800,95**		


Analisi Missione/Programma (Anno 2018)
1
2
3
4
5
6
7
8


Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
3
4
5
6
7
8


Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
1
2
3
4
5
6
7
8

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	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	59.930,00	69.930,00	69.930,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	102.353,75		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**59.930,00**	**69.930,00**	**69.930,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**102.353,75**		

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

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

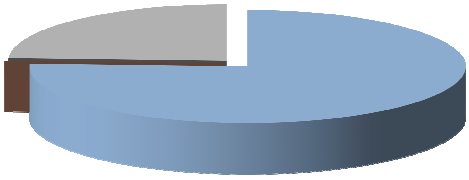
Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Sistema di protezione civile	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	1.200,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**1.200,00**		

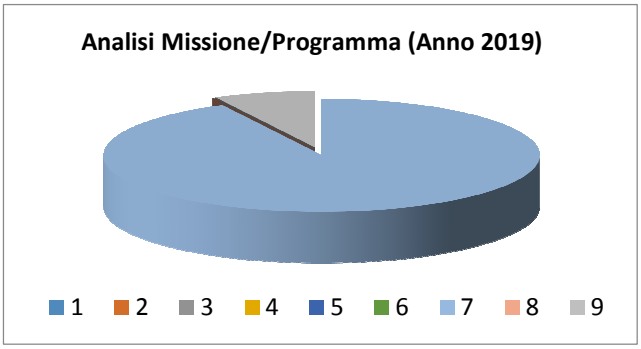
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

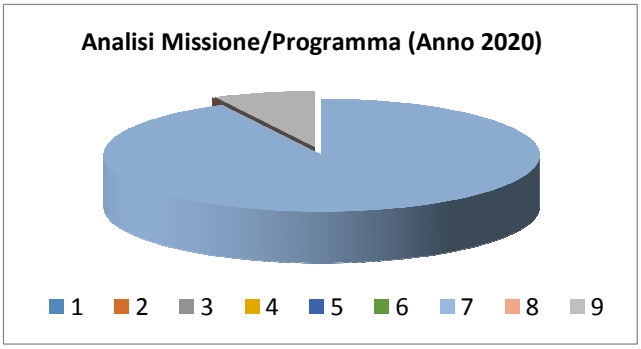
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	41.785,00	41.785,00	41.78500
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	48.181,84		
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	13.400,00	3.400,00	3.400,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	13.980,06		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**55.185,00**	**45.185,00**	**45.185,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	***62.161,09***		




Analisi Missione/Programma (Anno 2019)
1
2
3
4
5
6
7
8
9


Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
1
2
3
4
5
6
7
8
9

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	2.200,00	2.200,00	2.200,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	2.200,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**2.200,00**	**2.200,00**	**2.200,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**2.200,00**		

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

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

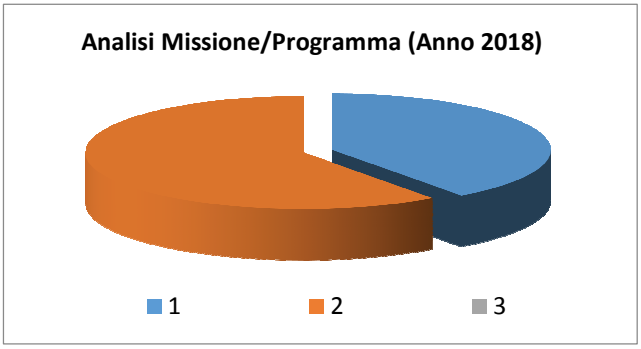
Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	200,00	200,00	200,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	200,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**200,00**	**200,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**0,00**		

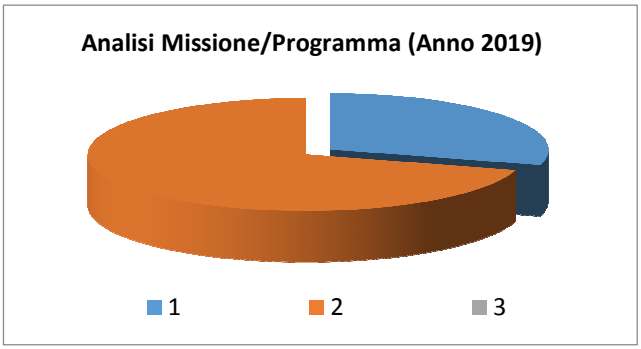
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

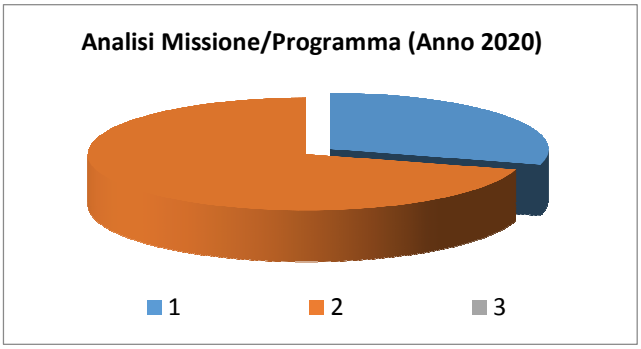
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Fondo di riserva	comp	3.779,81	2.787,60	2.787,60
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	2.023,42		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	5.679,19	6.681,40	6.681,40
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**9.459,00**	**9.469,00**	**9.469,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**2.023,42**		







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	3.779,81	0,54%
2° anno	2.787,60	0,39%
3° anno	2.787,60	0,39%

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	2.023,42	0,2%

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

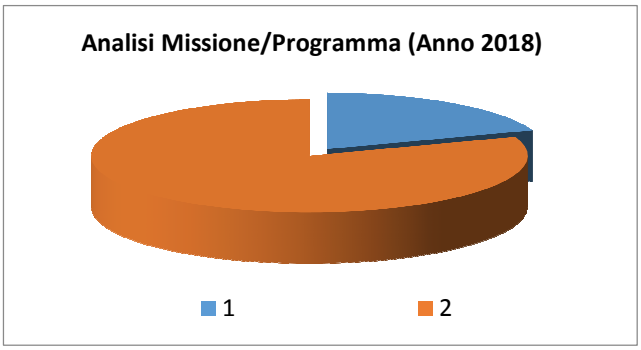
	Importo	*%*
1° anno	5.679,19	85%
2° anno	6.681,40	100%
3° anno	6.681,40	100%

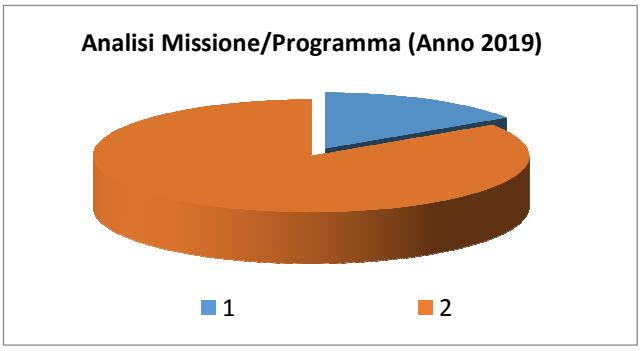
Missione 50 - Debito pubblico

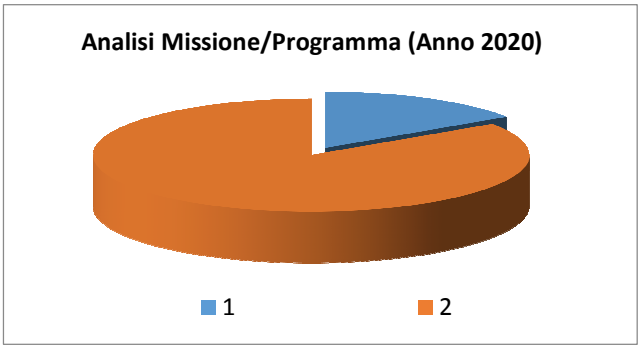
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.000,00	2.400,00	2.400,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	3.000,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	12.310,00	12.900.00	12.900.00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	12.310,00	12.900,00	12.900,00
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**15.310,00**	**15.300,00**	**15.300,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**15.310,00**		






Analisi Missione/Programma (Anno 2020)
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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	50.000,00		
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**50.000,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**50.000,00**		

Missione 99 - Servizi per conto terzi

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

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

Programma			*Anno 2018*	*Anno 2019*	*Anno 2020*
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	210.000,00	210.000,00	210.000,00
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		cassa	218.599,94		
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**	**210.000,00**	**210.000,00**	**210.000,00**
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		cassa	**218.599,94**		

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 12.10.2018 è stato deliberato il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2019-2020 e non sono previsti investimenti di importo superiore ad € 100.000,00.

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2018-2019

Con deliberazione della Giunta Comunale n.51 del 12.10.2018 è stato deliberato il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2018-2019.

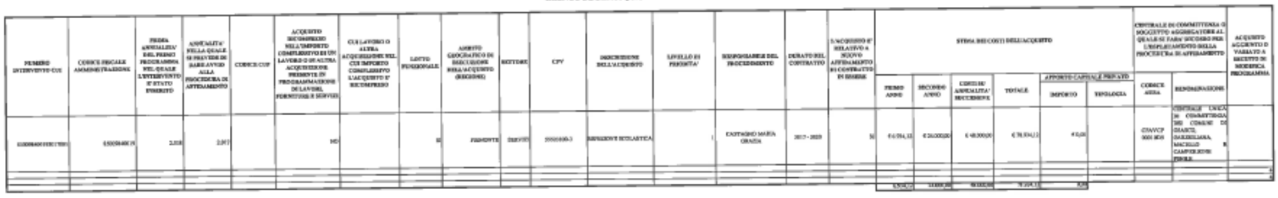
ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2018 / 2019
DELL'AMMINISTRAZIONE DENOMINATA COMUNE DI MACELLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA		
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA		IMPORTO TOTALE
	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per Legge:	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo:	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati:	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio:	78.934,12	0,00	78.934,12
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'art. 3, del Decreto Legge 31.10.1990, n. 310 convertito con modificazioni dalla Legge 22.12.1990, n. 403:	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191, del Decreto Legislativo 18.04.2016, n. 50 e sue successive modifiche ed integrazioni:	0,00	0,00	0,00
altra tipologia:	0,00	0,00	0,00
totale:	78.934,12	0,00	78.934,12

ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2018 / 2019
DELL'AMMINISTRAZIONE DENOMINATA COMUNE DI MACELLO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA



Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	*PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°*	*IN SERVIZIO NUMERO*
A	0	0
B1	0	0
B3	1	1
C	2	2
D1	2	1

D3	0	0

AREA TECNICA MANUTENTIVA		
Q.F.	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
B3	1	1
D1	1	0

AREA AMMINISTRATIVA		
Q.F.	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
D1	1	1

AREA FINANZIARIA		
Q.F.	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
C1	1	1

AREA COMMERCIO – CONTROLLO DEL TERRITORIO		
Q.F.	***N° PREV. P.O.***	***N° IN SERVIZIO***
C1	1	1

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso
di ruolo n. 3
fuori ruolo n. 0

Nel corso dell'anno 2017 è stato assunto a tempo indeterminato e parziale all'80,56% n. 1 Istruttore Amministrativo/Contabile – categoria C.