

---

# **Comune di Rueglio**

---

Provincia di Torino

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2016 - 2018**

**- Nota tecnica introduttiva -**

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

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

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

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

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

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

Con D.M 28 ottobre 2015 il Ministero dell'interno ha sancito l'ulteriore differimento dal 31 ottobre al 31 dicembre del termine per la presentazione del Documento Unico di Programmazione.

Poiché il Comune di Rueglio ha un popolazione pari a 758 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. SEMPLIFICATO.

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

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

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

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

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

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

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

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

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

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 775
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 767
Di cui :	maschi	n. 372
	femmine	n. 386
nuclei familiari		n. 386
comunità/convivenze		n. 1
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 787
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 5	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 15	
saldo naturale		n. -10
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 17	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 27	
saldo migratorio		n. -10
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 767
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 45
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 56
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 87
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 372
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 207
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	11,64
	2010	9,15
	2011	10,33
	2012	8,89
	2013	6,51
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	18,11
	2010	20,91
	2011	19,38
	2012	15,24
	2013	19,55
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente:		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie:		

**- Struttura dell'Ente -**

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 26	Posti n. 26	Posti n. 26	Posti n. 26
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. 20	Posti n. 25	Posti n. 25	Posti n. 28
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	4	4	4	4
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	4	4	4	4
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 6 hq. 750	n. 6 hq. 750	n. 6 hq. 750	n. 6 hq. 750
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 174	n. 174	n. 174	n. 174
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

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

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

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 25/05/2019* 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 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

**OBIETTIVI NAZIONALI**

Sostenere la ripresa economica evitando aumenti del prelievo fiscale e allo stesso tempo rilanciando gli investimenti; avviare il debito pubblico (in rapporto al PIL) su un percorso di riduzione, consolidando così la fiducia dei mercati e riducendo la spesa per interessi; favorire gli investimenti e le iniziative per consentire un deciso recupero dell'occupazione nel prossimo triennio. Questi gli obiettivi della politica di bilancio del governo presentata nel Documento di Economia e Finanza (DEF) 2015 approvato il 10.04.2015 dal Consiglio dei Ministri. Nell'insieme il DEF disegna un netto cambiamento di marcia nella situazione economica e finanziaria del paese con il PIL che nel 2015 diventa positivo (+0,7%) dopo tre anni di recessione e imposta una politica economica a supporto di una crescita più sostenuta nel triennio successivo.

**QUADRO DELLA FINANZA LOCALE**

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico seguite negli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per la finanza pubblica comunale. La Legge di stabilità 2015 prevede tagli ai Comuni per ulteriori 1.200 milioni di euro, a valere sui bilanci 2015, 2016 e 2017.

Le Amministrazioni Locali sono state chiamate a sostenere una quota rilevante degli oneri di aggiustamento del Bilancio pubblico. Questo ha determinato una significativa riduzione delle risorse disponibili per il Bilancio comunale. La manovra del 2015 tuttavia si innesta su un processo di “tagli” che negli ultimi 8 anni sono risultati sempre più impattanti sulla finanza locale.

Ai tagli di cui sopra si aggiunga l'ulteriore taglio di cui alla Legge di Stabilità 2015 (legge 190/2014) che ha ulteriormente gravato il comparto comunale di 1.500 milioni. E' evidente come in questo contesto sia complesso far “quadrare i conti”, mantenendo i medesimi livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino.

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

La redazione del DUP del Comune di RUEGLIO è strettamente connessa con quella del DUP dell'Unione dei Comuni MONTANI VALCHIUSELLA a cui si rimanda per completare il quadro di riferimento. Si evidenzia che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 05.06.2015 è stata approvata la presa d'atto di conferimento all'UNIONE DI SERVIZI ed il relativo crono programma per la gestione in forma associata dei servizi anno 2015.

Se da una parte le scelte positive del Governo sulle riforme e sulle manovre possono creare effetti espansivi sull'economia, i continui tagli agli enti locali ed il rinvio della "local tax" la quale garantirebbe un sistema fiscale locale finalmente semplice e stabile, minano ogni possibilità di manovra del comparto delle autonomie locali. L'indeterminatezza economica e normativa nella quale i Comuni sono costretti ad operare incide inevitabilmente sulla possibilità di programmare azioni e investimenti, continuando a far sembrare gli enti locali un mero centro di costo anziché uno dei motori di ripresa economica del paese e un collante per la coesione delle Comunità.

In tale contesto, questa Amministrazione Comunale si impegnerà al fine di realizzare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto su 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 sono state approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 31/05/2014.

**- Indicatori utilizzati -**

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

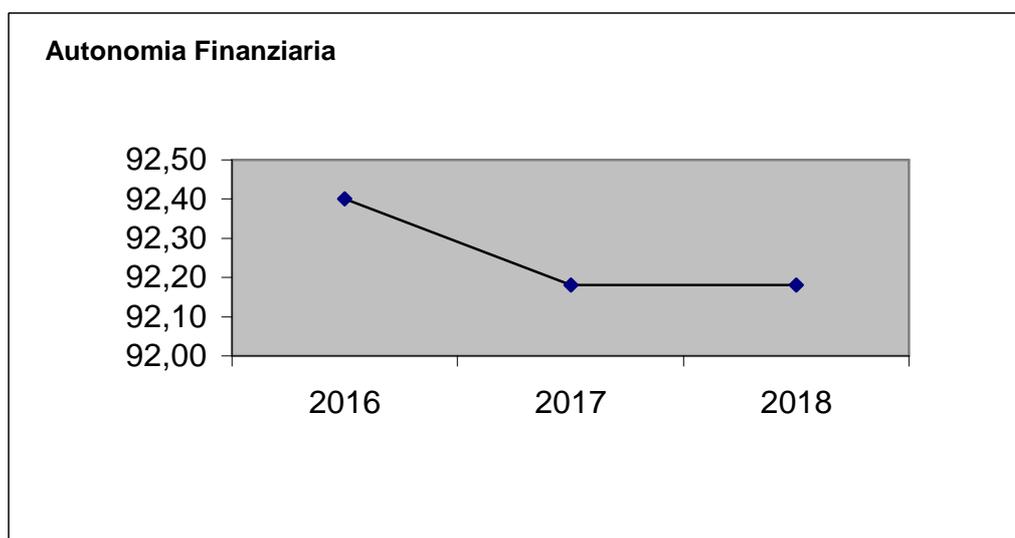
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

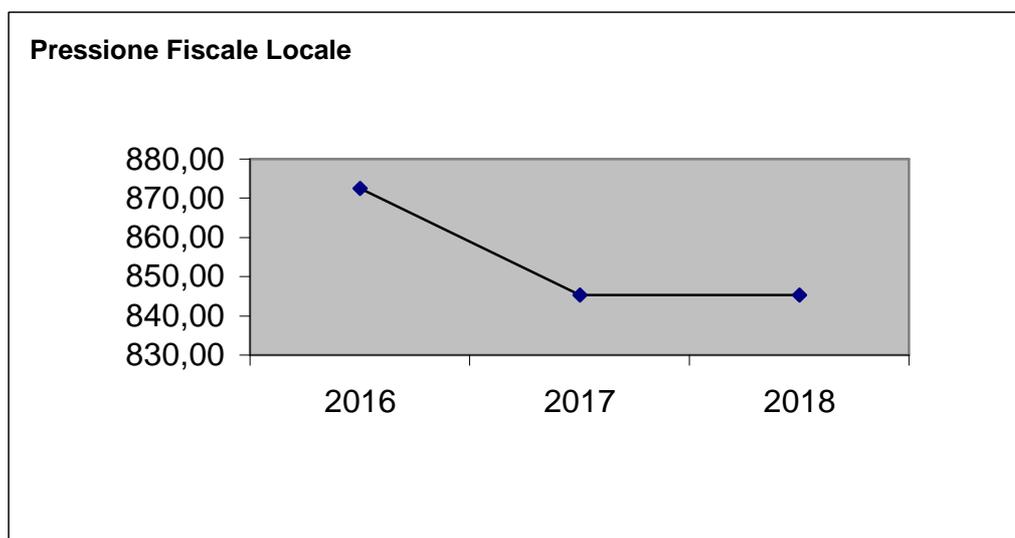
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	92,40 %	92,18 %	92,18 %



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

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 872,55	€ 845,39	€ 845,39

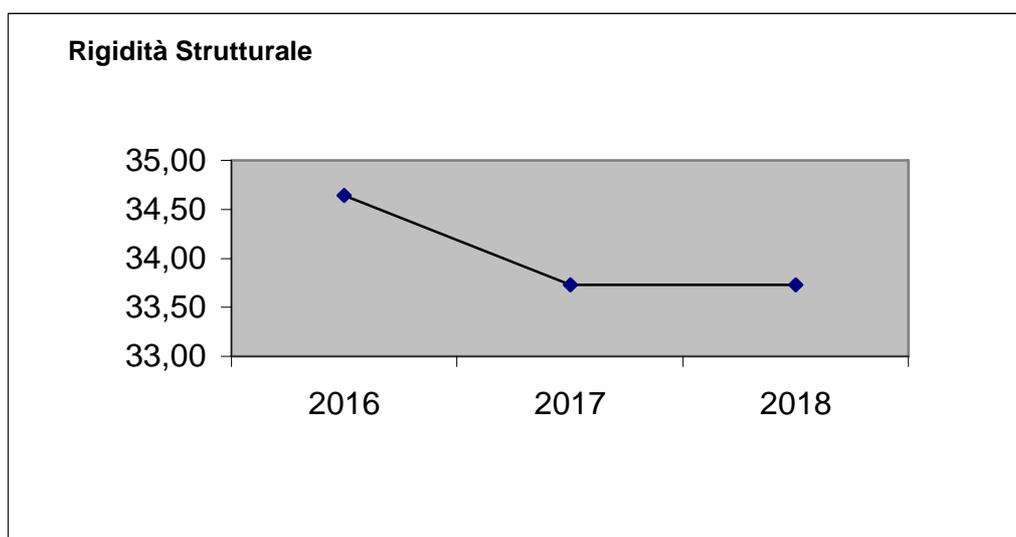


<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 664,96	€ 637,73	€ 637,73

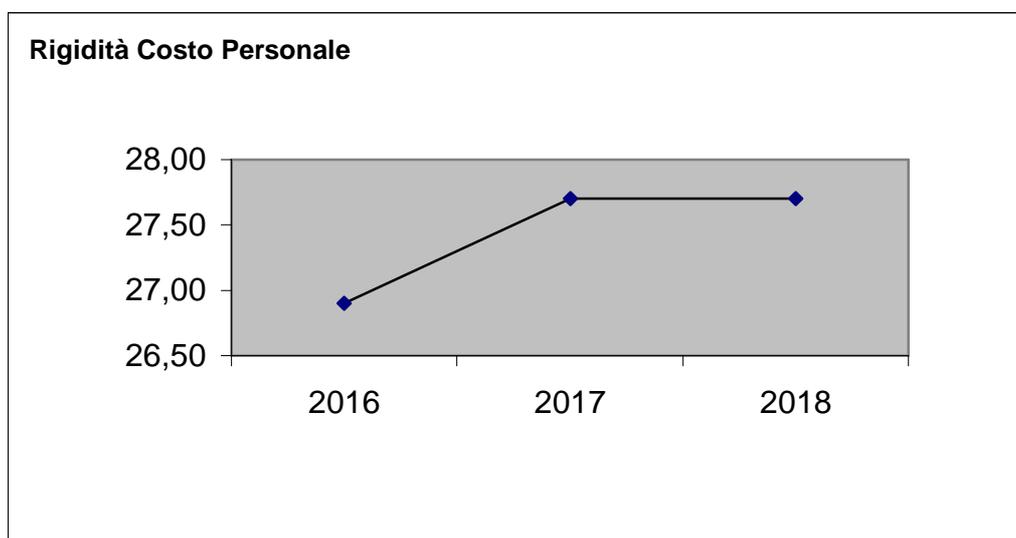
## Rigidità del bilancio

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

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	34,64 %	33,73 %	33,73 %

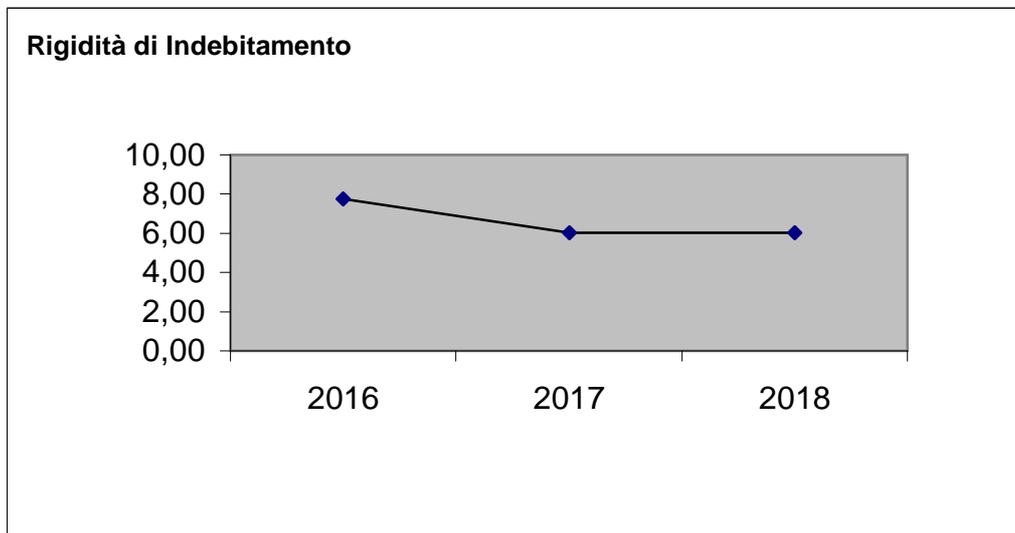


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,90 %	27,70 %	27,70 %



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

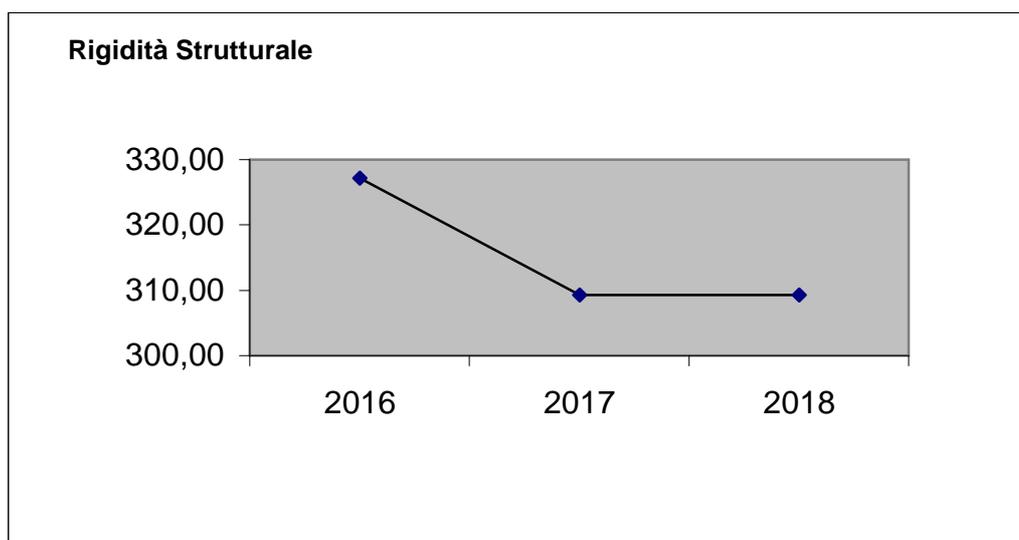
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	7,74 %	6,03 %	6,03 %



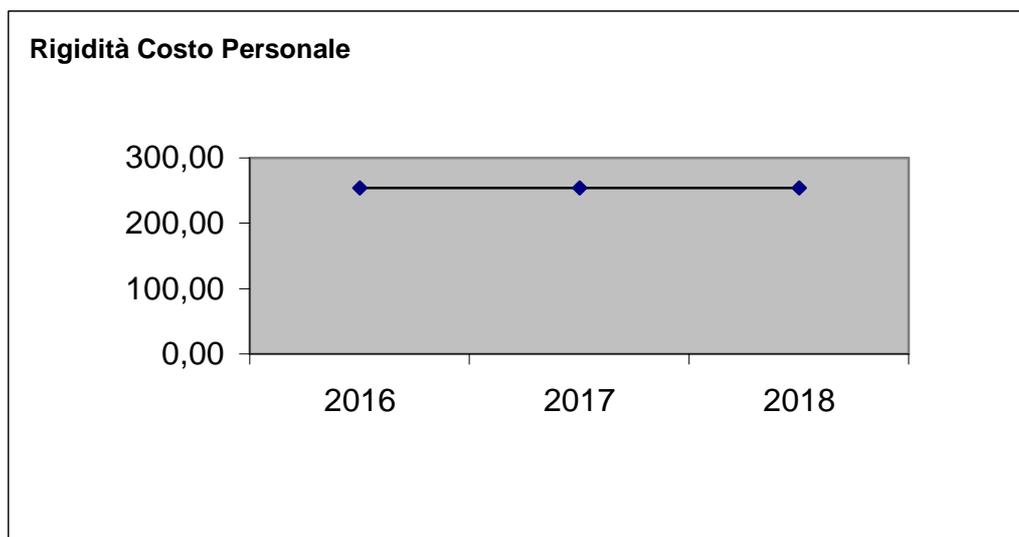
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	327,12 €	309,31 €	309,31 €

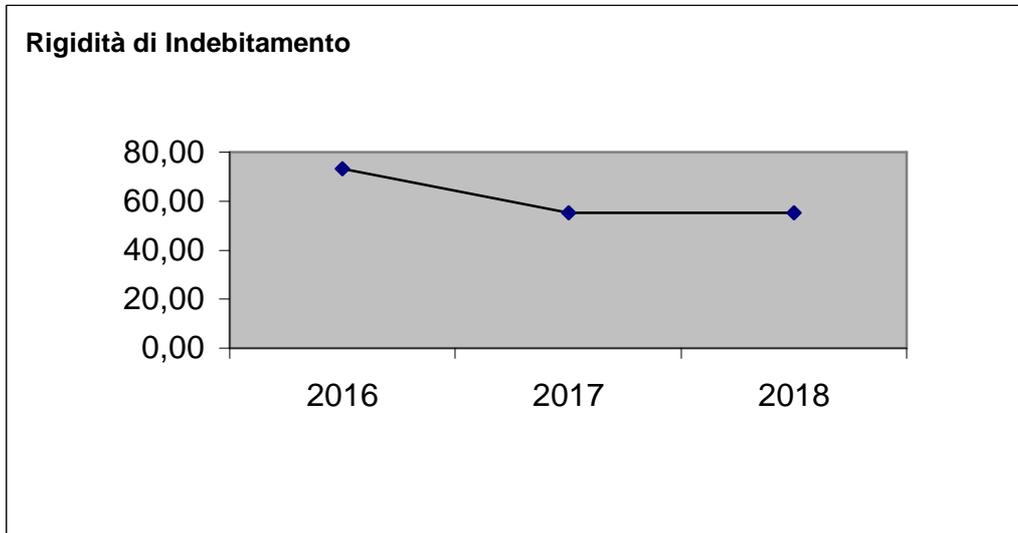


<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spese personale</u> <u>N.abitanti</u>	254,02 €	254,02 €	254,02 €



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

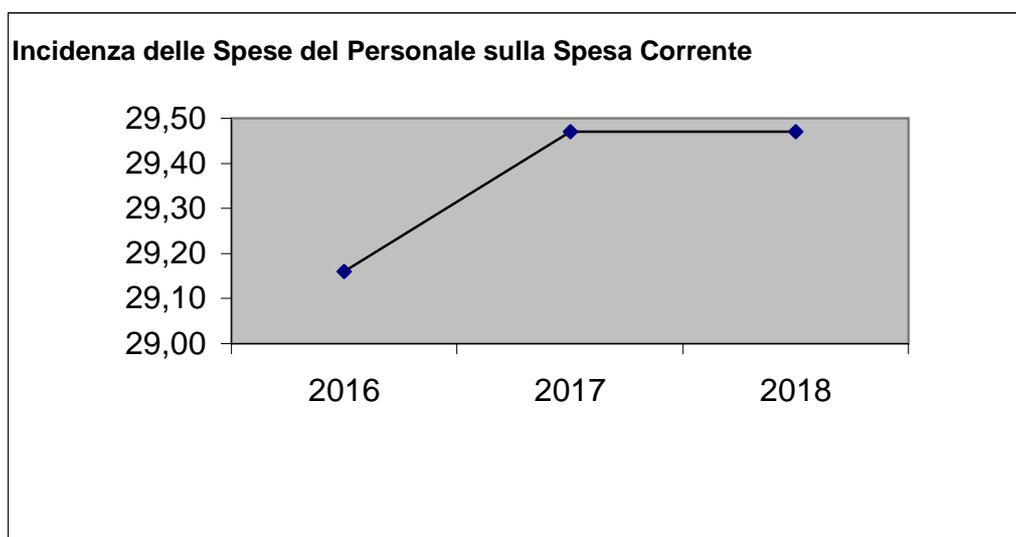
<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	73,10 €	55,29 €	55,29 €



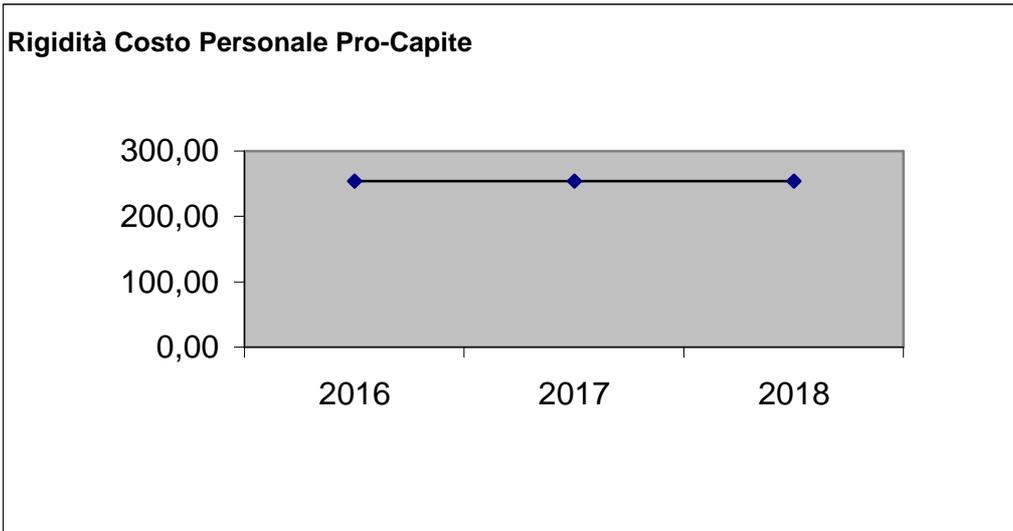
## Costo del Personale

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

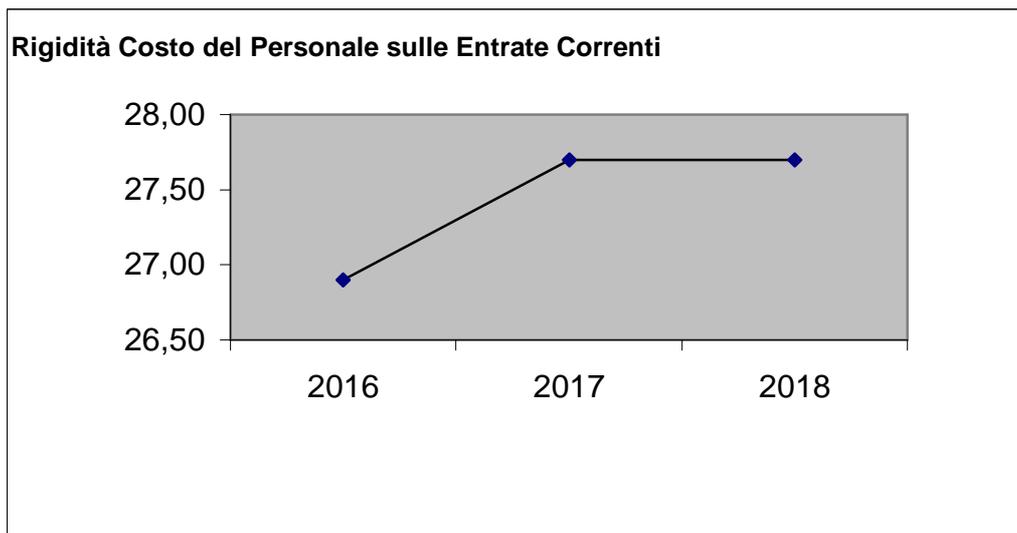
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	29,16 %	29,47 %	29,47 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	254,02 €	254,02 €	254,02 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	26,90 %	27,70 %	27,70 %



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici Delibera di G.C. n. 8 del 04/02/2015 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - DETERMINAZIONE ANNO 2015

### Tabella Servizi a Domanda Individuale

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ril. IVA</b>	<b>Modalità di Gestione</b>
104010 3	SERVIZIO MENSA SCUOLA MATERNA	SI	APPALTO
104020 3	SERVIZIO MENSA SCUOLA ELEMENTARE	SI	APPALTO
106020 2	SERVIZIO SALONE PLURIUSO	SI	DIRETTA

## *Propensione agli investimenti*

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC – IMU*

*IUC – TASI*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*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*

LA PROGRAMMAZIONE degli investimenti risente della situazione di grande indeterminatezza riguardo al quadro normativo di riferimento ed al riordino istituzionale e della scarsità di risorse disponibili.

Pur consapevoli delle esigenze del territorio, l'Amministrazione Comunale si trova costretta ad operare una forte selezione degli interventi da realizzarsi, privilegiando quelli ritenuti indispensabili e soprattutto urgenti e quelli che possono usufruire di contributi da parte di altri soggetti e/o enti, con particolare riferimento alle linee programmatiche di mandato.

In tale contesto è pertanto difficile programmare ad oggi gli investimenti futuri.

Inoltre altro aspetto che incide sicuramente sulla modalità e sulla capacità di effettuare investimenti è l'entrata in vigore dal 01.01.2016 dei nuovi vincoli sul pareggio di bilancio introdotti dalla legge 243/2012. In base a tale norma gli enti locali dovranno garantire il pareggio nella parte corrente e nei saldi finali, sia in termini di cassa che di competenza. Senza una modifica dei limiti di cui sopra, i Comuni avranno non poche difficoltà alla programmazione degli investimenti per il prossimo triennio.

L'Ente al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore ad Euro 100.000,00.

Nel caso specifico del Comune di RUEGLIO non si procedere all'adozione degli strumenti tecnici di cui sopra in quanto in tale contesto non sono prevedibili investimenti di importo superiore alla soglia di Euro 100.000,00.

Relativamente al triennio 2016\_2018 l'Amministrazione Comunale ha effettuato la seguente valutazione.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
ACQUISTO STRAORDINARIO MOBILI E MACCHINARI PER UFFICI	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
ACQUISTO STRAORDINARIO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ENTE	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	16.452,00	16.452,00	16.452,00	
MANUTENZIONE STRADE VARIE	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	13.500,00	13.500,00	13.500,00	
COSTRUZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	9.843,00	9.843,00	9.843,00	

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTI, DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
ACQUISTO ATTREZZATURE E MANUTENZIONE PARCOGIOCHI	PROVENTI SOVRACCANONI BIM	1.050,00	1.050,00	1.050,00	
MIGLIORAMENTO BENI GRAVATI DA USI CIVICI	PROVENTI AFFITTO TELECOM E ALPEGGI	5.300,00	5.350,00	5.350,00	

***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:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
5770 / 3004 / 99	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MOBILI E MACCHINE PER GLI UFFICI COMUNALI	700,00	0,00	700,00
6160 / 3066 / 99	MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	8.300,54	749,96	7.550,58
6160 / 3666 / 99	ACQUISTO ATTREZZATURE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO DELL'ENTE	38.190,06	22.984,69	15.205,37
7560 / 3221 / 99	PROGRAMMA SEIMILA CAMPANILI - RESTAURO IMMOBILE KA 'D MESANIS	872.533,32	15.490,95	857.042,37
7580 / 3120 / 99	INCARICO PER RIFUNZIONALIZZAZIONE DI SPAZI BIBLIOTECARI	1.268,80	0,00	1.268,80
8260 / 3480 / 99	SISTEMAZIONE STRADE VARIE	35.647,65	12.112,16	23.535,49
8370 / 3475 / 99	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	39.369,45	39.369,40	0,05
8560 / 3504 / 99	CONTRIBUTI PER ARREDO URBANO, ESERCIZI COMM. STRUTTURE DI INTERESSE COLLETTIVO	0,00	0,00	0,00
8560 / 3505 / 99	ARREDO URBANO E MIGLIORIE FUNZ. DI STRUTTURE, INFRASTRUTTURE ED AREE	13.715,24	11.641,24	2.074,00
8580 / 3086 / 99	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTI DIREZIONE LAVORI E COLLAUDI	16.153,25	1.887,60	14.265,65
9050 / 3394 / 99	ACQUISTO ATTREZZATURA E MANUTENZIONE PARCO GIOCHI	5.050,00	888,00	4.162,00
9060 / 3536 / 99	MIGLIORAMENTO BENI GRAVATI DA USO CIVICO	2.491,09	0,00	2.491,09
9530 / 3303 / 99	COSTRUZIONE LOCULI, CELLETTE OSSARIO E CINERARIE NEL CIMITERO COMUNALE	80.000,00	0,00	80.000,00
	<b>TOTALE:</b>	<b>1.113.419,40</b>	<b>105.124,00</b>	<b>1.008.295,40</b>

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

Scenario normativo di assoluta incertezza..

INFATTI ecco cosa è previsto nello schema della Legge di stabilità 2016

La programmazione finanziaria degli enti locali deve tenere conto del blocco degli aumenti di tributi e addizionali disposto dallo schema della Legge di stabilità 2016. Muta inoltre l'assetto delle entrate correnti: l'esenzione della tassazione immobiliare per i possessori di abitazione principale comporterà infatti una riduzione del gettito Tasi e Imu a fronte di maggiori importi a titolo di fondo di solidarietà comunale.

Con la definitiva abrogazione dell'articolo 11 del Dlgs 23/11 (giunta dopo vari rinvii) viene poi confermata la presenza in bilancio della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, del canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni e del canone per l'autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari.

Difficile in questo quadro fornire indirizzi specifici in materia di tributi e/o tariffe dei servizi

Si analizza pertanto la politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione attualmente in vigore

### *Tariffe Servizi Pubblici*

Richiamate le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione di G.C. n. 69 del 09/12/2015 con la quale sono state determinate le fasce di contribuzione al servizio mensa scuola elementare e materna, A.S. 2015-2016;
- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 30/07/2015 con la quale sono state approvate le tariffe per l'utilizzo del salone pluriuso;

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa scuola elementare e materna:

		ISEE	TARIFFA
Da	€.	a €.	€.
da	€.	a €.	€.
da	€.	a €.	€.
da	€.	a €.	€.
Oltre	€.		€.

Impianti sportivi:

**TABELLA "A" - SALONE PLURIUSO**

TARIFFA D'USO (giornaliera)		RISCALDAMENTO (giornaliero)		DEPOSITO CAUZIONALE	
		1° giorno	Giorno/i successivo/i	Fino a 2 giorni	Oltre 2 giorni
<b>ORDINARIA</b>	€ 200,00	€ 150,00	€ 100,00	€ 200,00	€ 400,00
<b>RIDOTTA</b>	€ 20,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 200,00	€ 400,00

*Fiscalità Locale*

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

La composizione articolata della IUC

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

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

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

*IUC – IMU*

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,00 PER MILLE
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti ( per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti ( per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	7,60 PER MILLE
Terreni agricoli	
.....altre tipologie	
Detrazione per abitazione principale	

conferma , con riferimento all'esercizio finanziario 2015, della detrazione di € 200,00 per le abitazioni principali, di cui alle Cat. A/1, A/8 e A/9 ed agli eventuali immobili di edilizia residenziale pubblica, che, comunque, sono assoggettate ad IMU, anche se, appunto, trattasi di abitazione principale ;

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati		2,5 PER MILLE
Altri fabbricati e aree fabbricabili		
Fabbricati rurali strumentali		

### IUC- TARI

Si demanda al contenuto della deliberazione C.C. n. 35 del 30.09.2015

#### Utenze domestiche

Numero componenti	Quota fissa (€/ mq/ anno)	Quota variabile (€/ anno)
1 componente	0,70584	30,57858
2 componenti	0,82348	61,15717
3 componenti	0,90751	76,44646
4 componenti	0,97473	99,38039
5 componenti	1,04196	122,31433
6 o più componenti	1,09237	141,42595

#### Utenze non domestiche - Comuni fino a 5.000 abitanti

Categoria		Quota fissa	Quota variabile
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,38559	0,39631
2	Campeggi, distributori carburanti	0,60484	0,61806
3	Stabilimenti balneari	0,47631	0,49067
4	Esposizioni, autosaloni	0,32510	0,33498
5	Alberghi con ristorante	1,00555	1,03136
6	Alberghi senza ristoranti	0,68801	0,70676
7	Case di cura e riposo	1,51210	1,32105
8	Uffici, agenzie, studi professionali	0,85434	0,87755
9	Banche ed istituti di credito	0,43851	0,45104

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, ed altri beni durevoli	0,83922	0,86057
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,14920	1,17479
12	Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista parrucchiere )	0,78629	0,80206
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,87702	0,89454
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,68801	0,70770
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,82410	0,84170
16	Ristoranti, trattorie osterie, pizzerie	2,22279	2,23351
17	Bar, caffè, pasticceria	1,54235	1,68150
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,33065	1,36162
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,16432	1,18800
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	2,31352	2,71003
21	Discoteche, night club	0,79629	0,80773
22	Utenze giornaliere: Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	5,60990	5,74467
23	Utenze giornaliere: banchi di mercato beni durevoli	1,34577	1,37578
24	Utenze giornaliere: banchi di mercato generi alimentari	5,23188	5,35779
25	Utenze giornaliere: bar, caffè, pasticceria	4,74800	4,85674

Di prevedere una riduzione del 25% per le utenze domestiche occupate da un solo pensionato con oltre 70 anni di età il cui reddito, imponibile IRPEF, non sia superiore a €. 7.500,00;

### *Imposta Pubblicità*

Si richiama il regolamento approvato con C.C. n. 37 del 30/11/1994

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	15.978,00	15.978,00	15.978,00
		cassa	20.585,85		
	2-Segreteria generale	comp	256.654,00	257.154,00	257.154,00
		cassa	315.639,53		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00
		cassa	12.394,35		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	8.650,00	8.650,00	8.650,00
		cassa	18.628,21		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	45.870,00	42.000,00	42.000,00
		cassa	60.970,81		
	6-Ufficio tecnico	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	3.812,50		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.500,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11-Altri servizi generali	comp	500,00	500,00	500,00	
	cassa	1.000,00			
	<b>Totale Missione 1</b>	<b>comp</b>	<b>333.952,00</b>	<b>330.582,00</b>	<b>330.582,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>434.531,25</b>		
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 2</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 3</b>	<b>comp</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>1.200,00</b>			
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>					

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	26.700,00	26.700,00	26.700,00
		cassa	28.702,81		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	41.300,00	41.300,00	41.300,00
		cassa	91.400,75		
	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	2.411,00	2.411,00	2.411,00
		cassa	2.411,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>70.411,00</b>	<b>70.411,00</b>	<b>70.411,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>122.514,56</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		cassa	5.774,54		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>5.774,54</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	10.610,00	9.540,00	9.540,00
		cassa	14.820,66		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>10.610,00</b>	<b>9.540,00</b>	<b>9.540,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>14.820,66</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	35.200,00	35.200,00	35.200,00
		cassa	35.200,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>35.200,00</b>	<b>35.200,00</b>	<b>35.200,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>35.200,00</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	101.000,00	101.000,00	101.000,00
		cassa	140.519,19		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	370,04		

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>101.000,00</b>	<b>101.000,00</b>	<b>101.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>140.889,23</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	59.080,00	55.930,00	55.930,00
		cassa	87.943,32		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>59.080,00</b>	<b>55.930,00</b>	<b>55.930,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>87.943,32</b>		
	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		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.200,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	830,00	830,00	830,00
		cassa	830,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	4-Interventi per 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	28.000,00	28.500,00	28.500,00
		cassa	43.616,12		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	9.304,60		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>38.830,00</b>	<b>39.330,00</b>	<b>39.330,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>58.950,72</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	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		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.000,00</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	1-Fondo di riserva	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	1.600,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>50-Debito pubblico</b>	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>4.600,00</b>		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>662.383,00</b>	<b>655.293,00</b>	<b>655.293,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>908.424,28</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***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*

Il prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio suddivisi in attivo e passivo riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato quello dell'esercizio finanziario 2014

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	96.218,57	0,00		96.218,57	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>96.218,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.218,57</b>	<b>0,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	703.284,95 23.002,18	680.282,77	20.032,40	0,00		23.851,05	<b>676.464,12</b> <b>46.853,23</b>
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	30.917,37	30.917,37	0,00	0,00			<b>30.917,37</b>
3) Terreni (patrimonio disponibile)	201.057,35	201.057,35	0,00	0,00			<b>201.057,35</b>
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	657.126,51 31.109,68	626.016,83	17.560,60	0,00		31.636,47	<b>611.940,96</b> <b>62.746,15</b>
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	819.367,75 33.720,92	785.646,83	14.290,14	0,00		34.149,55	<b>765.787,42</b> <b>67.870,47</b>
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	48.089,91 9.355,28	38.734,63	3.210,74	0,00		9.691,29	<b>32.254,08</b> <b>19.046,57</b>
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.471,62 1.324,90	3.146,72	1.605,52	0,00		1.646,02	<b>3.106,22</b> <b>2.970,92</b>
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	2.550,00	0,00		510,00	<b>2.040,00</b> <b>510,00</b>
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.075,85 1.862,08	5.213,77	5.451,06	0,00		2.679,75	<b>7.985,08</b> <b>4.541,83</b>
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.228,40 742,80	1.485,60	0,00	0,00		742,80	<b>742,80</b> <b>1.485,60</b>
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			<b>0,00</b>
13) Immobilizzazioni in corso	94.289,66	94.289,66	0,00	0,00			<b>94.289,66</b>
<b>Totale</b>		<b>2.466.791,53</b>	<b>64.700,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.906,93</b>	<b>2.426.585,06</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

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

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	56.145,00	56.195,00	56.195,00
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## *Indebitamento*

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del TUEL. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio provvisorio.

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:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Residuo Debito (+)	467.394,42	513.033,84	462.141,13	408.301,13	352.891,13	310.981,13
Nuovi Prestiti (+)	94.645,90					
Prestiti rimborsati (-)	49.006,48	50.892,71	53.840,00	55.410,00	41.910,00	44.072,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
<b>Totale fine anno</b>	<b>513.033,84</b>	<b>462.141,13</b>	<b>408.301,13</b>	<b>352.891,13</b>	<b>310.981,13</b>	<b>266.909,13</b>
Nr. Abitanti al 31/12	767	758	758	758	758	758
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>668,88</b>	<b>609,68</b>	<b>538,65</b>	<b>465,55</b>	<b>410,26</b>	<b>352,12</b>

<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>						
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	49.006,48	50.892,71	53.840,00	55.410,00	41.910,00	41.910,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>49.006,48</b>	<b>50.892,71</b>	<b>53.840,00</b>	<b>55.410,00</b>	<b>41.910,00</b>	<b>41.910,00</b>

<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>						
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Indebitamento inizio esercizio	467.394,42	513.033,84	462.141,13	408.301,13	352.891,13	310.981,13
Oneri finanziari	28.016,60	26.697,21	23.780,00	16.708,23	17.703,66	15.333,80
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>16,68</b>	<b>19,21</b>	<b>19,49</b>	<b>24,44</b>	<b>19,93</b>	<b>20,28</b>

<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>						
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Interessi passivi	28.016,60	26.697,21	23.780,00	16.708,23	17.703,66	15.333,80
Entrate correnti	686.662,15	667.227,57	727.477,78	717.793,00	697.203,00	697.203,00
% su entrate correnti	4,08 %	4,00 %	3,26 %	2,32 %	2,53 %	2,20 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

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

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

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

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

La sezione ha carattere generale e contenuto programmatico. Supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Per completezza si rinvia al DUP dell'Unione

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

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

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE</b>	<b>Consorzio di governo per il ciclo dei rifiuti</b>	<b>0,43</b>
<b>CONSORZIO FORESTALE DEL CANAVESE</b>	<b>Gestione e valorizzazione del patrimonio</b>	<b>4,16</b>
<b>CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE.</b>	<b>Servizi di assistenza sociale</b>	<b>1,00</b>
<b>SOCIETA' METROPOLITANA ACQUE TORINO</b>	<b>Gestione servizio Idrico Integrato</b>	<b>0,02</b>

### **UNIONE DI COMUNI MONTANI VALCHIUSELLA**

Il Comune di RUEGLIO era parte della Comunità Montana Valchiusella – Valle Sacra e Dora Baltea Canavesana ed è entrato a far parte dell'Unione dei Comuni Montani Valchiusella con delibera di C.C. n. 30 del 06/09/2014.

Con legge dello Stato la Comunità è in liquidazione e cesserà ogni effetto al 31.12.2015

Unione di Comuni con sede legale in Alice Superiore e con sede operativa in Issiglio in via Municipio n. 1.

Lo Statuto è stato pubblicato sul BUR n. 34 del 22.08.2013 – sottoscrizione atto costitutivo il giorno 16.11.2013

Comuni aderenti: Alice Superiore – Issiglio – Vistrorio – Pecco – Lugnacco – Brosso – Vico Canavese – Rueglio e Trausella.

### **CONVENZIONI**

#### **1. SERVIZIO SEGRETERIA**

Convenzione con i Comuni di MEUGLIANO E FELETTO

2. SUAP: gestione in forma associata con la Città di CUORGNE' con decorrenza 01.04.2014

**COMUNITA' MONTANA VALCHIUSELLA:** scadenza 31.12.2015 salvo eventuali proroghe allo "scioglimento" disposte dagli organi politici superiori.

**SOCIETA' TEKNOSERVICE srl.** La gestione del servizio rifiuti ovvero la raccolta – il trasporto e lo smaltimento è affidato a predetta Società con decorrenza 15.10.2013

Il Comune di RUEGLIO aderendo all'Unione di Comuni Montani Valchiusella ha trasferito alla stessa tutte le funzioni.

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

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 15,31</b>		
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°1 _____	
<b>1.2.3 – STRADE</b>		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 2 _____	* Comunali Km. 56,00 _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Piano reg. adottato	X	–
* Piano reg. approvato	X	–
* Progr. di fabbricazione	–	X
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X
* 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 X		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____
<b>P.I.P</b>	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	5.744,85	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	3.265,65	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	61.405,87	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	189.043,51	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	236.700,69	previsione di competenza	509.968,00	506.041,00	485.401,00	485.401,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	6.266,73	previsione di cassa	695.933,21	742.741,69		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	90.980,09	previsione di competenza	60.999,00	54.399,00	54.399,00	54.399,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.082.901,23	previsione di competenza	75.296,17	60.665,73		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	3.255,04	previsione di competenza	156.510,78	157.353,00	157.403,00	157.403,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	190.030,34	248.333,09		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.948,33	previsione di competenza	983.328,10	56.145,00	56.195,00	56.195,00
			previsione di cassa	1.084.748,74	1.139.046,23		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.831,83	3.255,04		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	152.700,00	92.700,00	92.700,00	92.700,00
			previsione di cassa	154.830,03	95.648,33		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.423.052,11</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.863.505,88</b>	<b>866.638,00</b>	<b>846.098,00</b>	<b>846.098,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.205.670,32</b>	<b>2.289.690,11</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.423.052,11</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.933.922,25</b>	<b>866.638,00</b>	<b>846.098,00</b>	<b>846.098,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.394.713,83</b>	<b>2.289.690,11</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

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

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

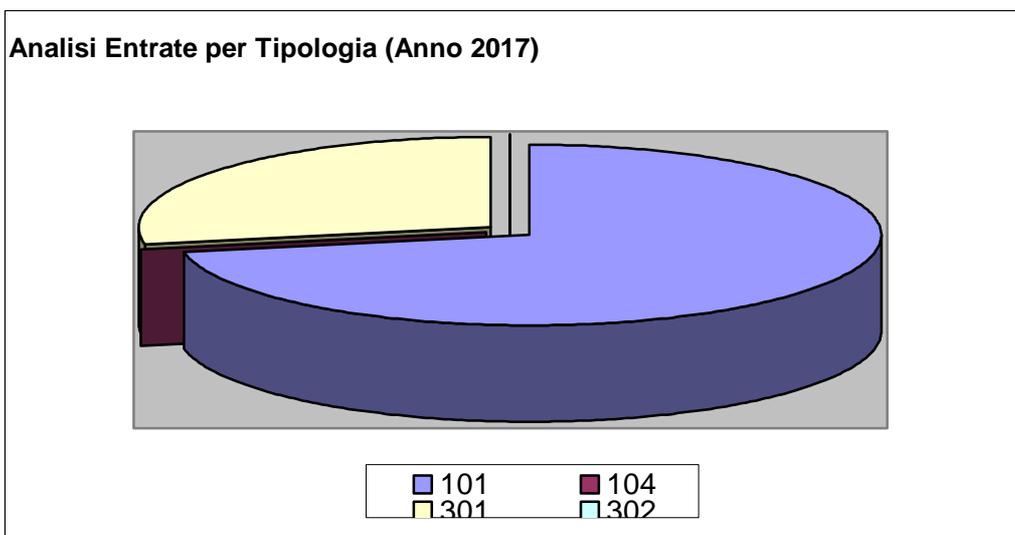
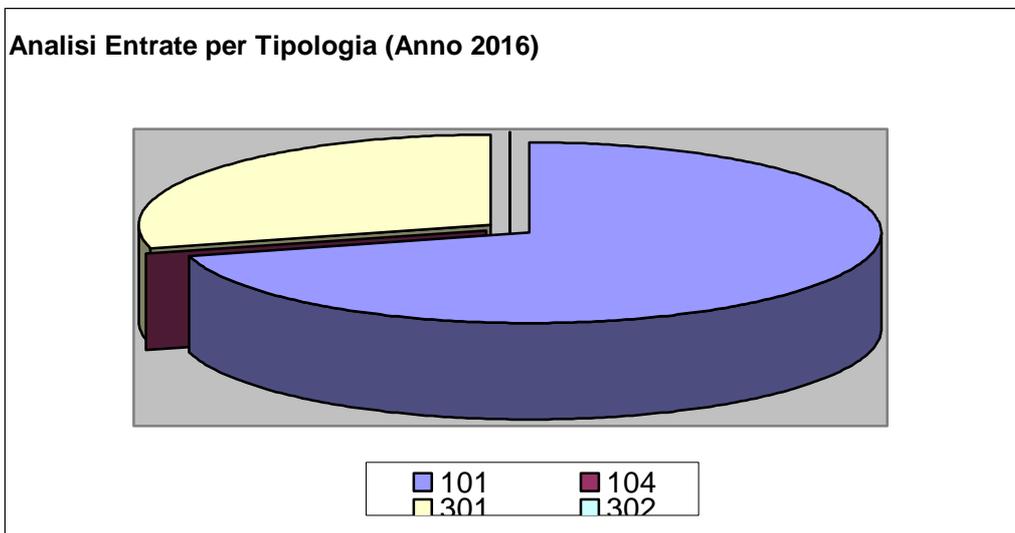
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

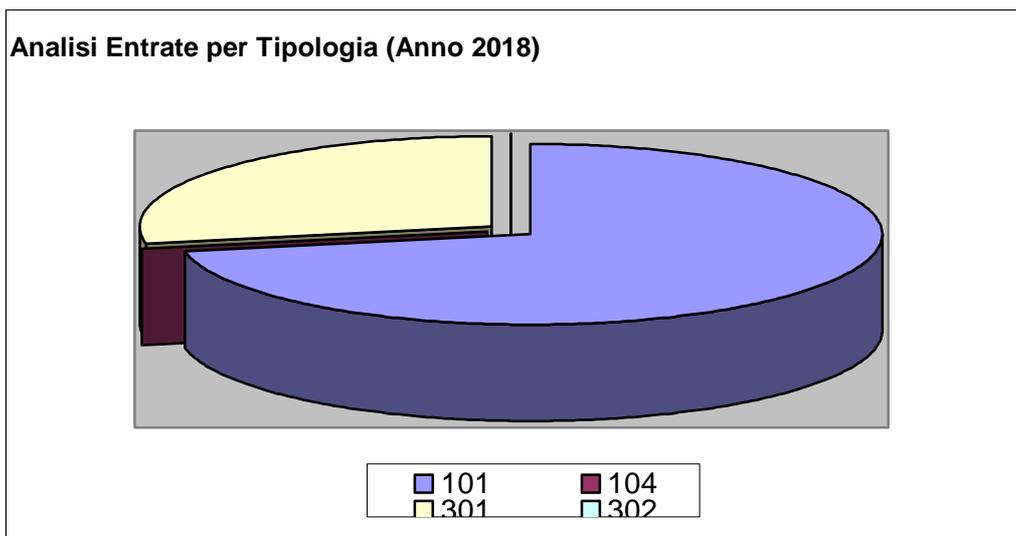
*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

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

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	358.233,00	348.653,00	348.653,00
		cassa	594.933,69		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	147.808,00	136.748,00	136.748,00
		cassa	147.808,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>506.041,00</b>	<b>485.401,00</b>	<b>485.401,00</b>
		cassa	<b>742.741,69</b>		





**IUC: IMU E TASI**

---

*IMU è applicata nella misura base stabilita dalla Legge. I terreni sono esenti in quanto il Comune di RUEGLIO è catalogato Comune Montano. Con delibera di C.C. n. 7 del 13/03/2015 "Approvazione Bilancio di Previsione 2015/2017" sono state riconfermate le tariffe approvate con deliberazione C.C. n. 36 del 30/09/2014; TASI riconfermata l'aliquota del 2,50, per abitazione principale e relative pertinenze, approvata con deliberazione C.C.2 5 del 28/07/2014.*

**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

---

*UNICA aliquota (non sono previsti scaglionamenti di Legge) pari allo 0,7%. Tariffa confermata con deliberazione G.C.. n. 7 del 04/02/2015*

**IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'**

---

*Regolamento approvato con delibera di C.C. n. 367 del 30/11/1994*

**RISCOSSIONE COATTIVA**

---

*Il Servizio tributi viene garantito dalla dipendente di ruolo del Comune di Rueglio.*

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
ICI/IMU	3.000,00	3.000,00	3.000,00

## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

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

---

*Regolamento approvato con delibera di C.C. n. 36 del 30/11/1994 e rideterminazione delle tariffe con delibera di C.C. 24 del 30/07/2015.*

**TARSU-TARES-TARI**

---

*Si rimanda alla specifica delle tariffe indicate nella SeS – tariffe approvate con deliberazione C.C. n. 28 del 30/07/2015. Tributo riscosso mediante modello F24 dell'Agenzia delle Entrate.*

**DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**

---

*Regolamento approvato con delibera di C.C. 37 del 30/11/1994.*

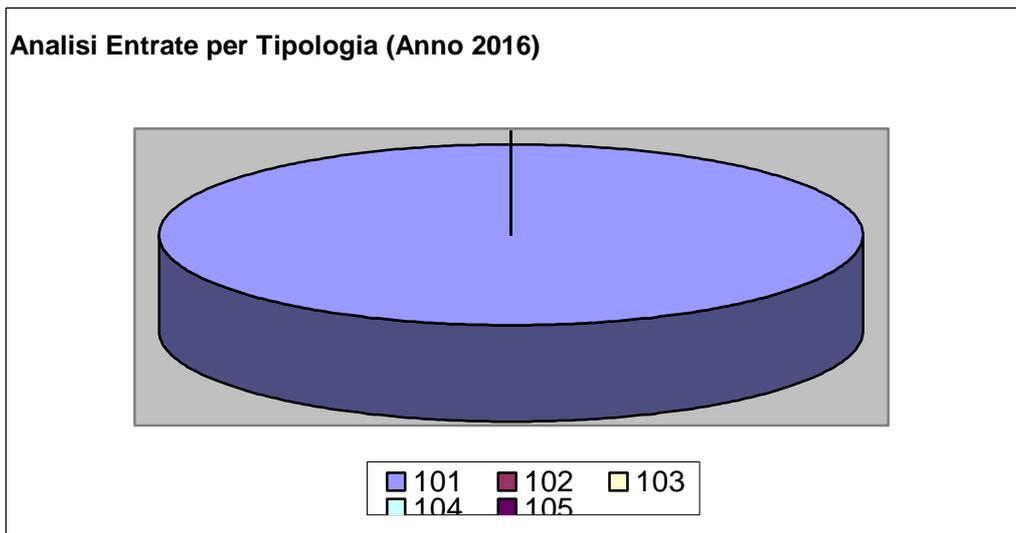
**FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'**

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale.

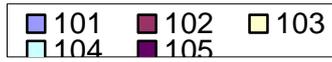
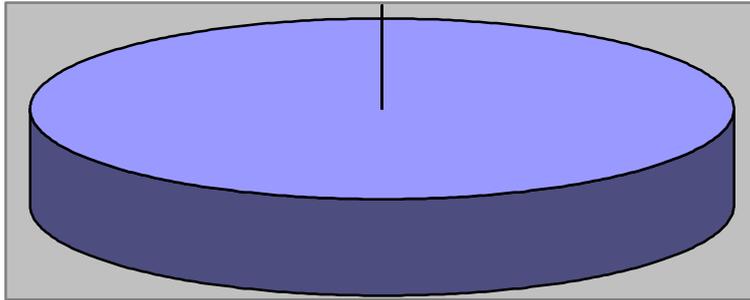
**Analisi entrate: Trasferimenti correnti**

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	54.399,00	54.399,00	54.399,00
		cassa	60.665,73		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		<b>comp</b>	<b>54.399,00</b>	<b>54.399,00</b>	<b>54.399,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>60.665,73</b>		

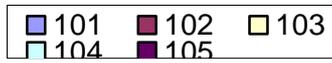
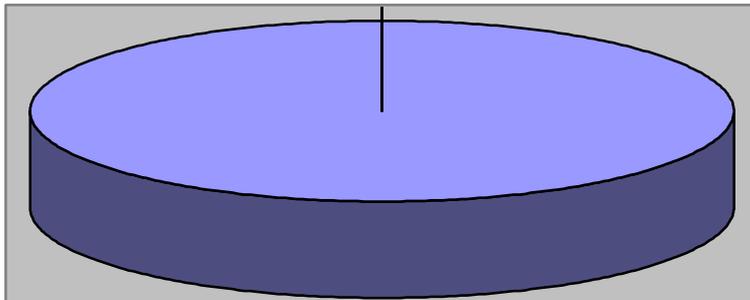
Il decreto legislativo n. 23 del 14.03.2011 ha previsto per i Comuni la devoluzione di entrate con corrispondente soppressione dei trasferimenti erariali. Questi ultimi sono stati pertanto fiscalizzati per confluire con decorrenza 01.01.2013 nel Fondo di solidarietà comunale, con la modifica legislativa introdotta dall'art. 1 comma 380 lettere b) ed e) della legge 228/2012 (legge di Stabilità 2013).  
 Permane pertanto unicamente il contributo sviluppo investimenti, nell'importo e per la durata residua di ammortamento dei mutui contratti dall'Ente.



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



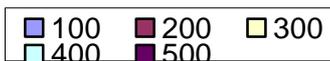
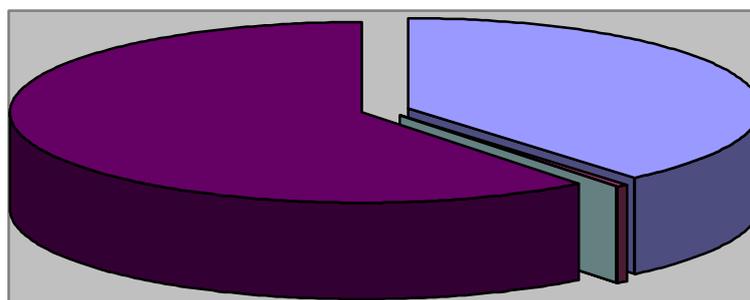
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

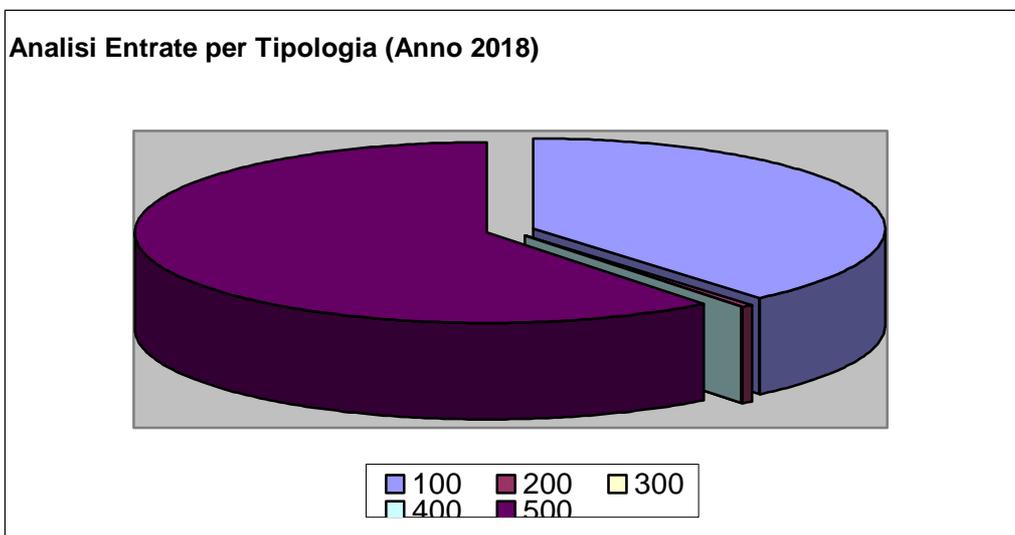
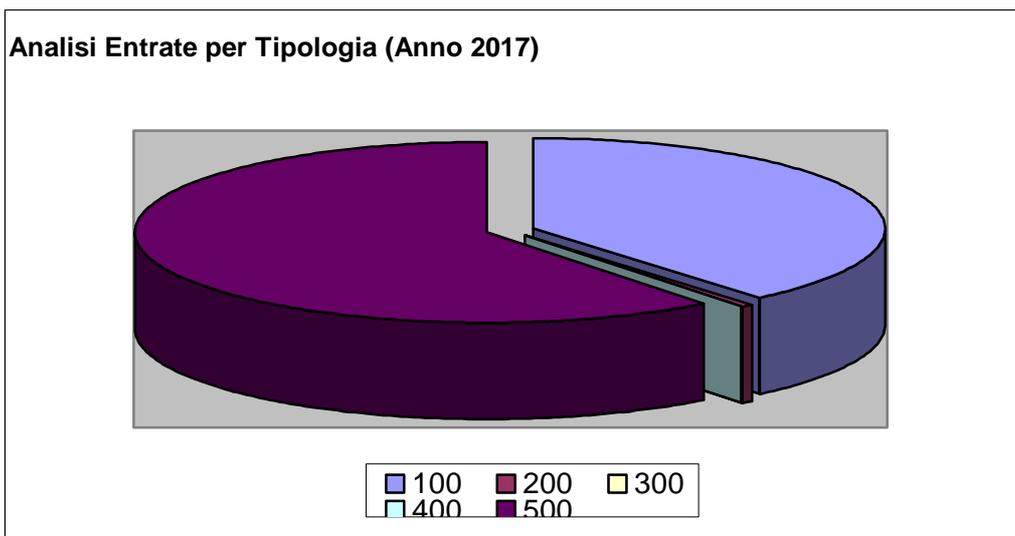


*Analisi entrate: Politica tariffaria*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	61.153,00	61.203,00	61.203,00
		cassa	67.746,21		
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	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	95.100,00	95.100,00	95.100,00
		cassa	179.486,88		
<b>TOTALI TITOLO</b>		<b>comp</b>	<b>157.353,00</b>	<b>157.403,00</b>	<b>157.403,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>248.333,09</b>		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)





### *PROVENTI SERVIZI*

Gli utenti destinatari dei servizi erogati dal Comune vengono analizzati dal punto di vista quali-quantitativo all'atto della determinazione dei corrispettivi a fronte dei servizi erogati.

I proventi iscritti per le principali risorse tengono conto del fatto che le tariffe non hanno subito incrementi. Diritti di segreteria e di competenza comunale: le tariffe sono state fissate dalla Giunta comunale n. 10 del 02/02/2005.

Tariffe per servizi cimiteriali: fissate con deliberazione C.C. n. 19 del 28/06/2012.

Tariffe per servizi a domanda individuale (impianti sportivi) C.C. 23 del 30/07/2015

Previsti i proventi derivanti dall'utilizzo da parte della popolazione della Fontana di erogazione di acqua naturale e/o frizzante sita nella piazza del Municipio.

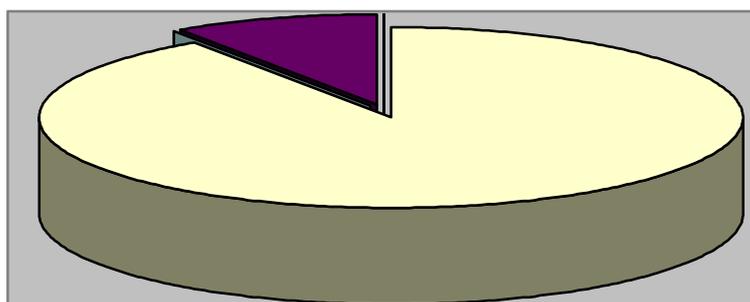
### *PROVENTI BENI DELL'ENTE*

Ruolo Entrate Patrimoniali approvato con Delibera di G.C. n. 10 del 04/02/2015

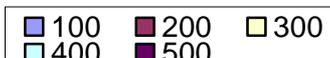
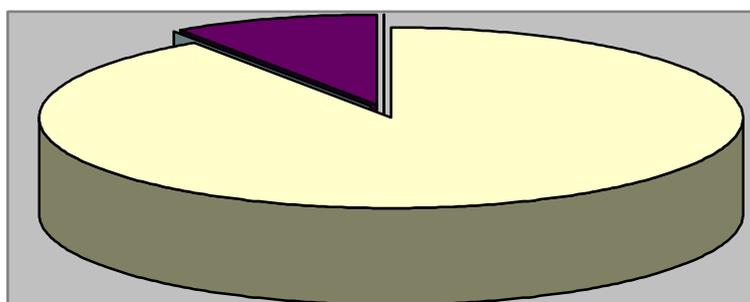
*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

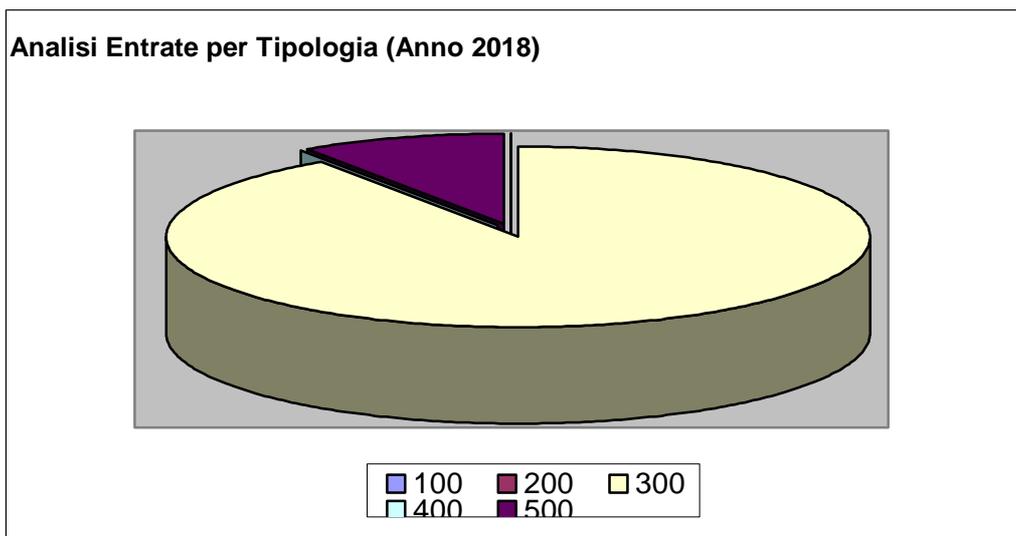
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	50.845,00	50.845,00	50.845,00
		cassa	1.089.258,86		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.500,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.300,00	5.350,00	5.350,00
		cassa	17.287,37		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>56.145,00</b>	<b>56.195,00</b>	<b>56.195,00</b>
		cassa	<b>1.139.046,23</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**



**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**



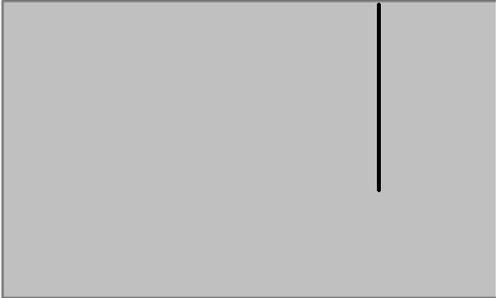
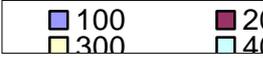
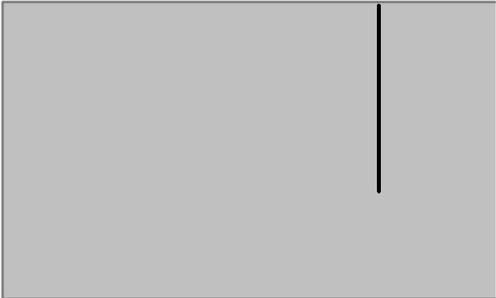
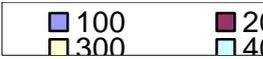


*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

SOVRACANONI BIM: importo attribuito annualmente per il finanziamento degli investimenti  
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard. Non è stata al momento effettuata alcuna previsione in merito a tale entrata.

Tali oneri saranno previsti a seguito di accertamento definitivo e relativa riscossione del provento dovuto a tale titolo. L'Amministrazione Comunale in tale sede valuterà la destinazione dei proventi di che trattasi.

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)</b>  			
<b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</b>  			

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

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

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

Prospetto NEGATIVO non è previsto il ricorso all'indebitamento

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

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.255,04		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>3.255,04</b>		

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

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

NON SI PREVEDE IL RICORSO ALL'INDEBITAMENTO PER IL TRIENNIO 2016\_2018

Le accensioni di prestiti pur essendo risorse aggiuntive, generano effetti nel comparto della spesa corrente.

La contrazione di mutui decennali e/o ventennali richiederà infatti, il rimborso della quota capitale e della quota interessi (spesa corrente) per pari durata.

Questo fenomeno incide negli equilibri di medio periodo del bilancio di parte corrente e determina la dinamica dell'indebitamento.

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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

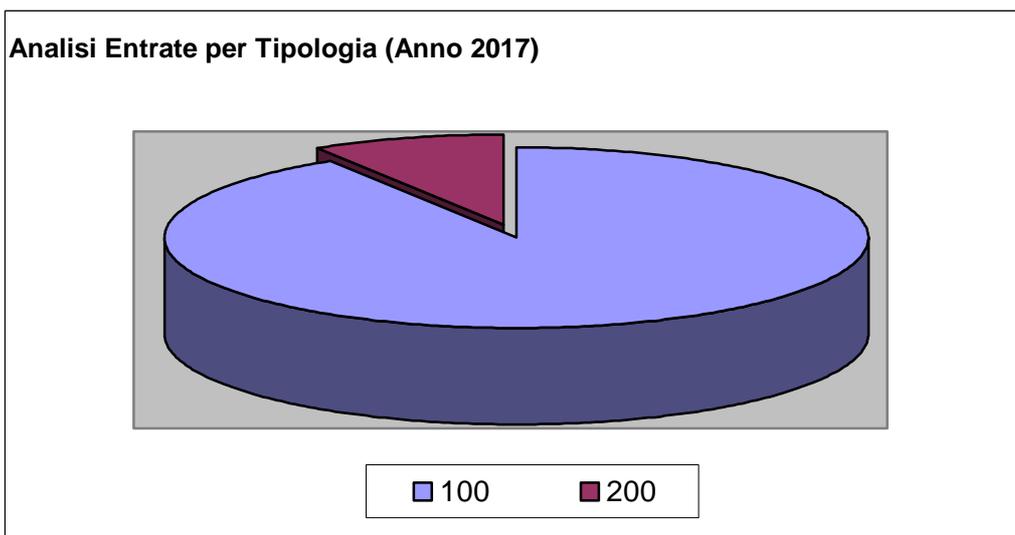
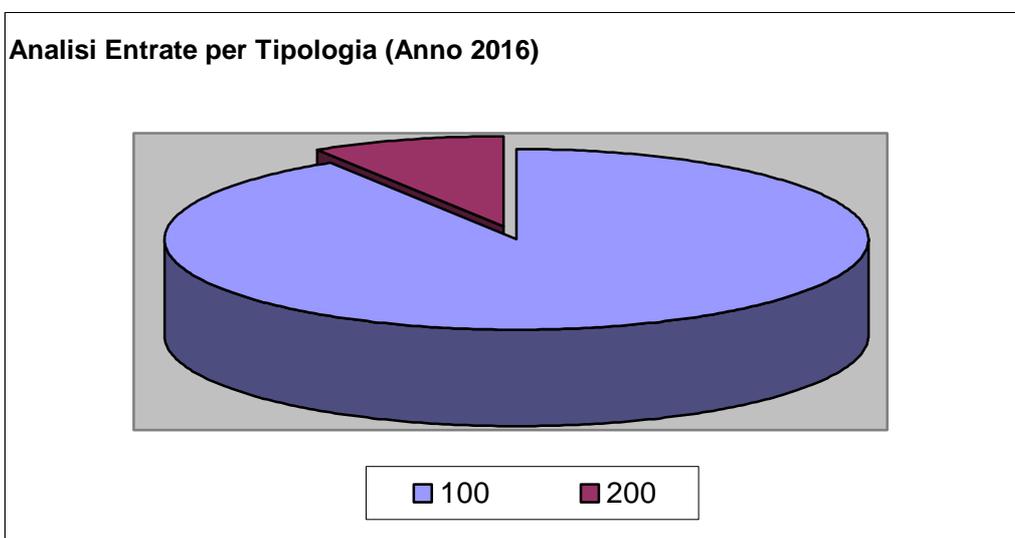
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria costituisce una operazione finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie verificatesi in seguito ad una non perfetta concordanza nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'Ente. Il limite del ricorso a tale tipologia di indebitamento a breve termine è normato dal D.Lgs. n. 267/2000.

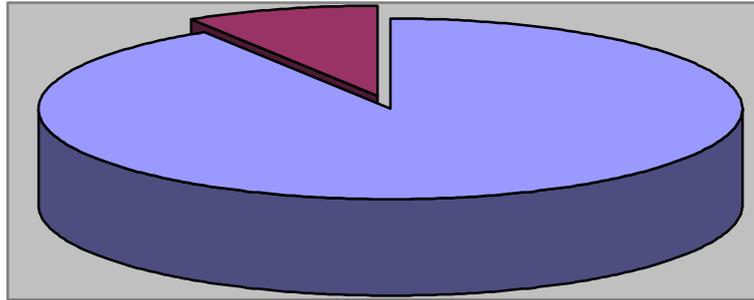
Questo Ente al momento, grazie ad una attenta gestione di cassa, in termini di riscossioni e pagamenti, non ha necessità di ricorrere a tale tipologia di finanziamento.

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

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	84.500,00	84.500,00	84.500,00
		cassa	87.448,33		
200	Entrate per conto terzi	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00
		cassa	8.200,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>92.700,00</b>	<b>92.700,00</b>	<b>92.700,00</b>
		cassa	<b>95.648,33</b>		



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



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

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

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

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	456.230,10
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	59.383,06
3) Entrate extratributarie (titolo III)	151.614,41
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>667.227,57</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale :	66.722,76
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
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	66.722,76
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00



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

***MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE***

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	357.404,00	355.084,00	355.084,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	481.439,20		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	1.200,00		
		previsione di competenza	70.411,00	70.411,00	70.411,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	122.514,56		
		previsione di competenza	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	864.085,71		
		previsione di competenza	10.610,00	9.540,00	9.540,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	14.820,66		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	38.200,00	38.200,00	38.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	54.539,65		
		previsione di competenza	107.350,00	106.350,00	106.350,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	153.892,32		
		previsione di competenza	82.423,00	79.273,00	79.273,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	134.821,86		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	38.830,00	39.330,00	39.330,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	138.950,72		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	4.600,00	4.600,00	4.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.600,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	55.410,00	41.910,00	41.910,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	82.786,92		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	39.369,40		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	92.700,00	92.700,00	92.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	110.469,99		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>866.638,00</b>	<b>846.098,00</b>	<b>846.098,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>2.205.490,99</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>866.638,00</b>	<b>846.098,00</b>	<b>846.098,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>2.205.490,99</b>		

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## ***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.”*

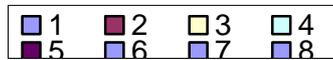
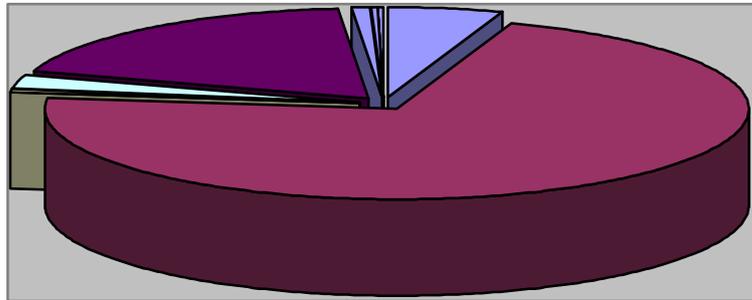
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	18.478,00	18.478,00	18.478,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.785,85			
2	Segreteria generale	comp	256.654,00	257.154,00	257.154,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	315.639,53			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.394,35			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	8.650,00	8.650,00	8.650,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.628,21			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	66.822,00	64.002,00	64.002,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	104.678,76			
6	Ufficio tecnico	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.812,50			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	500,00	500,00	500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>357.404,00</b>	<b>355.084,00</b>	<b>355.084,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

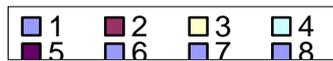
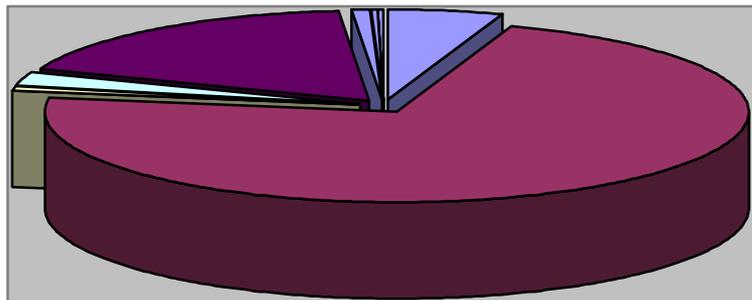
# Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	cassa	481.439,20		
--	-------	------------	--	--

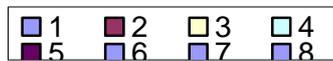
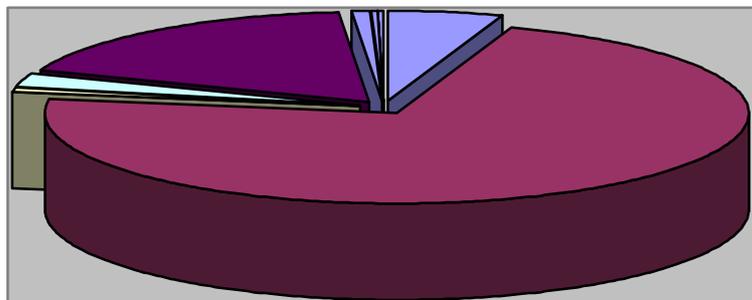
**Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**



**Analisi Missione/Programma (Anno 2017)**



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



## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

**PARTECIPAZIONE E COMUNICAZIONE:** questa Amministrazione comunale intende portare avanti un percorso teso a promuovere la maggior partecipazione possibile dei cittadini alle attività e scelte compiute dall'Amministrazione Comunale. Attuare un'adeguata informazione preventiva mettendo a disposizione gli atti e la documentazione. Proseguire nello snellimento delle procedure interne e nella digitalizzazione dei servizi migliorando la comunicazione interna ed esterna.

### **AFFARI GENERALI – PROTOCOLLO E GESTIONE DEL PERSONALE**

I servizi andranno affidati in futuro all'Unione in modo da permettere un miglioramento della funzionalità e dell'efficienza amministrativa.

Proseguire nello snellimento delle procedure interne e nella digitalizzazione dei servizi al fine di migliorare la comunicazione interna ed esterna. Le procedure on line andranno sempre di più incentivate al fine di semplificare i percorsi amministrativi

### **FINANZA LOCALE**

L'attuale situazione socio-economica è molto problematica e la sfida sarà quella di costruire una propria autonomia finanziaria sganciata dai livelli istituzionali superiori. L'attuale contesto impositivo nonostante il clima di incertezza, è orientato a rafforzare alcuni principi: una forte autonomia finanziaria improntata su basi imponibili patrimoniali e l'incentivazione all'Unione per razionalizzare l'utilizzo delle finanze pubbliche

Cercare di contenere e rendere più equa la pressione fiscale sui cittadini e sulle imprese grazie ad una riorganizzazione dei servizi e a uno snellimento della macchina amministrativa

### **RISORSE UMANE:**

Un **RESPONSABILE** del servizio FINANZIARIO a tempo pieno e un collaboratore per l'ufficio TRIBUTI part time per 12 ore.

### **RISORSE STRUMENTALI**

Hardware e software in dotazione agli Uffici comunali..

Sarà garantita l'assistenza annuale delle procedure software con aggiornamenti derivanti da nuove disposizioni di legge e la sostituzione di parti hardware nel caso di mancato funzionamento e/o obsolescenza.

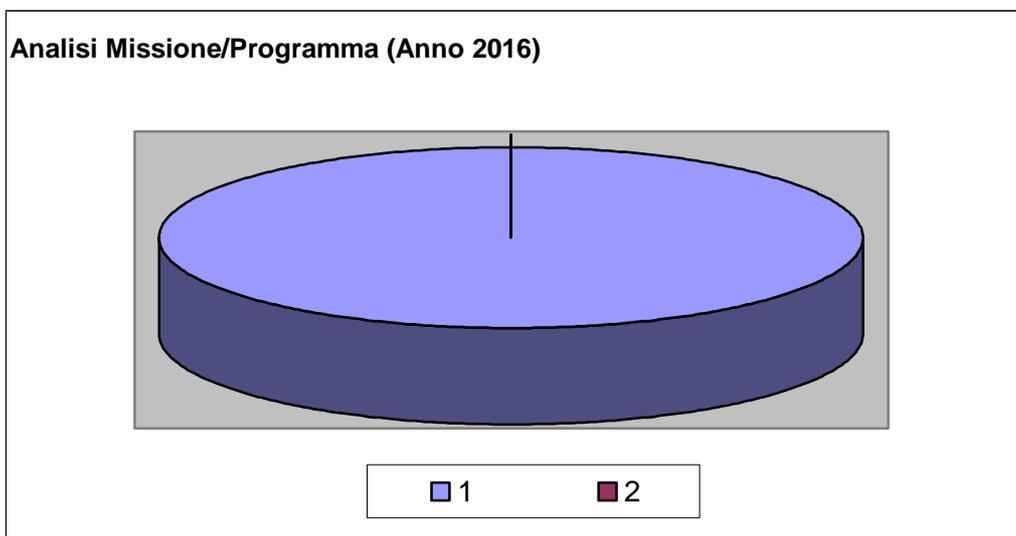
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

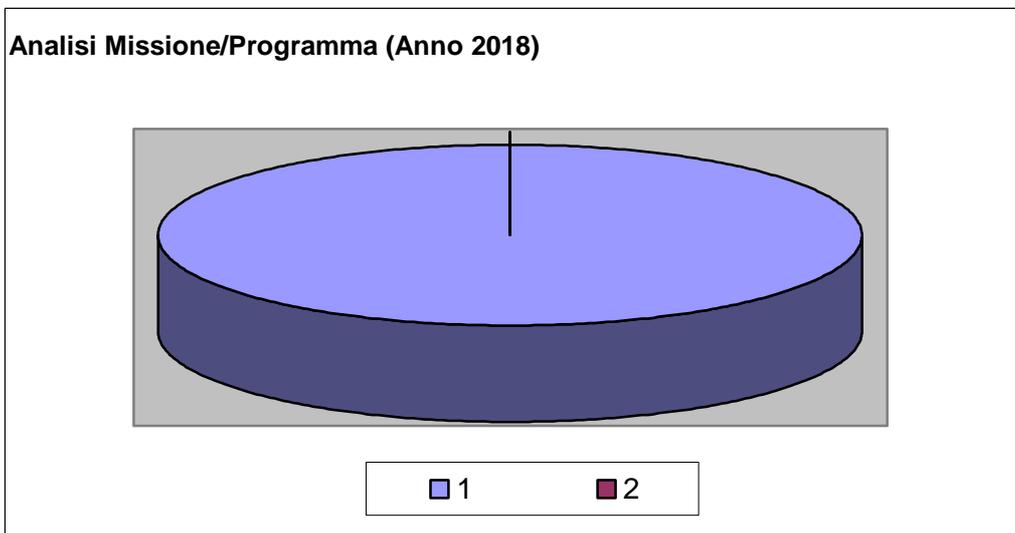
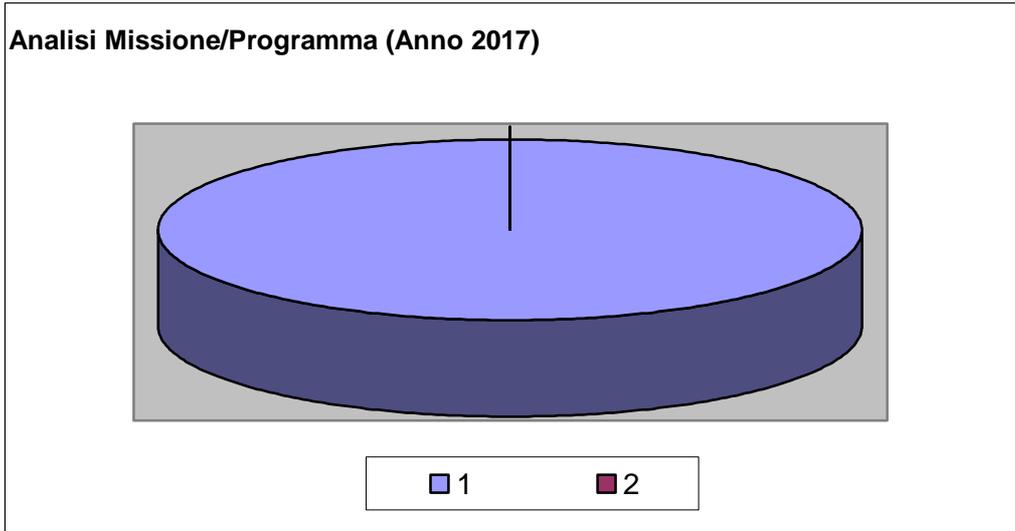
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.200,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.200,00</b>			





L'Amministrazione Comunale ha stipulato convenzione per la gestione del servizio con la Lega nazionale per la difesa del cane di Caluso per la cattura e la custodia di cani vaganti a cui viene trasferito a titolo di quota spese costi di gestione l'importo pari ad Euro 1,50 per abitante - C.C. n. 38 del 21/12/2015.

## ***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***

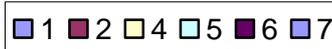
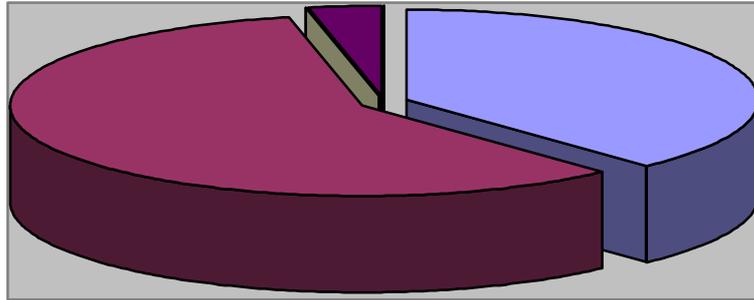
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

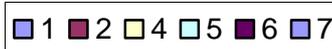
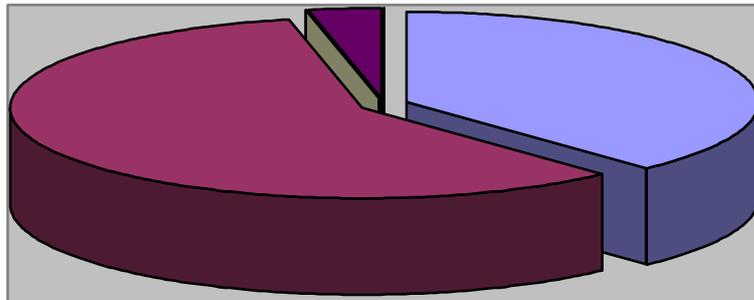
All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Istruzione prescolastica	comp	26.700,00	26.700,00	26.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.702,81			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	41.300,00	41.300,00	41.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.400,75			
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	2.411,00	2.411,00	2.411,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.411,00			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>70.411,00</b>	<b>70.411,00</b>	<b>70.411,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>122.514,56</b>			

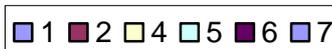
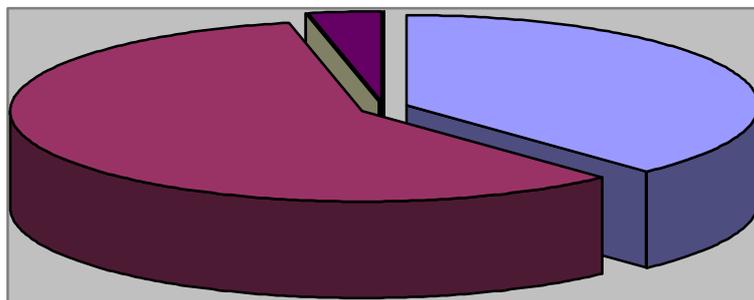
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

La gestione della presente missione sarà a breve trasferita all'UNIONE che per l'anno scolastico 2015\_2016 ha già avviato la procedura per la gestione di alcuni servizi di assistenza scolastica.

Nel territorio del Comune di RUEGLIO sono presenti la scuola dell'infanzia e la scuola primaria di 1° grado.

La scuola primaria di 2° grado è gestita dall'Unione di Comuni montani della Valchiusella.

L'Amministrazione Comunale di Rueglio garantisce l'attività di refezione scolastica, l'attività di post scuola, partecipa per l'organizzazione del centro estivo, garantisce gli interventi ordinari quali manutenzioni edili – utenze – pulizie etc.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

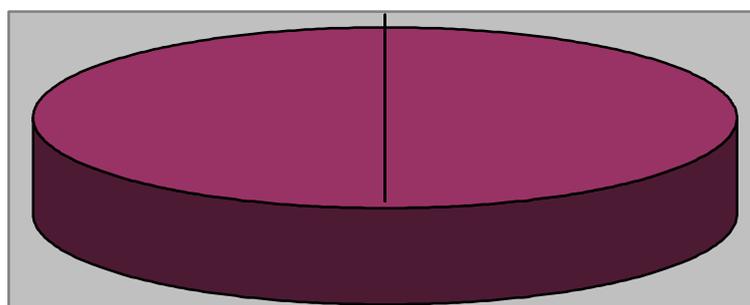
*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

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

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

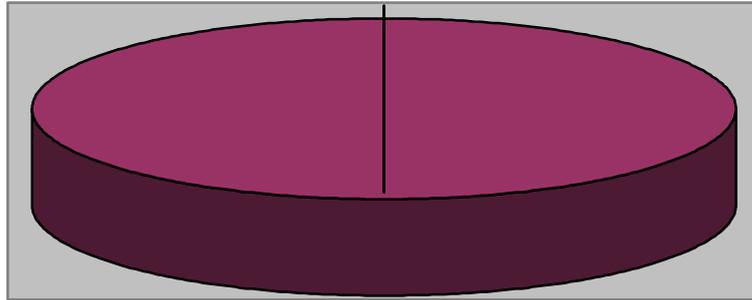
<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	864.085,71			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>864.085,71</b>			

**Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**



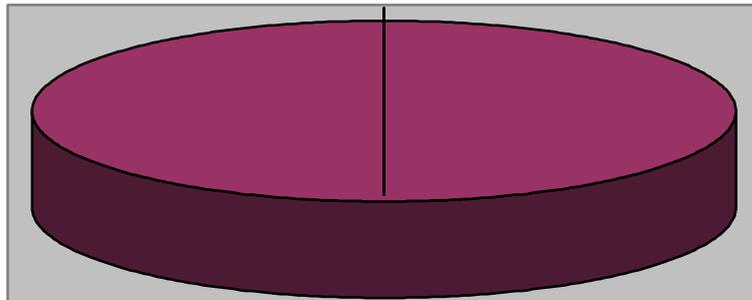
1
  2

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Garantire il funzionamento della Biblioteca Comunale e promuovere manifestazioni culturali.

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

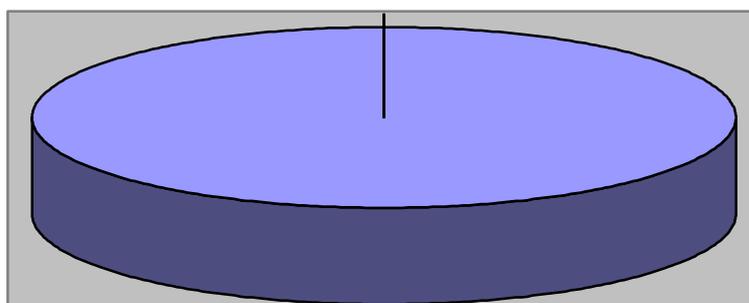
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

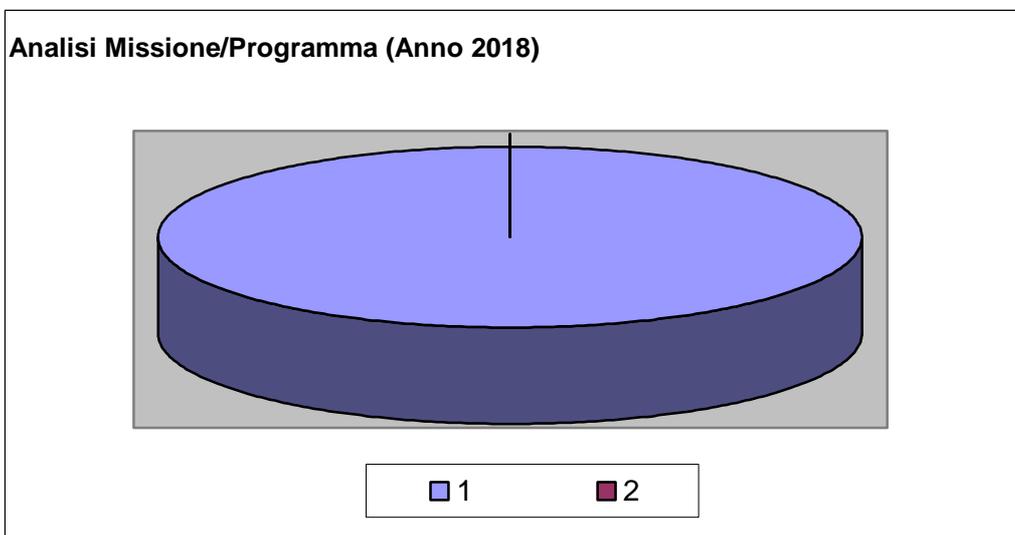
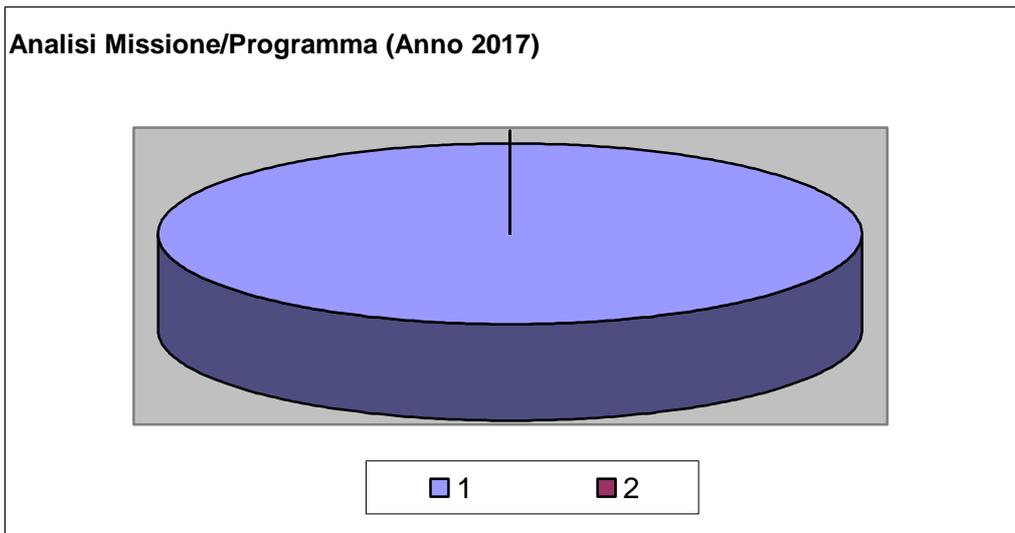
<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Sport e tempo libero	comp	10.610,00	9.540,00	9.540,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.820,66			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>10.610,00</b>	<b>9.540,00</b>	<b>9.540,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>14.820,66</b>			

**Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**



■ 1

■ 2



Garantire la necessaria manutenzione e la valorizzazione del salone pluriuso e degli impianti sportivi presenti nel territorio comunale.  
Partecipare e sostenere le diverse iniziative che le Associazioni di settore potrebbero organizzare negli impianti del nostro paese

## *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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

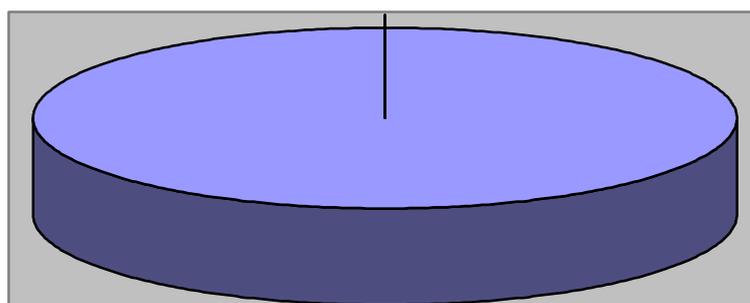
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

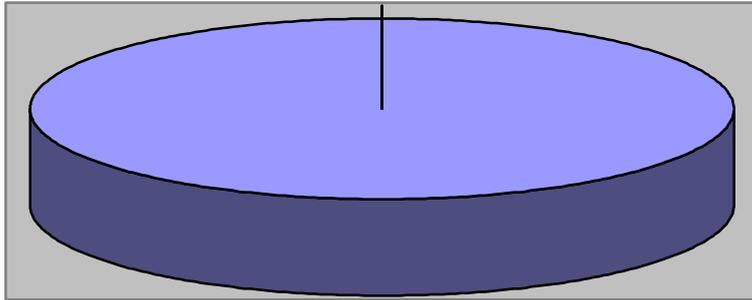
<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	38.200,00	38.200,00	38.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.539,65			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>38.200,00</b>	<b>38.200,00</b>	<b>38.200,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>54.539,65</b>			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

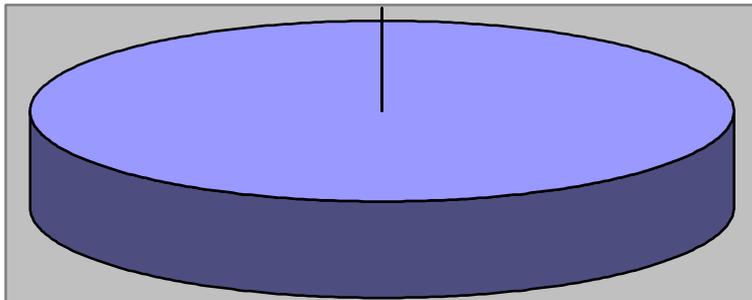


■ 1      ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



RISORSE UMANE: Un responsabile dell'Ufficio TECNICO a tempo pieno

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

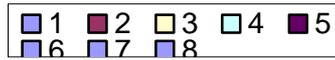
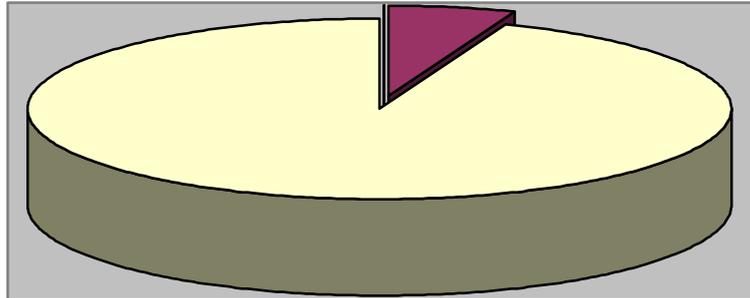
*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria*

*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.”*

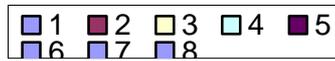
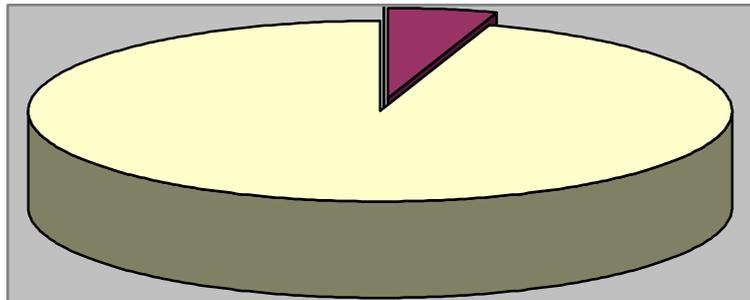
All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2016</b></i>	<i><b>Anno 2017</b></i>	<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
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	6.350,00	5.350,00	5.350,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.003,09			
3	Rifiuti	comp	101.000,00	101.000,00	101.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	140.519,19			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	370,04			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>107.350,00</b>	<b>106.350,00</b>	<b>106.350,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>153.892,32</b>			

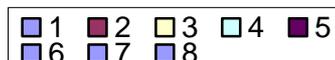
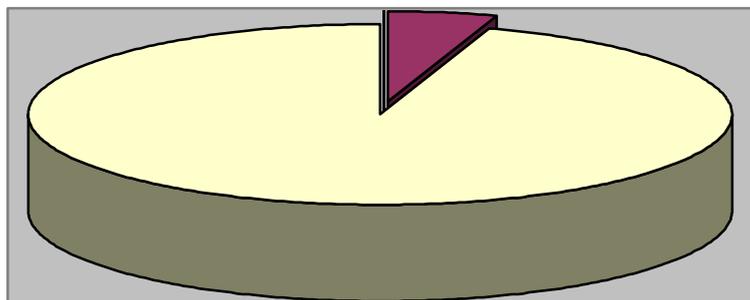
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## **Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

RIFIUTI: gestore del servizio ditta TEKNOSERVICE srl con sede legale in Piosasco. Obiettivo realizzare iniziative di sensibilizzazione ai cittadini per aumentare la raccolta differenziata e l'attività di spazzamento e pulizia costante delle strade comunali affidando a ditta esterna il servizio di che trattasi.

## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

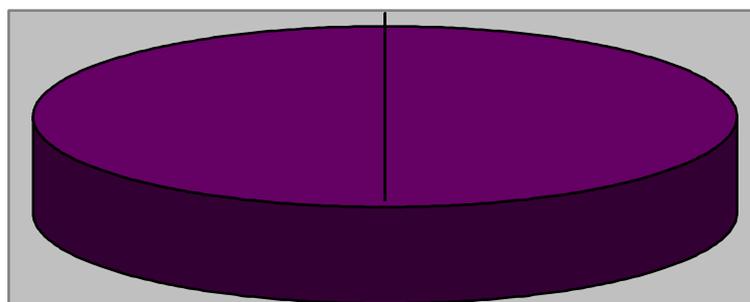
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

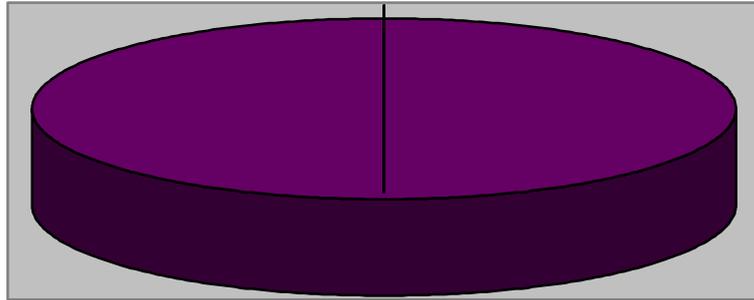
All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	82.423,00	79.273,00	79.273,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.821,86			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>82.423,00</b>	<b>79.273,00</b>	<b>79.273,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>134.821,86</b>			

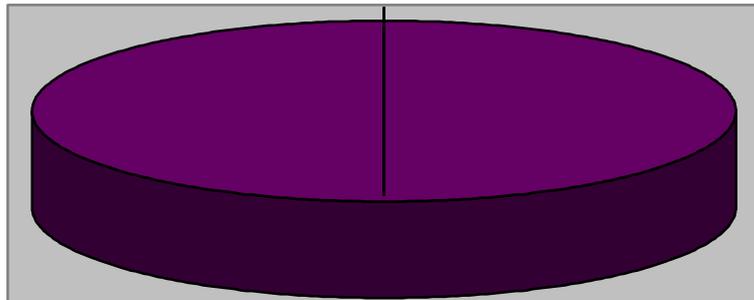
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Garantire la manutenzione ordinaria degli automezzi del comune, delle strade comunali e lo sgombero neve, la fornitura dell'energia elettrica e la manutenzione degli impianti elettrici.

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

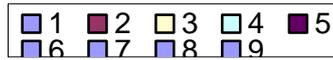
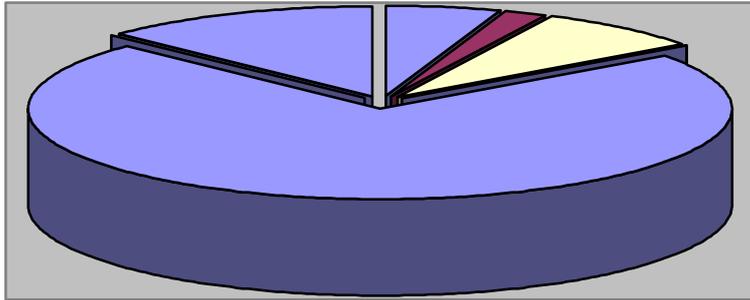
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

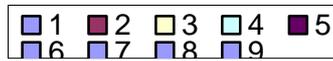
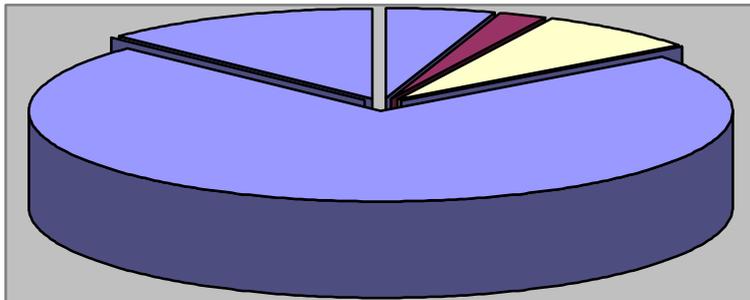
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.200,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	830,00	830,00	830,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	830,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
4	Interventi per 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	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	28.000,00	28.500,00	28.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.616,12			
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	89.304,60			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>38.830,00</b>	<b>39.330,00</b>	<b>39.330,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>138.950,72</b>			

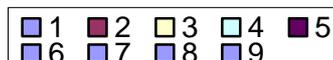
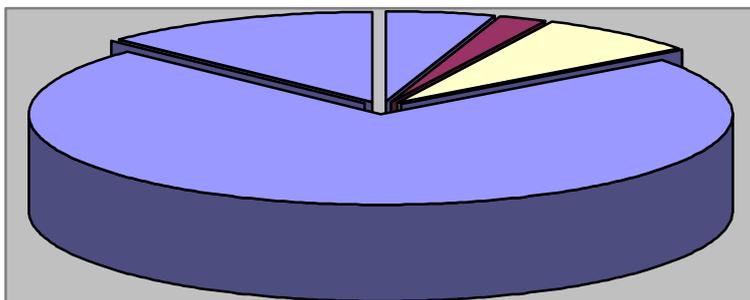
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

**ASILO NIDO DI VALLE:** in Alice Superiore ha sede un asilo nido gestito privatamente da IL NIDO DELLE MERAVIGLIE. L'Amministrazione Comunale annualmente eroga una quota in conto spese di locazione pari ad Euro 1,00 per abitante procapite al 31.12

**INIZIATIVE A FAVORE DEGLI ANZIANI:** l'amministrazione partecipa attivamente all'organizzazione di iniziative a favore degli anziani

**SERVIZIO TRASPORTO DISABILI:** con l'acquisto di un automezzo per il trasporto disabili si garantisce il servizio su richiesta degli utenti tramite l'associazione AUSER

**GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI** esternalizzata – servizio gestito dal CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE. con sede in Ivrea. Il costo del servizio di che trattasi è annualmente stabilito dall'Assemblea consortile in una quota pro\_capite per abitante di €. 30,54. La valorizzazione della centralità della persona è l'elemento fondamentale che guida la programmazione integrata tra sociale e sanitario e tra il socio-sanitario e le altre politiche che riguardano la persona.

Senza dubbio la spesa destinata a tale servizio trattandosi peraltro di servizi di assistenza e cura agli anziani, ai cittadini svantaggiati, più deboli e bisognosi – è una tra le più significative del bilancio comunale.

Al Consorzio è trasferita anche la gestione del servizio di assistenza scolastica specialistica per sostenere lo sviluppo e la crescita dei bambini “disabili” in questo loro percorso di crescita scolastica. con una spesa di €. 3,00 pro capite.

Per gli anni 2016\_2017 è stata prevista la quota parte da trasferire alla CITTA' DI IVREA a titolo di adesione al progetto “politica attiva del lavoro” per fronteggiare la situazione di carenza di lavoro ed economica che colpisce molti cittadini

**SERVIZI CIMITERIALI:** la manutenzione del cimitero comunale è affidata a ditta esterna. Sicuramente l'Amministrazione comunale è attenta alla manutenzione del proprio patrimonio immobiliare con particolare riferimento alla parti monumentali

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

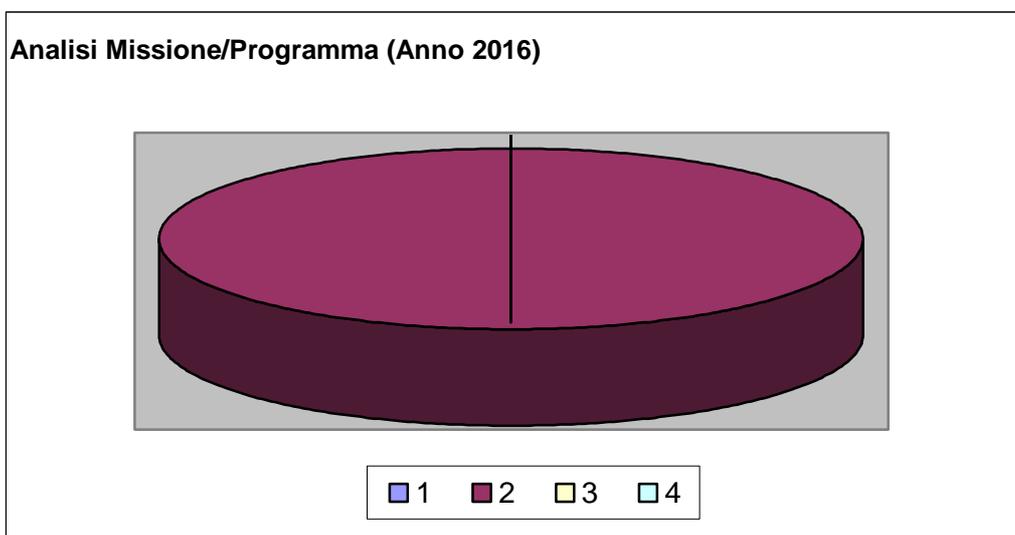
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

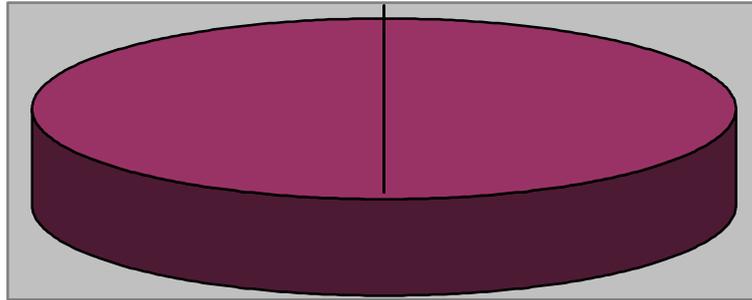
*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale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

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

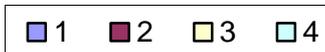
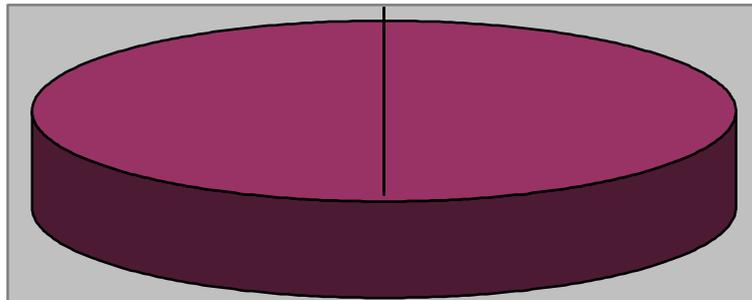
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>2.000,00</b>			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



L'Amministrazione organizza ogni anno la tradizionale fiera autunnale con rassegna bovina-ovina-caprina.

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

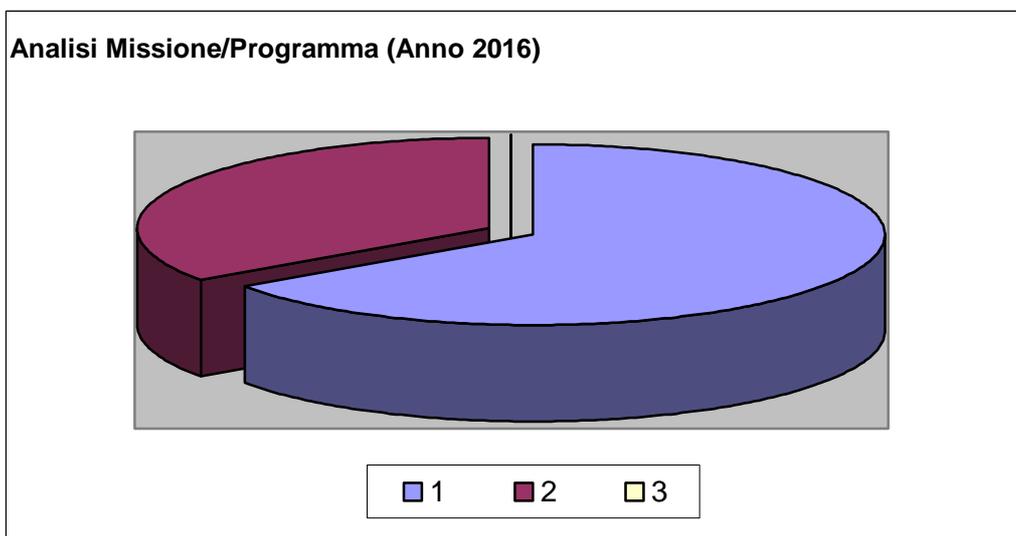
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

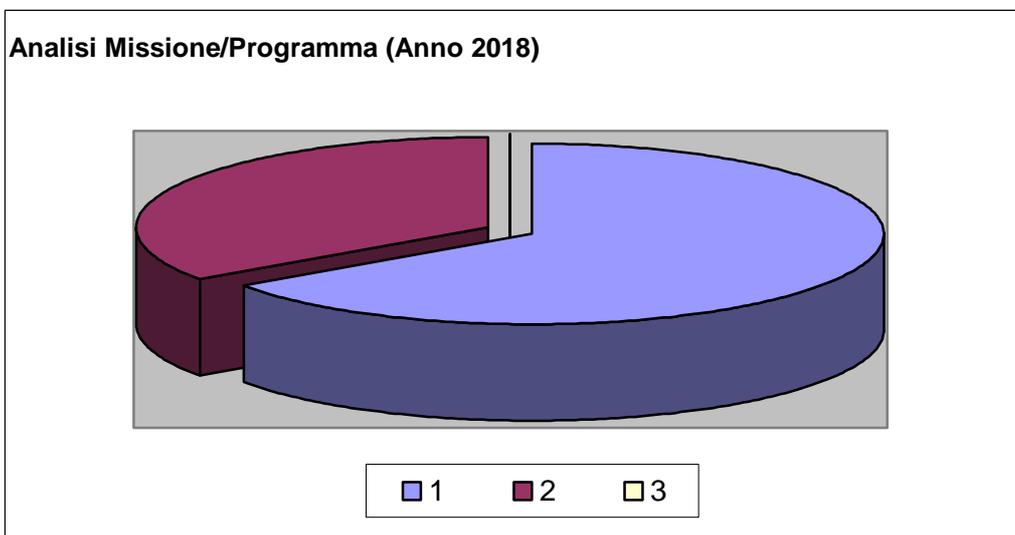
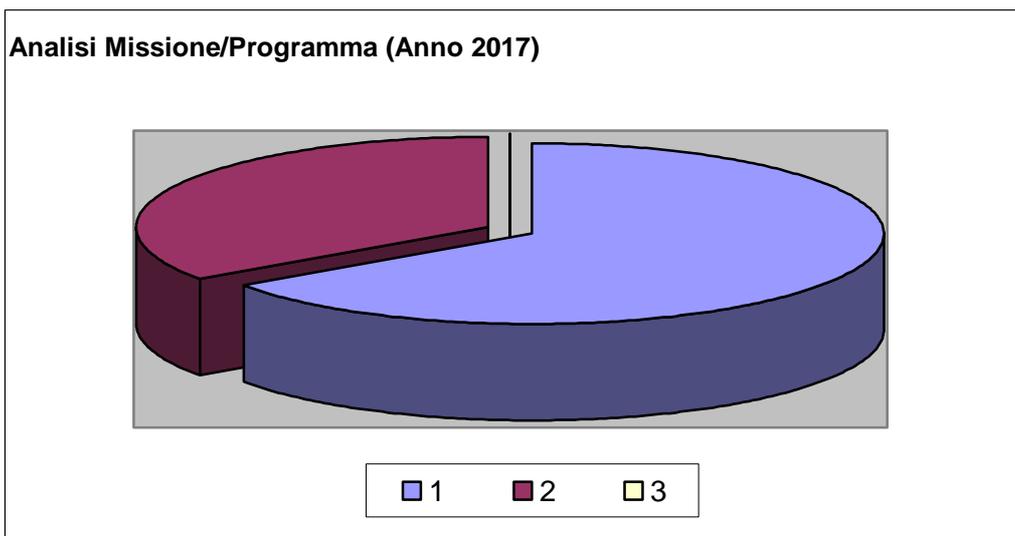
*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Fondo di riserva	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.600,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>4.600,00</b>			





Nella missione 20 si trovano i seguenti fondi:

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.

**Il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)**

Questo fondo è una novità del nuovo ordinamento contabile. Tale fondo, le cui modalità di calcolo sono state illustrate dalla circolare Ragioneria 24 settembre 2015, è disciplinato dall'art. 167 del D.Lgs. n. 267/2000 e dal principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011). Il FCDE serve a sterilizzare eventuali mancate riscossioni previste tra le entrate del bilancio, anche in considerazione del fatto che, con i nuovi principi contabili, le entrate, tranne alcune eccezioni, non possono essere accertate per cassa.

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.

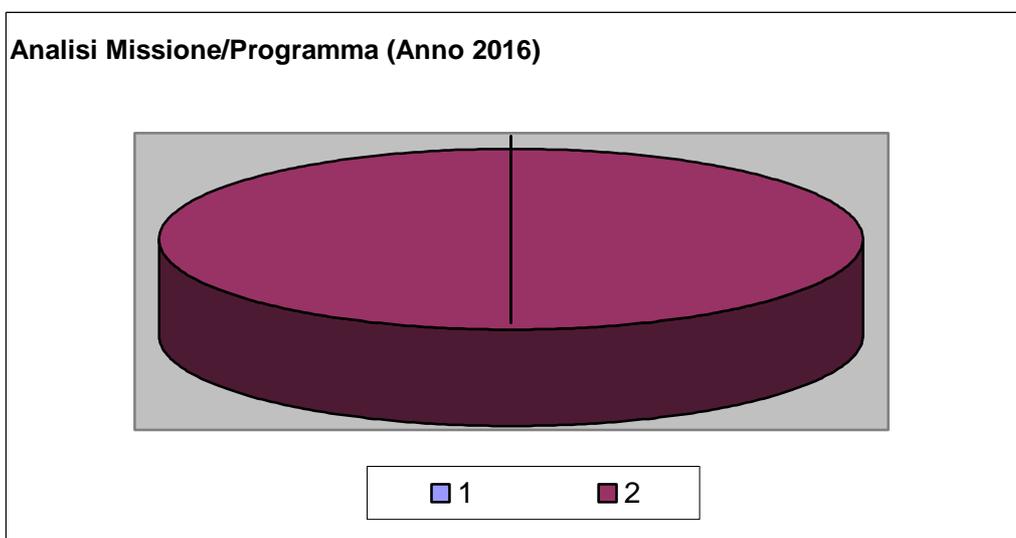
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

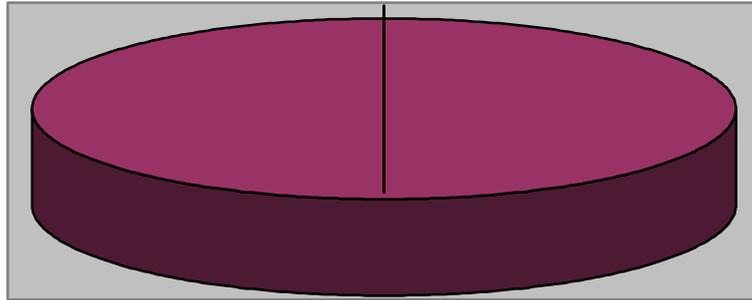
*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

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

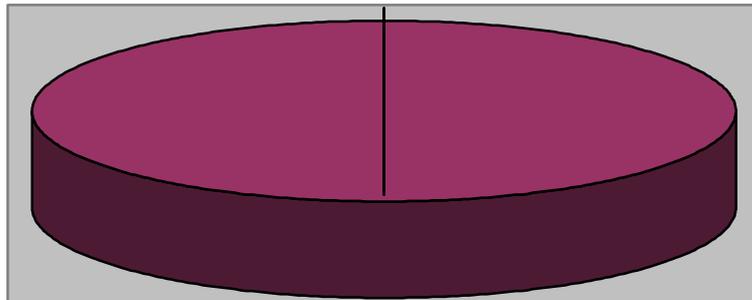
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	55.410,00	41.910,00	41.910,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	82.786,92			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>55.410,00</b>	<b>41.910,00</b>	<b>41.910,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>82.786,92</b>			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



DEBITO PUBBLICO: rappresentato dalla quota capitale dei mutui in ammortamento

## *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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.369,40			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>39.369,40</b>			

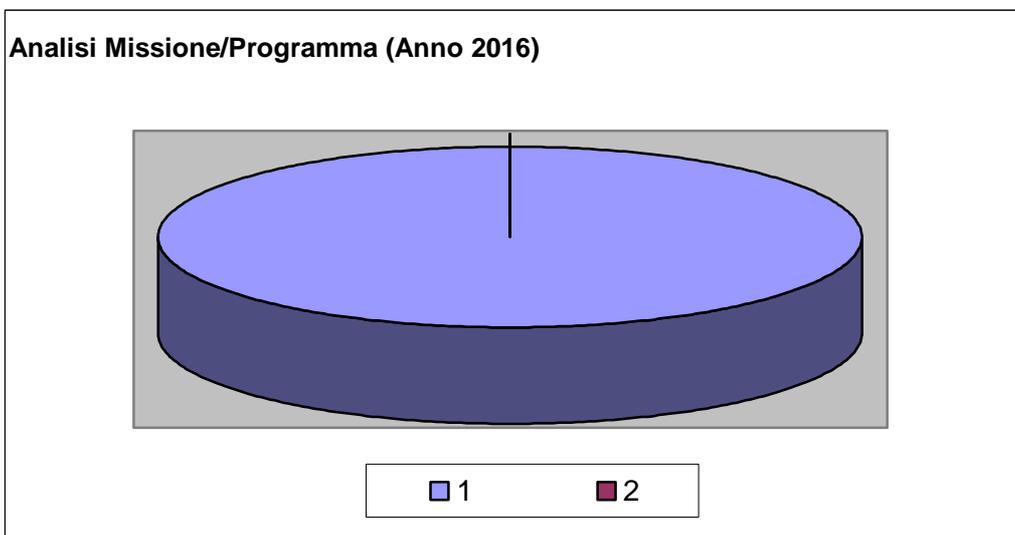
## *Missione 99 - Servizi per conto terzi*

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

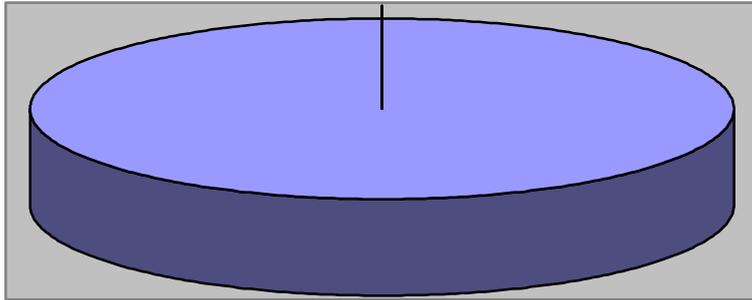
*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

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

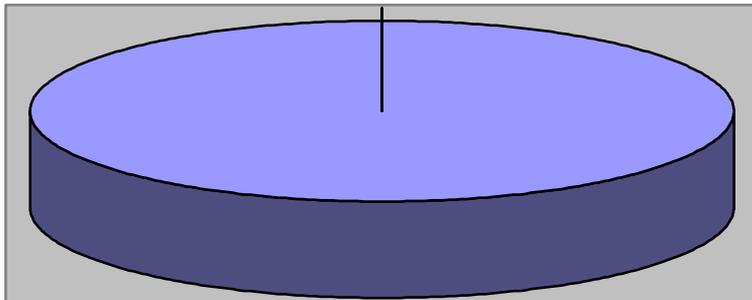
<b>Programma</b>			<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	92.700,00	92.700,00	92.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	110.469,99			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>92.700,00</b>	<b>92.700,00</b>	<b>92.700,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>110.469,99</b>			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 118 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE PER UFFICI COMUNALI	1.400,00	0,00	0,00
n° 163 - MANUTENZIONE PRONTO INTERVENTO STRADE 2016	9.534,30	0,00	0,00
n° 230 - FORNITURA SOFTWARE APPLICATIVO ALBO PRETORIO DIGITALE	976,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>11.910,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

In riferimento alla situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali, dalle analisi ed informazioni assunte è possibile affermare che nessuna delle società partecipate necessita di un intervento in termini di ripiano perdite da parte del nostro Ente.

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

Per il triennio 2016\_2018 l'Amministrazione Comunale non ha provveduto – ai sensi del disposto dell'art. 128 del D.LGS. n. 163/2006 – a redigere il programma triennale dei lavori pubblici in quanto non sarà prevista la realizzazione di investimenti e/o opere di importo superiore ad euro 100.000,00.

Difficile è nel quadro normativo attuale redigere un dettagliato piano degli investimenti... in tale contesto l'unica risorsa certa in conto capitale è stata devoluta al finanziamento di manutenzioni straordinarie annuali che l'Amministrazione Comunale valuterà nel corso di ogni esercizio finanziario.

Si evidenzia altresì che la gestione dell'Ufficio TECNICO tramite l'Unione dei Comuni Montani Valchiusella rappresenta un obiettivo / cronogramma che a breve sarà realizzato; solo in quella fase sarà possibile programmare in dettaglio con gli operatori gli interventi da porre in essere a servizio del Comune di Rueglio. Si rimanda al contenuto di quanto riportato nel quadro della “sezione strategica”

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

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

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B	2	1			
C	3	2			
D					
Dir.					
Segr.					

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

<b>AREA TECNICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	RESPONSABILE SERVIZIO TECNICO	1	1
B	OPERAIO	1	0

<b>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO	1	1
B	COLLABORATORE TRIBUTI PART TIME 12 ORE	1	1

<b>AREA DI VIGILANZA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

<b>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</b>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	ISTRUTTORE CAT. C	1	0

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<b>AREA ASILO NIDO</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

<b>AREA CULTURALE</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

<b>AREA AMMINISTRATIVA</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

<b>AREA STAFF</b>			
<b>Q.F.</b>	<b>QUALIFICA PROFESSIONALE</b>	<b>N° PREV. P.O.</b>	<b>N° IN SERVIZIO</b>

Vigente dotazione organica: deliberazione G.C. N. 11 DEL 04/02/2015;

In merito si relaziona quanto segue:

il personale in servizio presso il Comune di RUEGLIO è composto di n. 3 unità di personale di cui due in servizio full time e 1 in servizio part/time a 12 ore settimanali.

SERVIZIO DI SEGRETERIA COMUNALE: il servizio di che trattasi è gestito con convenzione con i Comuni di FELETTO (24 ore) e MEUGLIANO (3 ore).

ANNO 2016:

*nessuna nuova assunzione precisando comunque che qualora per motivi diversi quali mobilità, cessazioni, ecc. si verificassero delle vacanze, sarà possibile procedere alla copertura delle stesse, in osservanza delle norme vigenti nel tempo, previo espletamento della procedura di mobilità in conformità del dettato normativo in vigore al verificarsi di tale circostanza*

- ANNO 2017:

*nessuna nuova assunzione precisando comunque che qualora per motivi diversi quali mobilità, cessazioni, ecc. si verificassero delle vacanze, sarà possibile procedere alla copertura delle stesse, in osservanza delle norme vigenti nel tempo, previo espletamento della procedura di mobilità in conformità del dettato normativo in vigore al verificarsi di tale circostanza*

- ANNO 2018:

*nessuna nuova assunzione precisando comunque che qualora per motivi diversi quali mobilità, cessazioni, ecc. si verificassero delle vacanze, sarà possibile procedere alla copertura delle stesse, in osservanza delle norme vigenti nel tempo, previo espletamento della procedura di mobilità in conformità del dettato normativo in vigore al verificarsi di tale circostanza*

Si evidenzia altresì che il Comune di RUEGLIO fa parte dell'Unione Comuni Montani Valchiusella.

Pertanto la programmazione del personale sia in termini di risorse umane che in termini finanziari potrà subire delle variazioni a seguito dell'approvazione della pianta organica e del relativo fabbisogno del personale dell'Unione di Comuni Montani Valchiusella

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

ANNO 2016: non sono previsti immobili in alienazione. Il relativo piano non viene redatto

ANNO 2017: non sono previsti immobili in alienazione. Il relativo piano non viene redatto

ANNO 2018: non sono previsti immobili in alienazione. Il relativo piano non viene redatto

## ***Considerazioni Finali***

Quest'Amministrazione, pur con i tagli imposti dalle precedenti e dall'attuale legge finanziaria e nonostante le serie difficoltà, si impegna a mantenere gli obiettivi preposti in merito ai servizi che vorrebbe erogare ai cittadini.

Data 21/12/2015

Il Segretario Generale dell'Ente Dott.ssa Mariateresa PALAZZO

Il Responsabile dei Servizi Finanziario Silvia GAGLIETTO