

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

- Nota tecnica introduttiva -

PREMESSA

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è cronologicamente il primo documento di programmazione, attraverso il quale sono esplicitati gli indirizzi che orientano la gestione dell'Ente nel corso del mandato ed in particolare per gli esercizi coperti dal bilancio pluriennale.

Il DUP costituisce, pertanto, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, la base per tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS):

o ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo;

o individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo

- la Sezione Operativa (SeO):

o ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione;

o contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale

Nelle intenzioni, il DUP dovrebbe conformarsi ed essere sviluppato coerentemente agli strumenti di programmazione comunitari e nazionali, tuttavia il mancato coordinamento normativo, di fatto impone che il documento venga redatto sulla base della normativa in vigore al momento della sua estensione, con la consapevolezza che – in particolare negli ultimi anni – le norme in materia di Enti Locali, sono oggetto di continue e sempre più frequenti revisioni.

Tanto premesso, il DUP per il triennio 2016-2018 del Comune di Rivarossa, rappresentando il primo strumento di programmazione dell'Amministrazione insediatasi a fine maggio 2014, contiene e rappresenta i contenuti delle linee programmatiche di mandato, declinati in un documento di programmazione con un orizzonte pari a quello del mandato stesso, per quanto riguarda la Sezione Strategica e con un orizzonte pari a quello del bilancio annuale, per quanto riguarda la Sezione Operativa.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1630
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2013) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1.586
Di cui : maschi		n. 804
femmine		n. 782
nuclei familiari		n. 653
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2013 (penultimo anno precedente)		n. 1.583
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 11	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 8	
saldo naturale		n. + 3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 66	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 66	
saldo migratorio		n. 0
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2013 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1.586
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 85
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 131
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 234
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 872
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 264
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,79
	2010	0,84
	2011	0,73
	2012	0,63
	2013	0,10
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,85
	2010	1,14
	2011	0,67
	2012	1,20
	2013	0,60
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. _2050__

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	Esercizio in corso		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2015	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. 43	Posti n. 43	Posti n. 43	Posti n. 43
1.3.2.3 – Scuola primaria	n. 1	Posti n. 85	Posti n. 85	Posti n. 85	Posti n. 85
1.3.2.4 – Scuole medie	n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.5 –Strutture resid.Anziani	n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.7 – Rete Fognaria in Km.					
- bianca	3	3	3	3	3
- nera	3	3	3	3	3
- mista	3	3	3	3	3
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	SI	NO	NO	NO	NO
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	15	15	15	15	15
1.3.2.10 – Attivazione serv.idrico integrato	SI	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi e giardini	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1	n. 1 hq. 1
1.3.2.12 – Punti Luce illum. Pubbl	n. 380	n. 380	n. 380	n. 380	n. 380
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	10	10	10	10	10
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile					
- industriale					
- raccolta differenziata	SI	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 – Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 – Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 – Personal Computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.20 – Altre strutture					

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 mese di maggio 2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con gli indirizzi delle Linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

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

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

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

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

Autonomia Finanziaria (%)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> Entrate Correnti	94,67 %	94,76 %	94,75 %

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> N.Abitanti	€ 573,05	€ 573,72	€ 572,65

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> N.Abitanti	€ 435,69	€ 435,69	€ 434,43

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale e a contribuzione attualmente in vigore sono le seguenti:

Servizio	Tariffa	Unità misura	Provvedimento di definizione
<i>Mensa scolastica (sc.primaria)</i>	€ 4,50	buono pasto	Delib.G.C. 48 del 18/09/2010 e C.C. 28/2011
<i>Mensa scolastica (sc. infanzia)</i>	€ 4,30	buono pasto	Delib.G.C.8 del 09/02/2002 e CC. 28/2011
<i>Attività motoria (sc.primaria)</i>	€ 30,00	anno scol.	Delib.G.C. 46 del 15/09/2009 e CC. n. 28/2011
<i>Doposcuola (mercoledì)</i>	€ 22,00	mese	Giunta C.le 19 del 12/06/2015
<i>Doposcuola (venerdì)</i>	€ 17,00	mese	Giunta C.le 19 del 12/06/2015
<i>Scuolabus sc.primaria</i>	€ 39,00	mese	Giunta C.le 19 del 12/06/2015
<i>Scuolabus sc.media S. Carlo</i>	€ 50,00	mese	Giunta C.le 19 del 12/06/2015

Per quanto riguarda i servizi di trasporti scolastici, è prevista una riduzione del 20% per i "secondi figli" iscritti allo stesso servizio e, per il solo servizio per la scuola media di San Carlo, un'ulteriore riduzione del 50% per la fermate disagiate (distanza abitazione / fermata non raggiungibile a piedi).

A tutte le tariffe sopra descritte si applicano le seguenti riduzioni ISEE:

Reddito ISEE fino a € 3.000,00	Riduzione del 95%
Reddito ISEE da € 3.000,01 a € 6.000,00	Riduzione del 75%
Reddito ISEE da € 6.000,01 a € 9.500,00	Riduzione del 50%
Reddito ISEE oltre € 9.500,01	Riduzione del 25%
Reddito ISEE oltre € 12.000,01	Tariffa Piena

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe per il 2016 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 x mille
Detrazione per abitazione principale	Euro 200,00
Aliquota generale	8 x mille
Terreni agricoli	8 x mille
Aree edificabili	8 x mille

IUC – TASI

Non si prevedono introiti dalla componente TASI della IUC, in quanto il comune di Rivarossa aveva disposto di applicare la TASI solo all'abitazione principale e alle relative pertinenze (tipologie di immobili esentate dalla TASI dalla legge di stabilità).

IUC- TARI

<i>Categ.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>€/mq</i>
1	Abitazioni private	1,811
2	Uffici pubblici e privati, studi prof.li, banche, ambulatori, ecc...	2,863
3	Stabilimenti e edifici industriali, locali di lavorazioni in genere, negozi, botteghe a uso commerciale o artigianale, pubbliche rimesse	2,863
4	Alberghi, esercizi pubbl., osterie, trattorie, ristoranti, caffè, bar	2,863
5	Aree adibite a campeggi, distributori di carburanti	2,863

Imposta Pubblicità

Tributo	Descrizione	Valore	Unità misura	Provvedimento di definizione
<i>Imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni</i>	Publicità ordinaria (art.12 D.Lgs.507/93)	€ 11,36210	mq-AA	D. Lgs. 15.11.1993, n. 507 e s.m.i.
	Pubbl.con autoveicoli(art.13 D.Lgs.507/93)	€ 826330	mq-AA	
	Pubbl.con autoveicoli > 30 q. (art.13)	€ 74,36980	mq-AA	
	Pubbl.con autoveicoli < 30 q. (art.13)	€ 49,57990	mq-AA	
	Pubbl.con motoveicoli e altro (art.13)	€ 24,78990	mq-AA	
	Pubbl.luminosa c/terzi (art.14, c. 1)	€ 33,05320	mq-AA	
	Pubbl.lum. x meno 3 mesi (art.14 c.2)	€ 3,30530	mq-AA	
	Pubbl.luminosa c/proprio (art.14 c. 3)	€ 16,52660	mq-AA	
	Pubbl.lum.c/pr. meno 3 mesi (art.14)	€ 1,65270	mq-AA	
	Pubbl. luoghi pubblici (art.14 c. 4)	€ 2,06580	mq-GG	
	Pubbl.luoghi pub.oltre 30°g.(art.14 c.5)	€ 1,03290	mq-GG	
	Striscioni ecc. (art.15 c. 1)	€ 8,26330	15gg.	
	Publicità aerea (art.15 c. 2)	€ 49,57990	mq-GG	
	Pubbl.palloni frenati (art.15 c. 3)	€ 24,78990	mq-GG	
	Pubbl.con volantini (art.13 c. 4)	€ 2,06580	mq-GG	
	Pubbl.con amplificatori (art.13 c. 5)	€ 6,19750	mq-GG	
	Aff. manifesti 70x100 < 10 gg.(art.19)	€ 1,03290	fg./gg.	
	Aff.manif.oltre 10° gg. (art.19)	€ 0,30990	fg/gg.	
	Maggior.affissioni in giornata (art.19)	€ 25,82280	mq-tot.	

Rigidità strutturale del bilancio

L'indicatore di rigidità strutturale del bilancio viene rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indicatore rappresenta quindi la quota di bilancio disponibile per le spese di esercizio.

Rigidità strutturale (%)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> Entrate Correnti	34 %	33 %	33 %

Rigidità costo personale (%)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> Entrate Correnti	30 %	29 %	29 %

Rigidità indebitamento (%)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> Entrate Correnti	4 %	4 %	4 %

Grado di rigidità pro-capite del bilancio

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> N.Abitanti	206,84 €	201,79 €	201,79 €

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> N abitanti	182,21 €	177,21 €	177,21 €

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> N.abitanti	24,64 €	24,57 €	24,57 €

Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale della spesa corrente per valutare l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del bilancio.

Incidenza costo del personale su spesa corrente (%)	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> Spesa corrente	30 %	30 %	30 %

Spesa corrente ed in conto capitale, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente ed in conto capitale, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio 2016/2018:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	1.540,00	1.540,00	1.540,00
		cassa	1.815,32		
	2-Segreteria generale	comp	139.930,00	139.430,00	139.430,00
		cassa	150.113,09		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	42.200,00	37.250,00	37.250,00
		cassa	42.755,15		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	24.500,00	20.500,00	20.500,00
		cassa	32.350,13		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	19.100,00	17.350,00	17.350,00
		cassa	21.816,51		
	6-Ufficio tecnico	comp	39.184,40	38.550,00	38.550,00
		cassa	39.184,40		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	52.900,00	52.900,00	52.900,00
		cassa	52.900,00		
	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	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	15.900,00		
	11-Altri servizi generali	comp	171.144,01	180.570,00	184.070,00
		cassa	183.144,01		
	Totale Missione 1	comp	499.498,41	497.090,00	500.590,00
		cassa	539.978,61		
2-Giustizia					
	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	62.500,00	62.500,00	62.500,00
		cassa	76.209,83		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	62.500,00	62.500,00	62.500,00
		cassa	76.209,83		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	100,00	100,00	100,00

		cassa	1.046,26		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00
		cassa	4.726,50		
	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	57.100,00	52.100,00	52.100,00
		cassa	74.189,14		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	59.800,00	54.800,00	54.800,00
		cassa	79.961,90		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	1.200,00	0,00	0,00
		cassa	1.200,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	842,12		
	Totale Missione 5	comp	1.500,00	300,00	300,00
		cassa	2.042,12		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	5.190,00	5.190,00	300,00
		cassa	6.807,53		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	5.190,00	5.190,00	300,00
		cassa	6.807,53		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	5.000,00	0,00	0,00
		cassa	6.200,00		
	3-Rifiuti	comp	205.000,00	205.000,00	205.000,00
		cassa	243.163,40		
	4-Servizio idrico integrato	comp	3.460,00	1.320,00	1.320,00
		cassa	7.460,00		
	5-Aree protette, parchi naturali,	comp	0,00	0,00	0,00

	protezione naturalistica e forestazione				
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	213.460,00	206.320,00	206.320,00
		cassa	256.823,40		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	20.259,46	9.560,00	9.560,00
		cassa	32.871,21		
	Totale Missione 10	comp	20.259,46	9.560,00	9.560,00
		cassa	32.871,21		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	5.200,00	2.700,00	2.700,00
		cassa	5.200,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	5.200,00	2.700,00	2.700,00
		cassa	5.200,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.881,03		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		cassa	5.500,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	47.500,00	47.500,00	47.500,00
		cassa	58.922,22		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	4.000,00	17.700,00	17.700,00
		cassa	4.000,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.400,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	10.260,00		
	Totale Missione 12	comp	66.500,00	78.300,00	78.300,00
		cassa	82.663,25		

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

20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	2.960,00	6.740,00	6.430,00
		cassa	4.960,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	11.400,00	11.400,00	11.400,00
		cassa	11.400,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	14.360,00	18.140,00	17.830,00
		cassa	16.360,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	948.267,87	934.900,00	933.200,00
		cassa	1.098.917,85		

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi compresi nelle varie missioni relative agli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio 2016/18:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	Di cui: - Stato / Regione / Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Di cui - OO.UU. :	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- Concessione Loculi :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	Di cui: - Stato / Regione / Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nel triennio 2013/15 e la previsione per il triennio 2016/2018 come segue:

Anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	376.600,68	331.960,68	289.870,68	246.770,68	207.770,68	168.870,68
Nuovi prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	-44.640,00	-42.090,00	-43.100,00	-39.000,00	-38.900,00	-38.900,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	331.960,68	289.870,68	246.770,68	207.770,68	168.870,68	129.970,68

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale

Anno	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	14.860,10	13.594,24	12.710,00	11.840,00	11.170,00	11.170,00
Quota capitale	44.640,00	42.090,00	43.100,00	39.000,00	38.900,00	38.900,00
Totale fine anno	59.500,10	55.684,24	55.810,00	50.840,00	50.070,00	50.070,00

Verifica capacità di indebitamento

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	14.860,10	13.594,24	12.710,00	11.840,00	11.170,00	11.170,00
Entrate correnti	1.028.805,16	981.844,23	992.090,00	958.240,00	958.400,00	956.700,00
% su entrate correnti	1,44 %	1,38 %	1,28 %	1,35 %	1,16 %	1,17 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

DUP: Sezione Operativa (SeO)

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

<i>Denominazione</i>	<i>Codice fiscale</i>	<i>Data costituzione</i>	<i>Forma giuridica</i>	<i>Attività prevalente</i>
Società Metropolitana Acque Torino S.p.A.	07937540016	17/02/00	S.p.a.	Gestione servizio idrico integrato
Provana S.p.A. (*)	07610810017	16/09/98	S.p.a.	Fornitura, organizzazione e gestione di servizi pubblici o destinati a soddisfare esigenze pubbliche

(*) società in liquidazione

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	17.627,87	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	110.236,34	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	105.350,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>		<i>previsione di competenza</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
	<i>Fondo di Cassa all'1/1/2016</i>		<i>previsione di cassa</i>	<i>196.778,97</i>	<i>305.777,72</i>		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	34.601	previsione di competenza	709.100,00	689.700,00	689.700,00	687.700,00
			previsione di cassa	828.616,27	724.301,96		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	12.688	previsione di competenza	35.900,00	51.100,00	50.200,00	50.200,00
			previsione di cassa	62.667,29	63.788,65		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	78.809	previsione di competenza	247.090,00	217.440,00	218.500,00	218.800,00
			previsione di cassa	283.081,26	296.249,91		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0	previsione di competenza	63.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			previsione di cassa	53.750,00	30.000,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	15.744	previsione di competenza	159.500,00	149.500,00	149.500,00	149.500,00
			previsione di cassa	181.786,51	165.244,53		
	TOTALE TITOLI	141.845	previsione di competenza	1.214.590,00	1.137.740,00	1.137.900,00	1.136.200,00
			previsione di cassa	1.409.901,33	1.279.585,05		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	141.845	previsione di competenza	1.319.940,00	1.277.004,21	1.149.300,00	1.147.600,00
			previsione di cassa	1.606.680,30	1.585.362,77		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: 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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	595.700,00	595.700,00	593.700,00
		cassa	630.301,96		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	94.000,00	94.000,00	94.000,00
		cassa	94.000,00		
302	Fondi perequativi da Regione o Provincia	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	689.700,00	689.700,00	687.700,00
		cassa	724.301,968		

La previsione di gettito delle voci dei fondi perequativi da Amministrazioni centrali (fondo di solidarietà) sono state previste secondo quanto pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno- Finanza Locale.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	51.100,00	50.200,00	50.200,00
		cassa	63.788,65		
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 da Unione europea e dal resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	31.050,00	30.350,00	30.350,00
		cassa	63.788,65		

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	70.400,00	71.500,00	71.800,00
		cassa	77.296,44		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		cassa	60.407,00		
300	Interessi attivi	comp	1.340,00	700,00	700,00
		cassa	2.612,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	90.700,00	91.300,00	91.300,00
		cassa	155.934,47		
TOTALI TITOLO		comp	217.440,00	218.500,00	218.800,00
		cassa	296.249,91		

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	30.000,00		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Non si prevedono accensioni di prestiti per il periodo 2016/18

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Non si prevedono anticipazioni di tesoreria per il periodo 2016/18

Spesa: analisi dei programmi all'interno delle missioni

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo generale delle spese per missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di previsione (dati finanziari) e nel riepilogo per titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	533.084,75	513.090,00	516.590,00
		<i>di cui già impegnato</i>	21.594,75	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di	573.564,95		

		cassa			
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	62.500,00	62.500,00	62.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	76.209,83		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	89.800,00	54.800,00	54.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	109.961,90		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.500,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.042,12		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	5.190,00	5.190,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	6.807,53		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	213.460,00	206.320,00	206.320,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	256.823,40		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	51.909,46	14.560,00	14.560,00

		<i>di cui già impegnato</i>	36.269,46	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	66.171,21		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	5.200,00	2.700,00	2.700,00
		<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	5.200,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	111.500,00	83.300,00	83.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	40.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	127.663,25		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	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 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</i>	0,00	0,00	0,00

		<i>plur. vinc.</i>			
		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	14.360,00	18.140,00	17.830,00
		<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	16.360,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	39.000,00	38.900,00	38.900,00
		<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	39.000,00		
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	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	149.500,00	149.500,00	149.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	172.194,04		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.277.004,21	1.149.300,00	1.147.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>127.864,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>127.864,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.451.998,23		
	TOT. GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.277.004,21	1.149.300,00	1.147.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>127.864,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>127.864,21</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.451.998,23		

Si riporta di seguito il dettaglio delle missioni valorizzate nella tabella precedente.

Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Organi istituzionali	comp	1.540,00	1.540,00	1.540,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.815,32		
2	Segreteria generale	comp	141.601,34	139.430,00	139.430,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	151.784,43		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	42.200,00	37.250,00	37.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.755,15		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	24.500,00	20.500,00	20.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.350,13		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	40.015,00	32.350,00	32.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.731,51		
6	Ufficio tecnico	comp	39.184,40	38.550,00	38.550,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	39.184,40		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	52.900,00	52.900,00	52.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	52.900,00		
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	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.900,00		
11	Altri servizi generali	comp	182.144,01	181.570,00	185.070,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	194.144,01		
	TOTALI MISSIONE	comp	533.084,75	513.090,00	516.590,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	573.564,95		

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Polizia locale e amministrativa	comp	62.500,00	62.500,00	62.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	76.209,83		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	62.500,00	62.500,00	62.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	76.209,83		

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Istruzione prescolastica	comp	30.100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	31.046,26		
2	Altri ordini d’istruzione non universitaria	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.726,50		
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	57.100,00	52.100,00	52.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	74.189,14		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	89.800,00	54.800,00	54.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	109.961,90		

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG: “*Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.*

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Valorizzazione di beni di interesse storico	comp	1.200,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.200,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	300,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	842,12		
	TOTALI MISSIONE	comp	1.500,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.042,12		

Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sport e tempo libero	comp	5.190,00	5.190,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.807,53		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	5.190,00	5.190,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.807,53		

Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG: “*Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria*

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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	5.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.200,00		
3	Rifiuti	comp	205.000,00	205.000,00	205.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	243.163,40		
4	Servizio idrico integrato	comp	3.460,00	1.320,00	1.320,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.460,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	213.460,00	206.320,00	206.320,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	256.823,40		

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
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	51.909,46	14.560,00	14.560,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.171,21		
	TOTALI MISSIONE	comp	51.909,46	14.560,00	14.560,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	66.171,21		

Missione 11 – Soccorso civile

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Sistema di protezione civile	comp	5.200,00	2.700,00	2.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.200,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	5.200,00	2.700,00	2.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.200,00		

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.881,03		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.500,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	47.500,00	47.500,00	47.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	58.922,22		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	4.000,00	17.700,00	17.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.000,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	51.400,00	9.500,00	9.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.260,00		
TOTALI MISSIONE		comp	111.500,00	83.300,00	83.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	127.663,25		

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Fondo di riserva	comp	2.960,00	6.740,00	6.430,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.960,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	20.600,00	21.000,00	21.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.600,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	23.560,00	27.740,00	27.430,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.560,00		

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

	Importo	%
2016	2.960,00	0,31%
2017	6.740,00	0,71%
2018	6.430,00	0,68%

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

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

	Importo	%
2016	20.600,00	100%
2017	21.000,00	100%
2018	21.000,00	100%

Missione 50 – Debito pubblico

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Q.ta interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Q.ta capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	39.000,00	38.900,00	38.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	39.000,00		
TOTALI MISSIONE			39.000,00	38.900,00	38.900,00
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>39.000,00</i>	

Considerazioni Finali

Il presente Documento, rispetto a quello approvato nello scorso dicembre, è stato aggiornato tenendo conto dei servizi e degli appalti che verranno gestiti in forma associata dall'Unione Collinare Canavesana.

Rivarossa, 15/03/2016