

---

# **Comune di Montaldo Torinese**

---

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, ma con due decreti ministeriali la scadenza è stata spostata al 31.12.2015 per l'approvazione da parte della Giunta e la successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale prima dell'approvazione del bilancio di previsione (anche nella stessa seduta) del documento correlato dal parere del revisore dei conti.

Poiché il Comune di Montaldo Torinese ha un popolazione pari a 743 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

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

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (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%

## - Popolazione dell'Ente -

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 749
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 743
Di cui :	maschi	n. 372
	femmine	n. 371
	nuclei familiari	n. 315
	comunità/convivenze	n. 0
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.2014 (penultimo anno precedente)		n. 758
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 1	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 2	
saldo naturale		n. -1
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 22	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 36	
saldo migratorio		n. - 14
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 743
<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. 58
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 101
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 391
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 148
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	1,192
	2011	0,980
	2012	1,391
	2013	1,187
	2014	1,187
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,447
	2011	0,420
	2012	0,139
	2013	0,923
	2014	0,923
<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 -**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>ESERCIZIO IN CORSO</b>	<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>		
		<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n.0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	3	3	3	3
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 20	n. 2 hq. 20	n. 2 hq. 20	n. 2 hq. 20
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 75	n. 80	n. 80	n. 80
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	11	11	11	11
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:		1095		
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	1095	1096	1097	1098
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7
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).

Riguardo alle scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo, si fa presente che l'attuale mandato quinquennale, iniziato con le elezioni amministrative comunale del 15 e 16 maggio 2011, terminerà nella primavera del 2016, e che il programma di mandato coincide con il programma elettorale presentato agli elettori, che qui si intende integralmente richiamato e confermato.

Ovviamente la programmazione propria dell'Amministrazione risulta fortemente condizionata dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (in primis la legge di stabilità)

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.

Le maggiori criticità che si riscontrano derivano dalla limitata disponibilità di risorse umane, strumentali e finanziarie a disposizione dell'Ente, contestualmente in un periodo di grande mutamento istituzionale e soprattutto dell'assetto gestionale che ha visto e vede una progressiva attribuzione di nuove competenze non accompagnata da trasferimento di risorse.

Si deve pertanto affrontare un maggior carico di competenze senza poter incrementare le risorse, addivenendo ad una gestione sempre più condivisa sul territorio al fine di razionalizzare la spesa.

In estrema sintesi le linee programmatiche che l'Amministrazione persegue come obiettivo sono le seguenti:

- Salvaguardia e miglioramento della viabilità con opere di manutenzione ordinaria e straordinaria, con particolare riguardo a quelle zone dove vi sono giovani ed anziani che hanno necessità di muoversi quotidianamente per lavoro e per problemi di salute.
- Tutela del territorio e prevenzione di frane e smottamenti dovuti all'incuria e all'abbandono.
- Controllo capillare del territorio comunale, il centro e le sue frazioni, per evidenziare le particolari esigenze ed i problemi della popolazione residente, che progressivamente si presentano, sia dal punto di vista strettamente tecnico (es. smaltimento rifiuti, fognature, approvvigionamento idrico, efficienza dei servizi pubblici) sia per le attività di tipo socio-assistenziale.
- Sistemazione e ove necessario ampliamento delle aree cimiteriali, con particolare attenzione alla manutenzione ordinaria mediante interventi che ne facilitino l'accesso e la sosta.
- Miglioramento del controllo del territorio, mediante telecamere.

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

In riferimento agli investimenti previsti ed alla realizzazione delle OO.PP. si precisa che l'Amministrazione Comunale prevede al momento la realizzazione delle opere approvate con la delibera della Giunta dell'Unione n. 43 del 30/11/2015 ( a cui si rimanda) e che riguarda la realizzazione di una nuova piazza-parcheggio in Via Mandamentale angolo Via Tetti Miglio..

Essendo a fine mandato, si auspica al completamento delle opere il cui appalto è partito nel 2015 e riguardanti:

Manutenzione straordinaria e riasfaltatura di Via Bardassano;

Manutenzione straordinaria e sistemazione idrogeologica di Via Marentino;

Lavori presso il centro polivalente.

Tali spese sono state inserite come trasferimenti all'Unione di Comuni.

Mentre sono rimaste in capo a questo Ente le opere pubbliche relative a:

Passeggiata di Via Andezeno

Muro di sostegno su S.P. 004

ed il completamento dell'iter per gli studi geologici,

in quanto relative ad iter già iniziati al momento del passaggio della funzione all'Unione Comuni "Lago e Collina".

## ***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, ma che si prevede di ultimare entro la fine del mandato amministrativo:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
6130 / 3054 / 1	Gestione Beni demaniali e patrimoniali con OO.UU.	2.222,00	0,00	2.222,00
6130 / 3055 / 1	Gestione Beni demaniali e patrimoniali con avanzo	11.800,00	0,00	11.800,00
8230 / 3474 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE.	5.990,20	1.573,80	4.416,40
8230 / 3476 / 1	Interventi di Manutenzione straordinaria e miglioramento viabilità del territorio con contributo L.R. 15/2007	3.000,00	0,00	3.000,00
8230 / 3483 / 1	PROGETTO PASSEGGIATA D'INGRESSO AI SENTIERI DELLA COLLINA	358.329,35	104.772,42	253.556,93
8280 / 2 / 1	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI DI PROGETTAZIONE (VIA MOLINO)	6.299,21	0,00	6.299,21
8330 / 3473 / 1	POTENZIAMENTO II.PP. VIA MANDAMENTALE	445,89	0,00	445,89
8530 / 2 / 1	Spesa per acquisizione aree, parcheggi ( per accantonamento entrate da monetizzazione)	3.477,00	0,00	3.477,00
8580 / 3350 / 1	SPESE PER INCARICO STUDI V.A.S. RELATIVI ALLA PRIMA REVISIONE DEL PRG	8.184,00	0,00	8.184,00
8580 / 3552 / 1	Spese per ulteriori studi geologici per Variante Strutturale PRG	6.015,73	0,00	6.015,73
	<b>TOTALE:</b>	<b>405.763,38</b>	<b>106.346,22</b>	<b>299.417,16</b>

Inoltre ci sono altri investimenti e progetti che sono confluiti nel Fondo Pluriennale Vincolato, e che sono i seguenti:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
5890 / 1000 / 1	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE COMUNI "LAGO E COLLINA" PER ACQUISTI DI BENI IN CONTO	719,47	0,00	719,47

7890/1000/1	CAPITALE LAVORI PRESSO IL CIRCOLO POLISPORTIVO	10.000,00	0,00	10.000,00
8230 / 3474 /99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (Ing. Vescovo)	3.806,40	0,00	3.806,40
8290 / 1000 / 1	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE COMUNI LAGO E COLLINA PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE	82.364,00	0,00	82.364,00
8290 / 1000 / 2	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE COMUNI LAGO E COLLINA PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE STRADE COMUNALI	55.000,00	0,00	55.000,00
8590/1000/1	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE COMUNI "LAGO E COLLINA" PER ACQUISTO SOFTWARE	2.928,00	0,00	2.928,00
	<b>TOTALE:</b>	<b>154.817,87</b>	<b>0,00</b>	<b>154.817,87</b>

Alcuni dei sopracitati lavori sono stati trasferiti all'Unione Comuni "Lago e Collina" che ha acquisto il servizio delle opere pubbliche dal 20/10/2015.

## ***Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

La fiscalità locale ha assunto negli ultimi anni un ruolo centrale e determinante per la salvaguardia degli equilibri di bilancio in considerazione dei forti mutamenti nei tributi locali operati dal Governo (dall'ICI all'IMU nel 2012, dalla TARSU alla TARES nel 2013 ed alla TARI nel 2014, alla TASI nel 2014) e soprattutto dei pesanti tagli operanti in compensazione sul fondo di solidarietà comunale spettante agli Enti.

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è rivolta al contenimento delle tasse e tariffe evitando, ove è possibile, aumenti a carico dei contribuenti.

### ***Tariffe Servizi Pubblici***

Non sussistono servizi a domanda individuale.

### ***Fiscalità Locale***

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali 2015 sono le seguenti:

#### ***IUC – IMU***

Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,40
Aliquota generale	0,84
Terreni agricoli	0,76
Aree fabbricabili	0,85

Nell'anno 2016 si applicheranno le esenzioni previste dalla Legge di Stabilità in corso di pubblicazione (esenzione abitazione principale, terreni site nelle zone depresse, ecc.....)

Le singole tariffe potranno essere oggetto di modifica con invarianza di gettito.

#### ***IUC – TASI***

<b><i>Fattispecie imponibile</i></b>	<b><i>Aliquota proprietà</i></b>	<b><i>inquilini</i></b>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,80	10%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,00	10%
Fabbricati rurali strumentali	1,85	10%

Nell'anno 2016 si applicheranno le esenzioni previste dalla Legge di Stabilità in corso di pubblicazione (esenzione abitazione principale, terreni site nelle zone depresse, ecc.....)

**DETRAZIONI D'IMPOSTA TASI ED AGEVOLAZIONI ABITAZIONE PRINCIPALE  
PER CASI PARTICOLARI**

<b>ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE</b>	<b>DETRAZIONE PREVISTA</b>
<b>Con figli conviventi a carico con età inferiore ad anni 26, per ogni figlio</b>	<b>50,00 se rendita (comprese pertinenze) inferiore €. 600,00 25,00 se rendita(comprese pertinenze) superiore€.  600,01</b>
<b>Contribuente proprietario della sola abitazione principale e pertinenze con età superiore a 75 anni</b>	<b>50,00</b>

*IUC- TARI*

E' prevista l'applicazione delle tariffe che garantiranno la completa copertura del Piano Finanziario secondo gli stessi criteri già adottati nel 2015.

In materia di tributi e tariffe, pertanto, si proseguiranno i seguenti obiettivi:

- invarianza di aliquote e di tariffe dei tributi e delle tasse comunali;
- sviluppo dell'azione di controllo dell'evasione dei tributi e delle tasse comunali e di recupero di basi imponibili non completamente dichiarate.

Per quanto riguarda le aliquote e le tariffe dei tributi locali, nel 2016-2018 si prevede:

- a) invarianza delle aliquote IMU e TASI approvate nel 2015
- b) conferma dell'addizionale comunale IRPEF
- c) conferma delle aliquote dell'imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle Pubbliche Affissioni nelle misure approvate negli anni precedenti e non variate
- d) per la TARI, conferma della piena copertura del costo del servizio, con un riparto degli oneri del Piano Finanziario tra utenze domestiche e non domestiche in misura analoga al 2015
- e) non ci sono servizi a domanda individuale.

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

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come “spesa corrente” l’importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell’intera macchina operativa dell’ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo di beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari e residuali della gestione corrente.

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l’Ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l’attività ha ottenuto la richiesta di copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impegnare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere “autofinanziata”, quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall’eccedenza di risorse da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione – in parte trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 2 – Giustizia – non presente*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 7 – Turismo- trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità – non presente*

*Missione 11 - Soccorso civile - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia - trasferita all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 13 - Tutela della salute – non presente*

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività - trasferita in parte all’Unione Comuni “Lago e Collina”*

*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale – non presente*

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – gestita parzialmente*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche – non presente*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali – gestita dall’Ente e in parte delegata all’Unione*

*Missione 19 - Relazioni internazionali- non presente*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti – gestita dall’Ente*

*Missione 50 - Debito pubblico – gestita dall’Ente*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie – gestita dall’Ente*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi – gestita dall’Ente*

## ***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.
- Il patrimonio immobiliare del Comune non è particolarmente consistente e non consente margini di valorizzazione.
- Si auspicano entrate di Oneri di Urbanizzazione.
- Riscossione coattiva ed accertamenti tributari: proseguirà nel 2016 l'attività di riscossione coattiva ed il lavoro di verifiche ed accertamenti da parte della società incaricata, che ovviamente porterà un maggior introito al Comune.

Le entrate rimarranno tutte nella competenza del Comune, anche se riferite a missioni trasferite, in quanto i tributi e il Servizio Finanziario rimarranno in capo ai Comuni.

## *La gestione del patrimonio*

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'Ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che comportano il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

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	6.681,50	0,00	7.539,60	0,00		3.513,60	4.026,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.681,50				0,00		6.681,50
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>7.539,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.513,60</b>	<b>4.026,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali	2.092.116,52	1.636.494,89	18.742,18	0,00	69.269,37	42.930,67	1.681.575,77
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	455.621,63				39.847,81		495.469,44
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	3.336,31	3.336,31	0,00	0,00			3.336,31
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	606.941,54	362.027,39	3.446,49	0,00		18.208,24	347.265,64
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	244.914,15				18.208,24		263.122,39
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	735.965,10	586.371,91	3.611,20	0,00		22.078,94	567.904,17
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	149.593,19				22.078,94		171.672,13
6) Macchinari, attrezzature e impianti	56.472,20	7.320,27	151,28	0,00		3.101,00	4.370,55
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	49.151,93				3.101,00		52.252,93
7) Attrezzature e sistemi informatici	11.496,15	0,00	1.243,18	0,00		0,00	1.243,18
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.496,15				0,00		11.496,15
8) Automezzi e motomezzi	13.816,46	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.816,46				0,00		13.816,46
9) Mobili e macchine d'ufficio	36.751,71	3.022,06	0,00	0,00	540,00	1.238,67	2.323,39
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	33.729,65				878,67		34.608,32
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	25.641,43	3.221,25	1.447,03	0,00		1.080,09	3.588,19
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	22.420,18				1.080,09		23.500,27
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	1.401,79	1.401,79	0,00	0,00		210,27	1.191,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				210,27		210,27
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	68.396,08	68.396,08	10.114,07	0,00		64.645,08	13.865,07
<b>Totale</b>		<b>2.671.591,95</b>	<b>38.755,43</b>	<b>0,00</b>	<b>69.809,37</b>	<b>153.492,96</b>	<b>2.626.663,79</b>

## ***Indebitamento***

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli del penultimo esercizio approvato (2013), per i tre esercizi del triennio 2016-2018.

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 (+)	381.186,76	353.298,44	324.343,05	295.171,05	265.999,05	236.827,05
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	27.888,32	28.955,39	29.172,00	29.172,00	29.172,00	29.172,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	353.298,44	324.343,05	295.171,05	265.999,05	236.827,05	207.655,05
Nr. Abitanti al 31/12	743	758	743			
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>475,50</b>	<b>427,89</b>	<b>397,27</b>			

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

Il Consiglio Comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione di pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impegni (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei fondi e la registrazione dei servizi conto terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardo solo i primi due contesti (corrente ed investimenti) perché i servizi conto terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

E' previsto l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione per il finanziamento delle spese correnti relative alle manutenzioni, anche se svolte dall'Unione Comuni "Lago e Collina".

Dall'esercizio 2016, il Comune per avendo popolazione inferiore ai 1000 abitanti dovrà garantire l'equilibrio tra entrate finali e spese finali con una contrazione della possibilità di utilizzare l'Avanzo di Amministrazione.

**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.

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

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

### **CONSORZI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>Consorzio Socio Assistenziale del Chierese</b>	<b>Servizio Assistenziale</b>
<b>Consorzio Chierese per i Servizi</b>	<b>Servizio Igiene Ambientale</b>

### **SOCIETA' DI CAPITALI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>S.M.A.T.</b>	<b>Acqua Potabile</b>

### **UNIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>Unione di Comuni "Lago e Collina"</b>	<b>Funzioni fondamentali</b>

Le funzioni fondamentali trasferite all'Unione sono state le seguenti:

- a. catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- b. attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- c. l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- d. edilizia scolastica per la parte non attribuita alle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- e. polizia municipale e polizia amministrativa locale
- f. organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- g. organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico locale;
- h. la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovra comunale;
- i. i servizi in materia statistica;
- j. le esercizio delle funzioni legato alla tecnologia e comunicazione così come sopra descritte;

## CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
<b>Segreteria Comunale</b>	<b>Servizio di Segreteria Comunale</b>
<b>Istituto Comprensivo Scuole</b>	<b>Servizio scolastico</b>

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

<b>1.2.1</b> – Superficie in Kmq. 4,4		
<b>1.2.2</b> – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° 1	
<b>1.2.3</b> – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 1,500	* Comunali Km. 10,00
* Vicinali Km. 5,00	* 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 X      no _		
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>	_____	_____

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

Si rimanda al piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 comma 612 Legge 190/2014) approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 2 del 14/05/2015.

## *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° 76 - COMANDO BIANCO GIORGIA	4.100,00	0,00	0,00
n° 223 - IMPEGNI DI SPESA PER SPESE VARIE EFFETTUATE DALL'UNIONE COMUNI "LAGO E COLLINA"	1.834,74	0,00	0,00
n° 225 - IMPEGNI DI SPESA PER SPESE CORRENTI E DI PERSONALE VARIE EFFETTUATE DALL'UNIONE COMUNI "LAGO E COLLINA"	3.239,10	0,00	0,00
n° 317 - IMPEGNO DI SPESA PLURIENNALE PER CONVENZIONE CON S.M.A.T. S.P.A. PER REALIZZAZIONE PUNTO ACQUA IN PIAZZA SUPERGA.	2.000,00	2.000,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>11.173,84</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono stati approvati con delibera della Giunta dell'Unione n. 45 del 30/11/2015, a cui si rimanda e che riguarda la nuova costruzione di area a servizi e parcheggio.

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

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione ed in coerenza con la deliberazione della Giunta Comunale n. 60 adottata in data odierna, è la seguente:

### **PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i></b>	<b><i>IN SERVIZIO NUMERO</i></b>	<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i></b>	<b><i>IN SERVIZIO NUMERO</i></b>
B	2	2			
C	2	1			
D	2	1 (50% in comando)			
Dir.					
Segr.	1	1			

**1.3.1.2** – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso  
 di ruolo n. 3 di cui 1 part-time  
 fuori ruolo n. \_\_\_\_

<b><i>AREA TECNICA</i></b>			
<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° PREV. P.O.</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
C4	Geometra part-time	1	1 ( distaccato in Unione)
B3	Collaboratore tecnico-amministrativo	1	0 (coperto con un tempo determinato)
B3	Cantoniere-Messo	1	1

<b><i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i></b>			
<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° PREV. P.O.</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
D1	Direttivo contabile	2	0 ( comando al 50%)

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

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

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

E' previsto nel corso dell'anno 2016 l'assunzione di n. 1 soggetto – categoria D – da destinare all'Unione Comuni “Lago e Collina” con copertura delle spese da parte dei quattro Comuni in parti uguali.

Si provvederà all'assunzione solo dopo il completo ricollocamento del personale in esubero delle ex Province su base regionale.

A partire da Luglio si prevede di trasferire tutto il personale all'Unione Comuni “Lago e Collina” nel corso dei primi sei mesi si provvederà a un distacco progressivo.

## ***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

Il Piano delle alienazioni immobiliari, approvato con deliberazione Giunta Comunale n. 61 del 28/12/2015, non prevede alcun bene da alienare nel triennio 2016/2018..

## *Considerazioni Finali*

Per l'anno 2016 e per l'intero triennio 2016/2018 la programmazione dell'Ente viene improntata al criterio del massimo rispetto delle finalità da raggiungere in rapporto alle reali capacità finanziarie dell'Ente, e delle effettive possibilità di ricorso al credito, per cui i programmi e progetti appaiono del tutto od in gran parte realizzabili nel corso del triennio. Pertanto questa Amministrazione Comunale con la presente programmazione triennale intende sviluppare gli interventi dell'Ente in settori di particolare rilievo, quale il miglioramento della viabilità in particolare per quanto riguarda la sicurezza in Via Mandamentale (centro paese), risparmio energetico mediante miglie all'illuminazione pubblica, nonché il completamento di opere già iniziate, il tutto al fine di migliorare la fruibilità delle strutture comunali da parte della collettività e la risoluzione dei problemi attualmente esistenti. Per il resto si intende garantire, e se possibile migliorare, la funzionalità degli Uffici comunali nonché mantenere i buoni standard dei servizi erogati.

Una particolare attenzione, sarà dedicata all'installazione di un sistema di sicurezza di videosorveglianza, per cercare di dare sicurezza ai cittadini, a seguito dei numerosi furti che si sono susseguiti negli ultimi mesi.

Data 28/12/2015

Il Segretario Comunale dell'Ente  
Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott.ssa Laura FASANO