

COMUNE DI VALLE CANNOBINA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

2019-2021

Sommario

PREMESSA _____	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) _____	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS) _____	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne _____	9
1. Obiettivi individuati dal Governo _____	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio _____	10
Popolazione _____	10
Territorio _____	11
Strutture operative _____	11
Economia insediata _____	12
SeS – Analisi delle condizioni interne _____	13
Società controllate e partecipate - Investimenti e realizzazione di opere pubbliche _____	13
Tributi e tariffe dei servizi pubblici _____	14
La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio _____	14
La gestione del patrimonio _____	16
Il reperimento e l’impiego di risorse straordinarie e in conto capitale _____	17
h. L’indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato _____	17
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa _____	17
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane _____	19
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica _____	20
5. Gli obiettivi strategici _____	21
Missioni _____	21
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	21
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	22
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	23
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	23
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	24
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	25
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	25
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	26
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	26
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	27
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	28
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	28
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	29
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	30
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	31
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	31
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	32
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	32

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	33
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	33
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	34
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	35
ANALISI DELLA SPESA _____	36

PREMESSA

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Si tenga presente che il Comune di Valle Cannobina è nato in data 01.01.2019 dalla fusione dei tre precedenti Comuni di Cavaglio Spocchia, Cursolo Orasso e Falmenta, così come stabilito dalla Legge Regionale del Piemonte n. 8 del 16.07.2018.

Il Comune è attualmente gestito da un Commissario Prefettizio, dott.ssa Gabriella Bruzzone, fino allo svolgimento delle prossime elezioni amministrative fissate per domenica 26 maggio 2019.

Per quanto riguarda i dati di carattere statistico e contabile contenuti nel presente documento si è provveduto alla somma con quelli contenuti nei tre DUP approvati nel mese di luglio 2018 dai tre singoli Comuni, oggetto della fusione sopra indicata.

Per quanto riguarda i dati relativi alle opere infrastrutturali, presenti nel documento, si fa riferimento ai finanziamenti ottenuti (negli ultimi mesi del 2018 da parte dei tre Enti e nei primi mesi del 2019 dal nuovo Comune di Valle Cannobina)

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone 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.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2019-2021, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 e l'elenco annuale 2019;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione 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.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI VALLE CANNOBINA, tenendo conto che questo nuovo Comune è nato in data 01.01.2019 dalla fusione dei tre ex Comuni di Cavaglio Spocchia, Cursolo Orasso e Falmenta così come stabilito dalla Legge Regionale del Piemonte n. 8 del 16.07.2018

Popolazione legale al censimento	n.	518
Popolazione residente al 31/12/2017		481
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		491
di cui:		
maschi		250
femmine		241
Nuclei familiari		256
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2017	n.	484
Nati nell'anno		2
Deceduti nell'anno		7
Saldo naturale		-5
Iscritti in anagrafe		19
Cancellati nell'anno		16
Saldo migratorio		3
Popolazione al 31/12/2017		481
In età prescolare (0/6 anni)	n.	8
In età scuola obbligo (7/14 anni)		23
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		58
In età adulta (30/65 anni)		237
In età senile (66 anni e oltre)		155

Territorio

Superficie in Kmq				55	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti				5	
STRADE					
* Statali	Km.			0,00	
* Regionali	Km.			0,00	
* Provinciali	Km.			12	
* Comunali	Km.			7	
* Autostrade	Km.			0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
				0	
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 0,00		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2019		Programmazione pluriennale		
				2020	2021	2022
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n. 1		n. 1	n. 1	n. 1
Rete fognaria in Km. bianca			5	5	5	5

nera mista	5 9				5 9				5 9				5 9			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	11				11				11				11			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 10 hq. 0,85				n.10 hq. 0,85				n. 10 hq. 0,85				n. 10 hq. 0,85			
Punti luce illuminazione pubb. n.	215				215				215				215			
Rete gas in km.	1				1				1				1			
Raccolta rifiuti in quintali	800				800				800				800			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	4				4				4				4			
Veicoli n.	0				0				0				0			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	6				6				6				6			
Altro																

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	2
	Datori di Lavoro Agricoli	1
ARTIGIANATO	Aziende	12
	Addetti	12
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	4
	Addetti	9
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	0
	Addetti	0

Note:

SeS – Analisi delle condizioni interne

Società partecipate

Il Comune di Valle Cannobina detiene una quota (sommatoria delle quote dei tre ex Comuni che hanno dato vita al processo di fusione sopra indicato) inferiore allo 0,50% nelle società e consorzi che si occupano del servizio idrico integrato, della raccolta e smaltimento rifiuti, dei servizi sociali, delle case di vacanza.

Per quanto riguarda l'unica partecipazione superiore a tale limite (E.Va Energie Valsabbia 10,50% totale) i Consigli Comunali dei tre ex Enti cessati ne hanno deliberato nel corso del 2014 la dismissione. Nel corso del 2018 è stato affidato ad un legale un incarico stragiudiziale per la dismissione effettiva delle quote detenute con detta società. L'incarico è stato affidato congiuntamente dai tre Enti cessati.

Indirizzi generali di natura strategica

Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune di Valle Cannobina in questi primi mesi di vita ha in programma di realizzare le opere infrastrutturali che hanno ottenuto, negli ultimi mesi del 2018 e nei primi mesi del 2019, finanziamenti di varia provenienza (statale, regionale). Ulteriori opere verranno programmate successivamente in base alle fonti di finanziamento ottenute.

- Sistemazione di area di parcheggio pubblico con formazione servizi igienici e area ecologica nella frazione Spoccia
- Nuova viabilità silvo-pastorale permanente Spoccia-Bronte 1 lotto
- Lavori di manutenzione straordinaria edifici comunali e tratti di viabilità interna
- Lavori di messa in sicurezza alveo del rio in località Brandibella
- Lavori allestimento edificio comunale adibito a ostello nella frazione Cursolo e relativa sala multimediale

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

In fase di predisposizione del Bilancio di Previsione 2019 – 2021, il Commissario Prefettizio sentiti anche i tre ex Sindaci dei Comuni cessati ha stabilito per l'Imu l'aliquota 7,6 per mille, per la Tasi l'aliquota 1,5 per mille, la non applicabilità dell'addizionale comunale Irpef, mentre per la Cosap si è mantenuto l'aliquota vigente nei tre ex Comuni. Per la concessione dei fabbricati comunali (box auto) sono stati confermati i canoni applicati nel passato.

a. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli 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 dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2019	Cassa 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	490.313,53	592.279,98	490.313,53	490.313,53
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	3.718,64	3.718,64	3.718,64	3.718,64
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	600,00	600,00	600,00	600,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 07	Turismo	376,60	376,60	376,60	376,60
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	125,00	9.979,34	125,00	125,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	105.274,77	142.390,63	105.274,77	105.274,77
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	191.641,18	246.326,90	191.641,18	191.641,18
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	507,50	512,58	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.106,29	12.948,54	11.106,29	11.106,29
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	471,00	647,94	471,00	471,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	130,00	130,00	130,00	130,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	8.509,28	8.509,28	8.510,28	8.510,28
MISSIONE 50	Debito pubblico	35.405,34	35.405,34	35.405,34	35.405,34
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	257.788,97	257.788,97	257.788,97	257.788,97
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	671.695,00	695.465,88	671.695,00	671.695,00
	Totale generale spese	1.777.655,60	2.007.575,54	1.778.169,18	1.777.656,60

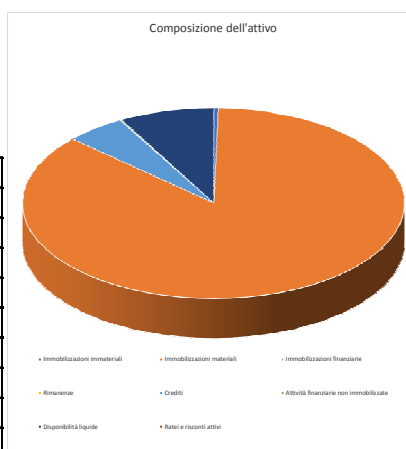
Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare 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 finanziata "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 reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

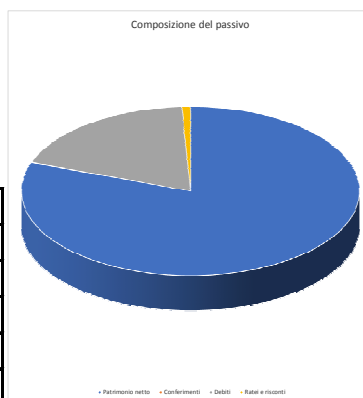
b. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, 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 di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte 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 compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	30.204,76
Immobilizzazioni materiali	6.503.499,15
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	382.699,73
Attività finanziarie non immobilizzate	10.036,48
Disponibilità liquide	602.922,35
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	6.056.492,26
Conferimenti	7.538,79
Debiti	1.403.315,76
Ratei e risconti	61.985,66



c. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Si intende procedere richiedendo contributi attraverso fondi erariali, regionali.

d. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

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 dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2017), per i tre esercizi del triennio 2020-2022.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	852.496,62	794.522,16	737.078,62	681.302,80
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	56.879,75	56.964,82	55.775,82	58.646,01
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni (meno)	1.094,71	478,72		
Debito residuo	794.522,16	737.078,62	681.302,80	622.656,78

e. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i 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 il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei

movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

1. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Al momento della nascita il Comune di Valle Cannobina ha il seguente personale:

N. 1 D3

N. 2 C5

N. 1 C3

N. 1 B3

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2020, 2021 e 2022. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

4. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2020-2022.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	66.956,55	96.938,93	66.956,55	66.956,55
02 Segreteria generale	222.452,24	272.194,21	222.452,24	222.452,24
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	71.347,34	71.772,89	71.347,34	71.347,34
04 Gestione delle entrate tributarie	10.800,00	17.914,04	10.800,00	10.800,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	26.075,40	31.045,00	26.075,40	26.075,40
06 Ufficio tecnico	1.060,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	96.297,00	109.795,31	96.297,00	96.297,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	1.305,00	1.588,91	1.305,00	1.305,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	4.060,00	4.060,00	4.100,60	4.100,60
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	507,50	507,50	512,58	512,58

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	3.045,00	3.045,00	3.075,45	3.075,45
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.045,00	3.045,00	3.075,45	3.075,45

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	3.045,00	3.045,00	3.075,45	3.075,45
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	101,50	101,50	102,52	102,52

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	188.818,95	188.818,95	188.818,95	188.818,95
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	106.575,00	106.575,00	107.640,75	107.640,75
03 Rifiuti	109.873,75	124.373,75	110.972,49	110.972,49
04 Servizio Idrico integrato	1.522,50	1.522,50	1.537,73	1.537,73
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	3.045,00	3.045,00	3.075,45	3.075,45
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	229.160,00	266.893,73	230.621,60	230.621,60

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	507,50	507,50	512,58	512,58
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	11.165,00	11.165,00	11.276,65	11.276,65
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	9.236,50	9.236,50	9.328,87	9.328,87
05 Interventi per le famiglie	3.045,00	3.045,00	3.075,45	3.075,45
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	1.015,00	1.015,00	1.025,15	1.025,15
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	4.567,50	4.567,50	4.613,18	4.613,18

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	1.065,75	1.065,75	1.076,41	1.076,41

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	1.522,50	1.522,50	1.537,73	1.537,73
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Il nuovo Comune di Valle Cannobina si propone con le nuove risorse finanziarie, concesse grazie al processo di fusione intrapreso, di mantenere attivi i servizi alla popolazione già in essere nel passato e, se possibile, implementarli.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima 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.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	7.352,66	7.352,66	7.426,19	7.426,19
02 Fondo svalutazione crediti	15.225,00	15.225,00	15.377,25	15.377,25
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

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

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	33.551,97	33.551,97	29.788,23	29.788,23
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	61.310,71	61.310,71	64.504,24	64.504,24

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	257.788,97	257.788,97	257.788,97	257.788,97

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2019 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2017	934.150,81	2019	37.199,34	93.415,08	3,98%
2018	920.616,49	2020	35.531,35	92.061,65	3,86%
2019	901.982,70	2021	34.616,07	90.198,27	3,84%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2019 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 233.573,70 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	581.379,39
Titolo 2 rendiconto 2017	134.650,60
Titolo 3 rendiconto 2017	218.120,82
TOTALE	934.150,81
3/12	233.537,70

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	770.597,00	770.597,00	771.367,59	771.753,28
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

ANALISI DELLA SPESA

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	936.780,36	927.780,36	945.859,16	950.860,41
TITOLO 2	Spese in conto capitale	402.318,95	402.318,95	361.818,95	361.818,95
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	62.779,04	62.779,04	61.310,71	64.504,24
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	257.788,97	257.788,97	257.788,97	257.788,97
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	770.597,00	770.597,00	771.367,59	771.753,28
Totale		2.430.264,32	2.421.264,32	2.398.145,38	2.406.725,85

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021, tenendo conto che per gli anni 2016-2017 i dati sono la sommatoria dei risultati dei tre Comuni cessati mentre per il 2018 si è inserito la sommatoria degli stanziamenti dei medesimi tre Enti (alla data attuale non sono stati infatti elaborati i relativi Conti Consuntivi). Per gli anni 2019-2021 si sono riportati i dati già indicati nella precedente tabella

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	802.976,97	913.350,89	897.119,03	936.780,36	945.859,16	950.860,41
TITOLO 2	Spese in conto capitale	628.856,55	150.854,64	2.060.689,45	402.318,95	361.818,95	361.818,95
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	54.203,54	56.879,76	61.289,77	62.779,04	61.310,71	64.504,24
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	109.202,13	0,00	257.788,97	257.788,97	257.788,97	257.788,97
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	400.130,26	166.047,31	671.695,00	770.597,00	771.367,59	771.753,28
Totale		1.995.369,45	1.287.132,60	3.948.582,22	2.430.264,32	2.398.145,38	2.406.725,85

RISORSE UMANE

Alla data di compilazione della presente nota di aggiornamento il Comune di Valle Cannobina ha alle proprie dipendenze i dipendenti che alla data del 31.12.2018 erano presenti nei tre Enti oggetto della fusione (così come indicato nella Legge Regionale del Piemonte n. 8 del 16.07.2018):

N. 1 dipendente in cat. D3

N. 2 dipendenti in cat. C5

N. 1 dipendente in cat. C3

N. 1 dipendente in cat. B3

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.

