
Comune di Valstrona

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Valstrona ha una popolazione pari a 1264 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 alla articolazione di entrate e spese al livello IV

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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%

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1264
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n.1270
Di cui : maschi		n. 646
femmine		n. 624
nuclei familiari		n. 504
comunità/convivenze		n.0
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)	n. 6 n.14 n.23 n. 14	n. 1270
1.1.4 – Nati nell'anno		
1.1.5 – Deceduti nell'anno		
saldo naturale		n. -8
1.1.6 – Immigrati nell'anno		
1.1.7 – Emigrati nell'anno		
saldo migratorio		n. 9
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1271
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 74
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 136
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 190
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 792
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 450
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1
	Anno-6	1
	Anno-5	1
	Anno-4	1
	Anno-3	1
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1
	Anno-6	0.90
	Anno-5	0.90
	Anno-4	1
	Anno-3	1
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 2300 n. 2026
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
MEDIA/SUPERIORE		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		
MEDIA		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 3	Posti n. 67	Posti n. 64	Posti n. 66	Posti n. 65
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 48	Posti n. 45	Posti n. 47	Posti n. 43
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.	48			
- bianca	16	16	16	16
- nera	16	16	16	16
- mista	16	16	16	16
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 359	n. 365	n. 370	n. 375
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	45	46	47	48
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:	21			
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

- Struttura dell'Ente -

Sul territorio Comunale sono presenti tre plessi di scuola primaria che accolgono gli studenti delle frazioni. Un plesso e' nella frazione di Forno frequentata dai bambini della medesima frazione, un plesso e' a Fornero che raccoglie i bambini di Sambughetto , Piana di Fornero , Massiola (comune limitrofo) e Fornero, un plesso e' a Luzzogno che raccoglie i bambini di Strona , Luzzogno e qualcuno proveniente dal Comune limitrofo di Loreglia.

Nella frazione di Strona e' presente la scuola media che raccoglie i bambini delle frazione del Comune di Valstrona , del Comune di Massiola, e del Comune di Loreglia.

I bambini previsti sono in calo nelle frazioni di Fornero (con poi una ripresa) e soprattutto di Forno dove tra 5 anni ne rimarranno solo 8 mentre il trend per la frazione di Luzzogno e' stabile senza flessione.

La rete fognaria comunale e la relativa depurazione sono gestite dal 2007 dalla Società Acqua Novara VCO e non sono previsti ampliamenti/ interventi straordinari nell'immediato futuro.

L'illuminazione pubblica conta circa 295 punti luce è gestita in prevalenza dalla società Enel Sole (convenzione) .

E' intenzione dell'amministrazione comunale già dal 2016 con un intervento di sostituzione lampade di tutti i punti luce riscattare i medesimi.

La raccolta dei rifiuti solidi urbani, effettuata porta a porta, è affidata alla società ConSerVCO (Società partecipata dell'Ente) e gestita dalla Comunità Montana Due Laghi Cusio Mottarone e Valstrona in liquidazione. Vengono raccolti circa 2300 quintali annui di rifiuti, la percentuale di raccolta differenziata sfiora il 70%.

E' presente n° 1 area di raccolta di materiali ingombranti che viene periodicamente svuotata con l'intervento di Conser.Vco.

L'Ente gestisce in economia le aree verdi pubbliche , la pulizia e manutenzione streade con l'ausilio degli operai comunali che hanno in dotazione per lo svolgimento del servizio due mezzi autocarri, due macchina operatrici Komatsu .

Sono presenti anche n° 5 cimiteri dislocati nelle frazioni di Campello Monti, Forno, Sambughetto, Fornero e Luzzogno sempre gestiti per la pulizia dal personale comunale, e per la parte dei servizi cimiteriali da una ditta esterna alla quale l'Ente ha affidato l'appalto.

Il Comune dispone di un automezzo Fiat Fiorino del 2014 utilizzato dai dipendenti comunali.

Le dotazioni informatiche dell'ente si riassumono in:

nr. 7 personal computer

nr. 1 macchina multifunzione (fax-scanner-fotocopiatore)

nr. 1 fotocopiatore

Il Comune dispone di n 4 telefoni cellulari di servizio utilizzati dal personale dell'ufficio tecnico (compresi operai) e dalla polizia municipale.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 3	Posti n. 67	Posti n. 59	Posti n. 58	Posti n. 55
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 48	Posti n. 45	Posti n. 47	Posti n. 41
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.	48			
- bianca	16	16	16	16
- nera	16	16	16	16
- mista	16	16	16	16
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</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. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 359	n. 365	n. 370	n. 375
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	45	46	47	48
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:	21			
- civile				
- industriale				
- racc. diff.ta	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
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. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</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).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 25/5/2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Grado di autonomia finanziaria

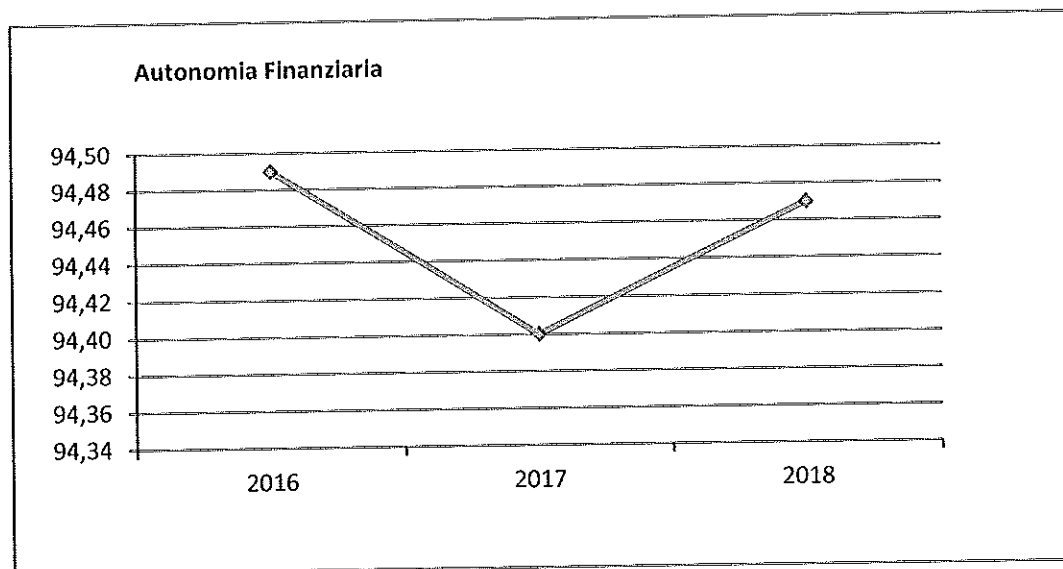
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,49 %	94,40 %	94,47 %

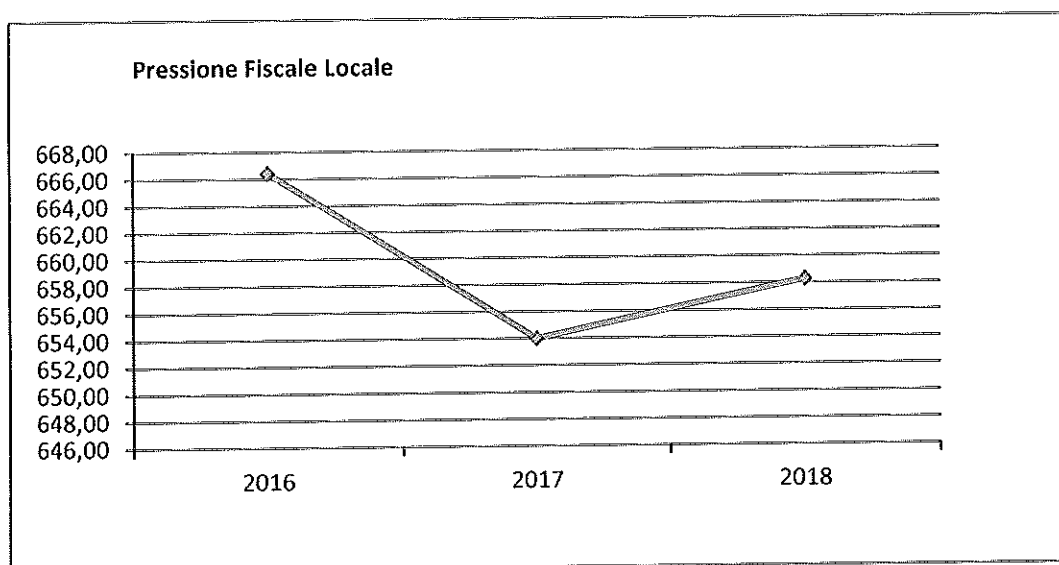


(D.U.P. - Descrizione - Note Aggiuntive)

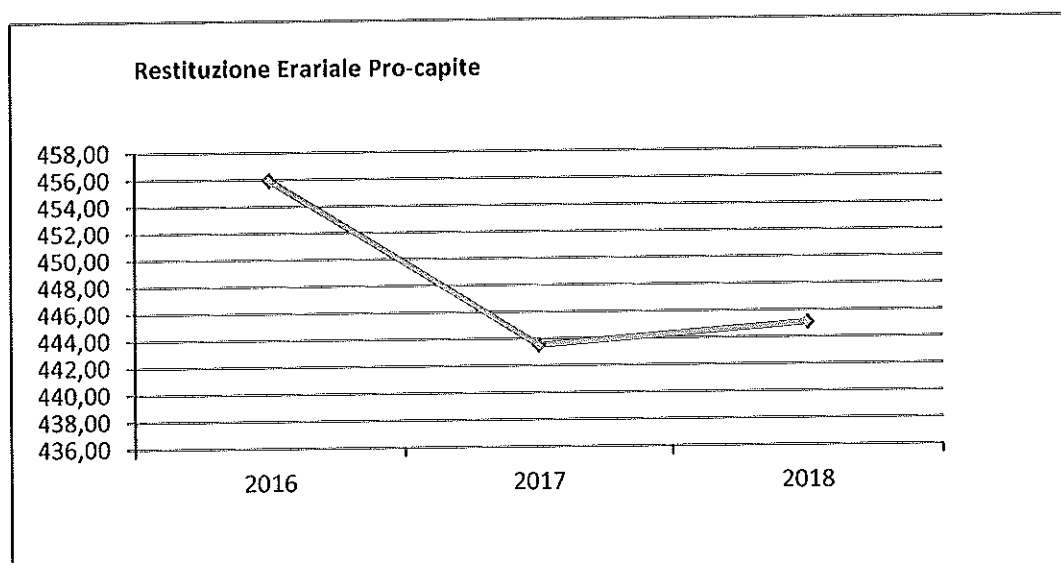
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 666,43	€ 653,99	€ 658,27



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 455,93	€ 443,51	€ 445,07



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:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
7130 / 2080 / 99	CONTRIBUTO PER INTERVENTI EDILIZIA SCOLASTICA	5.000,00	0,00	5.000,00
8230 / 2225 / 99	MUTUO PER CIRCONVALLAZIONE LUZZOGNO	0,00	0,00	0,00
8230 / 2241 / 99	2° LOTTO - 1^ TRANCHE OPERE STRADALI INTERNE - REALIZZAZIONE PARCHEGGI INUGGIO	56.500,00	36.681,58	19.818,42
8330 / 2404 / 99	MUTUO PER ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO CENTRI LUMINOSI	120.395,70	835,70	119.560,00
8530 / 2420 / 99	INTERVENTI A FAVORE DELLA GESTIONE DEL TERRITORIO "SISTEMAZIONE PERCORSO SENTIERISTICO STRA VEGIA VALLE STRONA MISURA 227 PSR 2007/2013"	60.500,00	60.421,51	78,49
8530 / 2472 / 99	CONTRIBUTO REGIONALE /STATALE PER SISTEMAZIONE IDROGEOLOGICA VERSANTE FORNO	348.654,36	340.255,56	8.398,80
8530 / 2670 / 99	REALIZZAZIONE PRESIDII DI SICUREZZA SITI MINERARI IN CAMPELLO MONTI	11.500,00	11.316,91	183,09
	TOTALE:	602.550,06	449.511,26	153.038,80

Si prevede di terminare i suddetti lavori nell'anno 2016.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	20.600,17	16.050,00	20.259,77
		cassa	27.125,98		
	2-Segreteria generale	comp	211.968,00	211.400,00	211.900,00
		cassa	262.427,64		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	66.400,00	63.700,00	61.700,00
		cassa	82.912,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	3.485,80		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	17.300,00	17.300,00	17.800,00
		cassa	17.300,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	80.800,00	82.800,00	85.300,00
		cassa	98.112,37		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	40.650,00	33.492,17	33.750,00
		cassa	33.458,91		
	Totale Missione 1	comp	439.518,17	426.542,17	432.509,77
		cassa	524.822,70		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	25.100,00	25.100,00	25.100,00
		cassa	29.791,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	25.100,00	25.100,00	25.100,00
		cassa	29.791,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	46.100,00	46.100,00	46.100,00
		cassa	52.581,33		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	6.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.345,90		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		cassa	3.228,74		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	54.900,00	52.900,00	52.900,00
		cassa	60.155,97		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.500,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	102.039,76		
	4-Servizio idrico integrato	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.500,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	100.500,00	100.500,00	100.500,00
		cassa	103.539,76		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	40.000,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	67.900,00	67.900,00	67.900,00
		cassa	82.888,36		
	Totale Missione 10	comp	107.900,00	107.900,00	107.900,00
		cassa	122.888,36		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.200,00	1.200,00	700,00
		cassa	1.200,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	43.050,00	43.100,00	42.500,00
		cassa	43.050,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	9.852,41		
	Totale Missione 12	comp	53.250,00	53.300,00	52.200,00
		cassa	54.102,41		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	36.800,00	35.900,00	35.200,00
		cassa	53.941,28		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	36.800,00	35.900,00	35.200,00
		cassa	53.941,28		
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	823.468,17	807.642,17	811.809,77
		cassa	956.241,48		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	82.927,12 0,00	82.927,12	22.913,00	0,00	0,00	0,00	105.840,12 0,00
Totale		82.927,12	22.913,00	0,00	0,00	0,00	105.840,12
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.102.986,02 364.987,34	2.737.998,68	49.535,39	0,00	0,00	0,00	2.787.534,07 364.987,34
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	301.559,06	301.559,06	4.619,35	0,00			306.178,41
3) Terreni (patrimonio disponibile)	31.353,41	31.353,41	18.988,54	0,00			50.341,95
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.753.901,81 520.810,42	1.233.091,39	0,00	0,00	0,00	0,00	1.233.091,39 520.810,42
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	573.461,78 141.849,64	431.612,14	2.757,20	0,00	0,00	0,00	434.369,34 141.849,64
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	119.757,80 25.891,60	93.866,20	4.844,64	0,00	0,00	0,00	98.710,84 25.891,60
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.026,10 2.879,63	4.146,47	0,00	0,00	0,00	0,00	4.146,47 2.879,63
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	142.348,68 75.178,60	67.170,08	0,00	0,00	0,00	0,00	67.170,08 75.178,60
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.500,33 4.593,66	5.906,67	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906,67 4.593,66
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.187,51 0,00	7.187,51	13.059,06	0,00	0,00	0,00	20.256,57 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.047,51 2.373,95	8.673,56	0,00	0,00	0,00	0,00	8.673,56 2.373,95
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	240.795,71	240.795,71	1.692,57	0,00			242.488,28
Totale		5.163.360,88	95.506,75	0,00	0,00	0,00	5.258.867,63

(***) Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	846.952,81	779.195,65	743.228,03	709.707,18	759.695,66	686.396,95
Nuovi Prestiti (+)				120.000,00		
Prestiti rimborsati (-)	67.757,16	71.082,66	67.822,51	70.011,52	73.298,71	
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	779.195,65	708.112,99	675.405,52	759.695,66	686.396,95	
Nr. Abitanti al 31/12	1270	1265	1253			

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	41.771,54	38.445,99	36.063,52	36.800,00	35.900,00	35.200,00
Quota capitale	67.757,16	71.082,66	67.822,51	68.000,00	68.000,00	68.960,00
Totale fine anno	109.528,70	109.528,65	103.886,03	104.800,00	103.900,00	104.160,00

Tasso medio indebitamento

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	41.771,54	38.445,99	36.063,52	36.800,00	35.900,00	35.200,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	41.771,54	38.445,99	36.063,52	36.800,00	35.900,00	35.200,00
Entrate correnti	1.007.890,59	971.919,67	1.019.296,83	891.468,17	875.642,17	880.769,77
% su entrate correnti	4,14 %	3,96 %	3,54 %	4,13 %	4,10 %	4,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

Acqua Novara VCO S.p.A.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,036% - Capitale Sociale 7.838.967,00

RAGIONE SOCIALE: Acqua Novara VCO S.p.A.

Iscrizione Registro Imprese presso la CCIAA di Novara al n.02078000037

Iscrizione Repertorio Economico Amministrativo REA al n. NO - 214204

SEDE LEGALE: Via L. Triggiani, 9 - NOVARA

DATA DI COSTITUZIONE: 22.12.2006

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31.12.2027

FORMA GIURIDICA: Società per azioni in house providing costituita ai sensi dell' art. 113 comma 4, lettera a) e comma 5, e dell'art. 113 bis comma 1, lettera c) del decreto legislativo n. 267/2000, così come modificato dal comma 1 dell'art. 35 della Legge n. 448/2001 e dell'art. 14 del decreto legislativo 30 settembre 2003 n. 269. Controllo analogo svolto dall'assemblea ordinaria nonché da un' apposita commissione.

OGGETTO SOCIALE: Gestione del servizio idrico integrato in tutte le sue fasi nell'ATO 1

CAPITALE SOCIALE: € 7.838.967,00

SOCI: 151 comuni appartenenti alla provincia di Novara e del VCO

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SUI CONSORZIATI: Non è previsto per il momento nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE

L'Amministrazione prende atto che la società risulta essere il gestore unico del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale del Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese. Il servizio è stato affidato in esclusiva ad Acqua Novara - VCO dall'ATO 1 del Piemonte e concerne il ciclo integrato delle acque in tutte le sue fasi. Le attività risultano svolte in conformità alle disposizioni in materia (L. 36/94) e rispondono ad esigenze d'interesse generale. Analogamente alle funzioni di bacino del territorio inerente al servizio integrato dei rifiuti, quello idrico integrato deve ritenersi in linea con i dettami delle recenti norme in materia di razionalizzazione delle partecipazioni da parte degli enti. L'ente intende chiedere un piano di razionalizzazione dei costi nello spirito della norma

2. CON. SER. VCO S.p.A

QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,8974 % - Capitale Sociale € 2.307.042,00

La società eroga servizi di igiene urbana, in particolare raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, raccolta differenziata e pulizia del suolo pubblico, gestisce degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento dei rifiuti secondo le disposizioni della L.R. del Piemonte n. 24/2002.

Trattasi di società che gestisce il servizio di igiene urbana tramite affidamento in house da parte dell'ATO VCO, coincidente con COUB VCO, e pertanto la detenzione dovrà continuare ad esserci nel rispetto delle norme di settore.

RAGIONE SOCIALE: ConSer VCO SpA

Iscrizione Registro Imprese presso la CCIAA del VCO al n. 01945190039

Iscrizione Repertorio Economico Amministrativo REA al n. VB -191791

SEDE LEGALE: Via Olanda, 55 - VERBANIA

DATA DI COSTITUZIONE: 02.02.2004

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31.12.2033

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

FORMA GIURIDICA: Società per azioni in house providing costituita ai sensi dell' art. 113 comma 4, lettera a) e comma 5, e dell'art. 113 bis comma 1, lettera c) del decreto legislativo n. 267/2000, così come modificato dal comma 1 dell'art. 35 della Legge n. 448/2001 e dell'art. 14 del decreto legislativo 30 settembre 2003 n. 269

CONTROLLO ANALOGO: ai sensi dell'art. 14 dello statuto, il controllo analogo sulla società in house providing viene esercitato dall'Assemblea Consortile del Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola e dal Comitato di controllo e coordinamento di COUB VCO

OGGETTO SOCIALE: Gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti nonché erogazione di servizi di gestione dei rifiuti urbani. Gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica o privi di rilevanza economica

SOCI: tutti i 77 Comuni della provincia del VCO oltre a Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola.

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SUI CONSORZIATI: Non è previsto per il momento nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE: Al fine del contenimento dei costi si richiede alla Società un significativo sforzo di riduzione dei costi.

Questa Amministrazione prende atto che il budget 2015 (Rev 2), presentato dall'Amministratore Unico della Società, ed approvato dall'Assemblea del Coub VCO per l'esercizio del controllo analogo, prevede una riduzione media dei costi del 3.8% rispetto al budget 2014, con una economia di spesa di circa € 890.000,00.

E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società.

3. VCO Servizi s.p.a.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE : 1% in liquidazione volontaria

RAGIONE SOCIALE: VCO Servizi spa

Iscrizione Registro Imprese presso la CCIAA di VB al n. 200018

SEDE LEGALE: Via Olanda n. 55 Verbania

DATA DI COSTITUZIONE: 14/10/2011

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31/12/2030

FORMA GIURIDICA: società per azioni

OGGETTO SOCIALE: esercizio dell'attività di assunzione di partecipazioni in altre società e imprese esercenti attività industriale, commerciale o finanziaria, nonché esercenti attività di prestazione di servizi pubblici locali a rilevanza economica.

CAPITALE SOCIALE € 1.000.000,00

SOCI: n. 46 Comuni e COUB VCO

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SULL'ENTE: Fin tanto che non sarà cancellata dal registro delle imprese la società VCO servizi spa, non è previsto nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE

E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società.

4. Distretto Turistico dei Laghi s.c.r.l.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 0,03%

RAGIONE SOCIALE: . Distretto Turistico dei Laghi s.c.r.l.

PARTITA IVA e C.F.: 01648650032

SEDE LEGALE: Via Mazzini n. 2 - Stresa

DATA DI COSTITUZIONE: 15/11/1997

DURATA DELLA SOCIETA': 31/12/2050

FORMA GIURIDICA: società consortile a Responsabilità limitata.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

OGGETTO SOCIALE: organizzazione e coordinamento dell'attività di accoglienza, informazione e assistenza turistica svolta da soggetti pubblici e privati.

CAPITALE SOCIALE € 80.710,05

SOCI: n. 97 Comuni, Regione Piemonte, Provincia Novara, altri soci pubblici (Enti vari) e soci privati (operatori turistici).

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SULL'ENTE: Non è previsto nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE

E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	62.610,00	0,00	0,00	0,00
	• di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	387.864,05	0,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	125.542,84	previsione di competenza	617.379,03	576.300,00	560.600,00	562.566,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	48.669,92	previsione di competenza	742.980,36	701.842,84		
			previsione di competenza	74.719,22	49.100,00	49.000,00	48.720,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	126.587,10	previsione di competenza	101.440,42	97.769,92		
			previsione di competenza	327.198,58	266.068,17	266.042,17	269.483,77
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	247.000,01	previsione di competenza	368.467,64	392.655,27		
			previsione di competenza	759.022,25	12.000,00	12.000,00	12.240,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	759.022,25	259.000,01		
			previsione di competenza	120.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	120.966,15	115.000,00		
			previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	45.605,50	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00		
			previsione di competenza	431.200,00	427.700,00	427.700,00	427.700,00
			previsione di cassa	434.433,08	473.305,50		
	TOTALE TITOLI	593.405,37	previsione di competenza	2.429.519,08	1.431.168,17	1.415.342,17	1.420.709,77
	TOTALE GENERALE ENTRATE	593.405,37	previsione di competenza	2.627.309,90	2.139.573,54		
			previsione di competenza	2.492.129,08	1.431.168,17	1.415.342,17	1.420.709,77
			previsione di cassa	3.015.173,95	2.139.573,54		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:
l'amministrazione cerca di non gravare ove possibile con nuove tasse a carico dei cittadini.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo

Gli asili sono gestiti privatamente dalle parrocchie di Luzzogno e Fornero.

Mensa le tariffe mensa sono di € 3.50 pasto a carico dell'utente, e € 2.40 a carico del Comune che si sobbarca anche il costo annuo del servizio di assistenza e refezione pari ad € 960,00 che viene versato come contributo all'Istituto Cmprensivo di Cireggio.

Sale riunioni

Solo aula consiliare data gratuitamente alle associazioni che ne fanno preventiva richiesta scritta.

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

il servizio scuolabus e' in delega alla ex Comunita' Montana Due Laghi Cusio Mottarone e Valstrona ora in liquidazione.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4.00
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	-----
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	-----
Aliquota generale	8.6
Terreni agricoli	2.00
immobili produttivi in categoria D che non rientrino in quelli adibiti o utilizzati per la produzione di energia elettrica compresa l'autoproduzione con capacità superiore a 50 KW incluse le pertinenze ;	7,60
fabbricati e gli impianti industriali adibiti o utilizzati per la produzione di energia elettrica compresa l'autoproduzione con capacità superiore a 50 KW incluse le pertinenze ;	10.60

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

immobili produttivi in categoria A10- a tutti gli immobili censiti nel gruppo catastale B – a tutti gli immobili in categoria C1-C3-C4-C5;	7.60
Detrazione per abitazione principale	200

IUC – TASI:

la tasi non e' stata applicata

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

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	8740.36	3783.49
2 componenti	20820.42	18136.75
3 componenti	11173.89	8956.84
4 componenti	9892.15	9154.17
5 componenti	3573.77	3483.22
6 o più componenti	591.25	583.40

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	291.75	881.95
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi		
105	Stabilimenti balneari		
106	Esposizioni, autosaloni		
107	Alberghi con ristorante	309.02	584.70
108	Alberghi senza ristorante		
109	Case di cura e riposo		
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali	82.25	155.83
112	Banche ed istituti di credito	45.49	85.73
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	100.10	188.42
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	35.10	66.50

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,		
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	3590.65	6624.14
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto		
120	Attività industriali con capannoni di produzione		
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	36.60	68.97
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	1033.25	835.90
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria	225.38	171.14
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	268.38	280.98
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	63.33	66.31
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio		
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club		

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>	<i>al mese</i>
ORDINARIA Superfici fino a mq 1		
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50		
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17.04	1.42
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	22.72	1.90

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>
INTERNA Superfici fino a mq 1	
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	
ESTERNA Superfici fino a mq 1	
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del ____ %.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del ____ %.

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	<i>1 anno</i>
Superfici fino a mq 1	
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	
-------------------------------	--

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	<i>fino a 15 gg.</i>	<i>fino a 30 gg.</i>	<i>fino a 45 gg.</i>	<i>fino a 60 gg.</i>
Al mq.	11.36	22.72	34.08	45.44
Superfici fino a mq 1				
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50				
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17.04	34.08	51.12.	68.16
Superfici superiori a mq.8,5	22.72	45.44	68.16	90.88

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € _____

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € _____

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € _____

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € _____

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1.03	2.06
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0.31	0.62

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA

€ 25,83

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:
l'amministrazione cerca di non gravare ove possibile con nuove tasse a carico dei cittadini.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo

Gli asili sono gestiti privatamente dalle parrocchie di Luzzogno e Fornero.

Mensa le tariffe mensa sono di € 3.50 pasto a carico dell'utente, e € 2.40 a carico del Comune che si sobbarca anche il costo annuo del servizio di assistenza e refezione pari ad € 960,00 che viene versato come contributo all'Istituto Cpmprensivo di Cireggio.

Sale riunioni

Solo aula consiliare data gratuitamente alle associazioni che ne fanno preventiva richiesta scritta.

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

il servizio scuolabus e' in delega alla ex Comunita' Montana Due Laghi Cusio Mottarone e Valstrona ora in liquidazione.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4.00
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	-----
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	-----
Aliquota generale	8.6
Terreni agricoli	2.00
immobili produttivi in categoria D che non rientrino in quelli adibiti o utilizzati per la produzione di energia elettrica compresa l'autoproduzione con capacità superiore a 50 KW incluse le pertinenze ;	7,60
fabbricati e gli impianti industriali adibiti o utilizzati per la <u>produzione di energia elettrica compresa l'autoproduzione con capacità superiore a 50 KW incluse le pertinenze ;</u>	10.60

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

immobili produttivi in categoria A10- a tutti gli immobili censiti nel gruppo catastale B – a tutti gli immobili in categoria C1-C3-C4-C5;	7.60
Detrazione per abitazione principale	200

IUC – TASI:

la tasi non e' stata applicata

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

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	8740.36	3783.49
2 componenti	20820.42	18136.75
3 componenti	11173.89	8956.84
4 componenti	9892.15	9154.17
5 componenti	3573.77	3483.22
6 o più componenti	591.25	583.40

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	291.75	881.95
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta		
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi		
105	Stabilimenti balneari		
106	Esposizioni, autosaloni		
107	Alberghi con ristorante	309.02	584.70
108	Alberghi senza ristorante		
109	Case di cura e riposo		
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali	82.25	155.83
112	Banche ed istituti di credito	45.49	85.73
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	100.10	188.42
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	35.10	66.50

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,		
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	3590.65	6624.14
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto		
120	Attività industriali con capannoni di produzione		
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	36.60	68.97
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	1033.25	835.90
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria	225.38	171.14
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	268.38	280.98
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	63.33	66.31
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio		
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club		

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>	<i>al mese</i>
ORDINARIA Superfici fino a mq 1		
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50		
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17.04	1.42
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	22.72	1.90

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>1 anno</i>
INTERNA Superfici fino a mq 1	
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	
ESTERNA Superfici fino a mq 1	
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del ____ %.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del ____ %.

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	<i>1 anno</i>
Superfici fino a mq 1	
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	
-------------------------------	--

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	<i>fino a 15 gg.</i>	<i>fino a 30 gg.</i>	<i>fino a 45 gg.</i>	<i>fino a 60 gg.</i>
Al mq.	11.36	22.72	34.08	45.44
Superfici fino a mq 1				
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50				
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17.04	34.08	51.12	68.16
Superfici superiori a mq.8,5	22.72	45.44	68.16	90.88

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € _____
PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € _____

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € _____

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € _____

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1.03	2.06
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0.31	0.62

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA

€ 25,83

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: Non istituita

RISCOSSIONE COATTIVA: la bonifica della banca dati IMU/ICI con relativi accertamenti per gli anni 2008/2012 ha permesso il recupero di una somma complessiva di circa euro 70.000,00 e sono ancora in corso. L'intenzione dell'Amministrazione e' quella di proseguire con la bonifica anche per gli anni 2013/2014.

T.O.S.A.P.: in base alle aliquote vigenti nel 2015 si sono introitati € 2339,00

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

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

L'Entrate extratributarie, in sintesi, prevedono i diritti di segreteria e diritti in materia urbanistica oltre ai diritti per il rilascio delle carte di identità, le sanzioni amministrative sono stabilite in misura minima in quanto non certi del verificarsi delle violazioni. Si procederà ad aggiornare i dati in bilancio al momento dell'accertamento della sanzione.

I fitti da fabbricati, i proventi dal servizio mensa il cui costo viene poi integrato per la differenza dal Comune, i servizi cimiteriali che però sono di pari uscita nella spesa in quanto la gestione è in appalto a ditta esterna.

I sovraccanoni bacini imbriferi per l'utilizzo delle acque pubbliche per circa € 90.000,00, gli introiti della il rimborso di mutui da parte di Acque Novara e Vco e Finpiemonte per circa € 42.000, il rimborso del servizio di Segreteria comunale – tecnico – contabilità e polizia municipale di circa € 96.000,00 rappresentano una parte cospicua del bilancio

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: stipulato un mutuo con CDP per la riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI: le uniche entrate da segnalare sono gli oneri di urbanizzazione relativi al rilascio di concessioni edilizie € 5.000,00 e ai proventi della concessione di loculi e cellette ossario € 7.000,00

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

non previsti

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Nessuna

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Non sono previsti nuovi prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

€ 100.000,00 previste in entrate ed in uscita ma fino ad oggi mai utilizzate.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	632.076,69
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	48.167,02
3) Entrate extratributarie (titolo III)	291.675,96
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	971.919,67
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	97.191,97
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	34.715,54
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	62.476,43
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli. Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	445.518,17	436.542,17	444.249,77
		di cui già impegnato	10.967,08	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	530.822,70		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	25.100,00	25.100,00	25.100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	29.791,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	60.900,00	54.900,00	53.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	66.155,97		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	181.578,49		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	100.500,00	100.500,00	100.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	103.539,76		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	107.900,00	107.900,00	107.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	287.888,36		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	53.250,00	53.300,00	52.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	54.102,41		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	104.800,00	103.900,00	104.160,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	156.242,94		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	100.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	427.700,00	427.700,00	427.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	2.032,92	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	472.186,32		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.431.168,17	1.415.342,17	1.420.709,77
		<i>di cui già impegnato</i>	13.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.989.307,95		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.431.168,17	1.415.342,17	1.420.709,77
		<i>di cui già impegnato</i>	13.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.989.307,95		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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

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

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

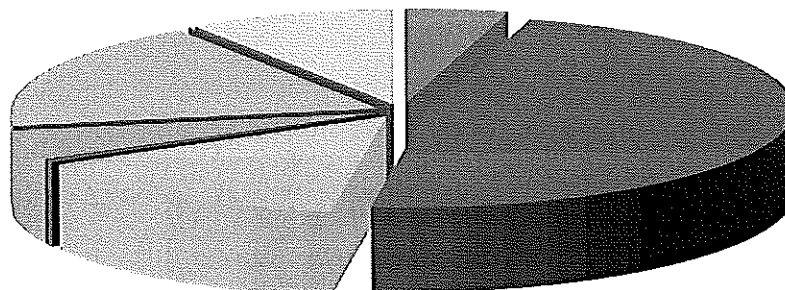
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	20.600,17	16.050,00	20.259,77	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.125,98			
2	Segreteria generale	comp	212.968,00	216.400,00	212.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	263.427,64			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	66.400,00	63.700,00	61.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	82.912,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.485,80			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	22.300,00	22.300,00	29.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.300,00			
6	Ufficio tecnico	comp	80.800,00	82.800,00	85.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	98.112,37			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	40.650,00	33.492,17	33.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.458,91			
	TOTALI MISSIONE	comp	445.518,17	436.542,17	444.249,77	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

CASSA

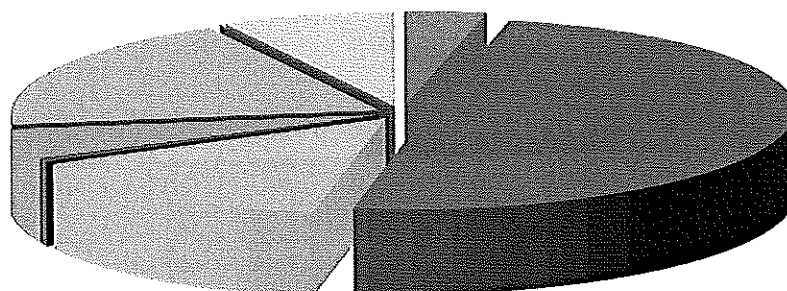
530.822,70

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



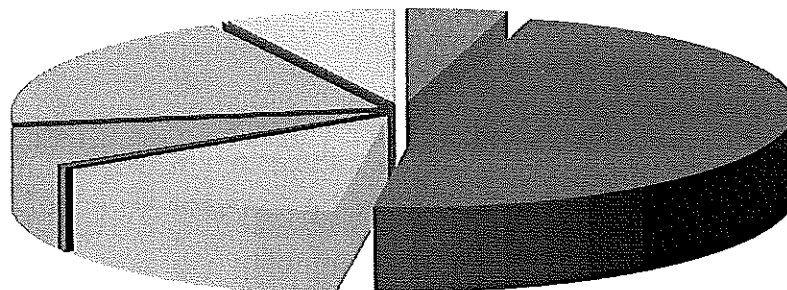
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

n° 1 istruttore amministrativo

n° 1 istruttore contabile

n° 1 istruttore tecnico

n° 2 operai

Ove possibile verranno sostituiti ed implementati i PC ad uso uffici.

I mezzi a disposizione dell'ufficio tecnico per la manutenzione di strade sono più che sufficienti considerata la dotazione organica di due operai. Si provvederà come sempre alla manutenzione ordinaria ed ove necessario a quella straordinaria per il mantenimento ottimale dei mezzi.

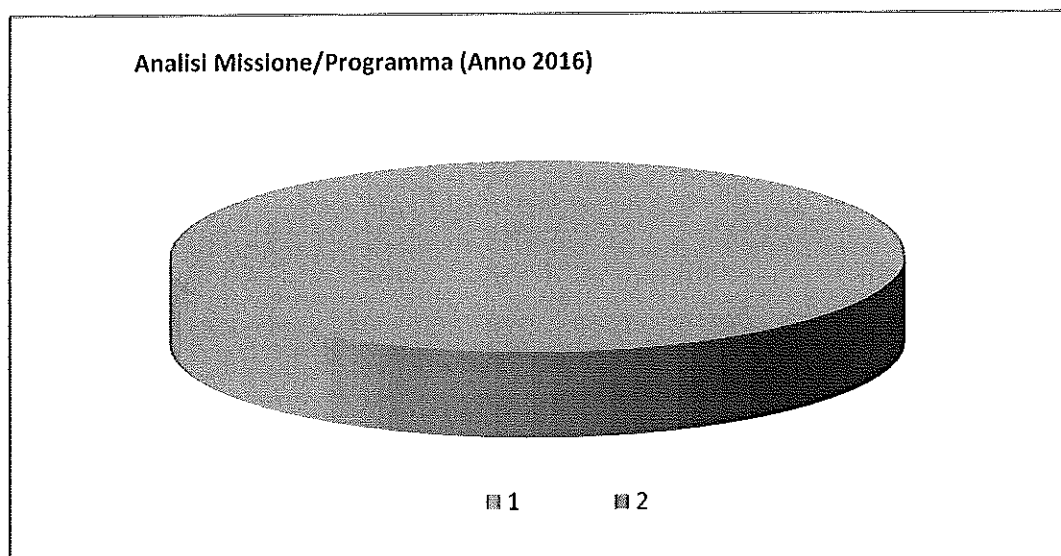
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

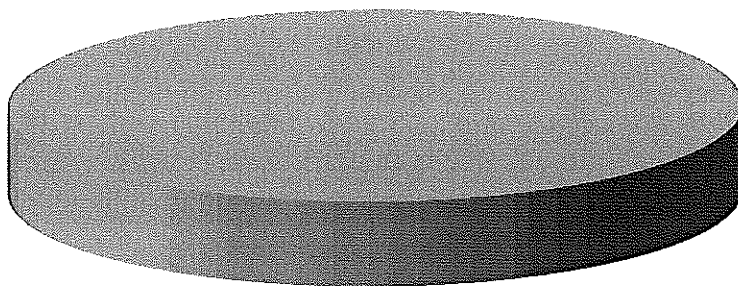
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	25.100,00	25.100,00	25.100,00	_sindaco_
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.791,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	25.100,00	25.100,00	25.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.791,00			



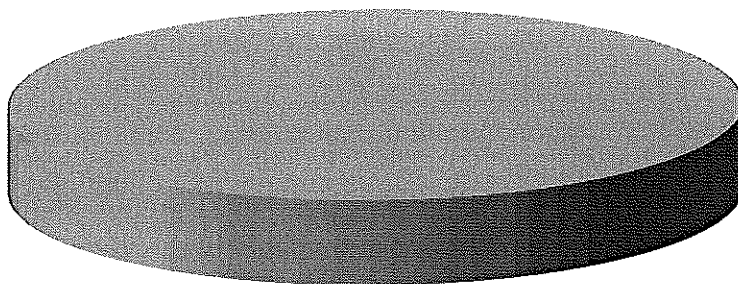
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

La dotazione organica di polizia municipale consta di una sola unita' che ha anche funzioni amministrative. Copre tutto il territorio comunale e anche quello di un comune limitrofo con il quale e' stata stipulata convenzione per l'utilizzo del dipendente.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.578,49			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.578,49			

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Rifiuti	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.039,76			
4	Servizio idrico integrato	comp	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	100.500,00	100.500,00	100.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	103.539,76			

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	67.900,00	67.900,00	67.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	247.888,36			
TOTALI MISSIONE		comp	107.900,00	107.900,00	107.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	287.888,36			

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		TOTALI MISSIONE		comp	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			

l’amministrazione comunale ove possibile contribuirà a sostenere le iniziative di carattere volontario per interventi di soccorso e protezione civile.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.200,00	1.200,00	700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.200,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	43.050,00	43.100,00	42.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.050,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.852,41			
	TOTALI MISSIONE	comp	53.250,00	53.300,00	52.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.102,41			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	36.800,00	35.900,00	35.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.941,28			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	68.000,00	68.000,00	68.960,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.301,66			
TOTALI MISSIONE		comp	104.800,00	103.900,00	104.160,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	156.242,94			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.000,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	427.700,00	427.700,00	427.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	472.186,32			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	427.700,00	427.700,00	427.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	472.186,32			

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>
TOTALE IMPEGNI:	120.000,00	0,00	0,00

L'Amministrazione ha assunto un mutuo con CDP che avra' utilizzo a partire dal 2016 per la riqualificazione degli impianti di illuminazione nelle frazioni comunali ove verranno sostituite tutte le lampade a mercurio con quelle a led che nel corso degli anni andranno ad ammortizzare i costi di gestione. Con tale operazione gli impianti al termine del lavoro diverranno di proprieta' dell'ente.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2015/2017 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VALSTRONA

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	-	-	-
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	120.000,00	-	-
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	-	-	-
Stanziamenti di Bilancio	-	-	-
Altro	-	-	-
Trasferimento di immobili ex art.53,commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	-	-	-
Totali	120.000,00	0,00	0,00
			120.000,00

Importo (in Euro)
Accantonamento di cui all'art.12, c.1, DPR 207/2010 riferito al primo anno (importo in euro)
0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B	2	2	B3-B4	2	2
C	3	2	C2	2	2
D	2	2	D1-D2	2	2
Dir.	0	0	0	0	0
Segr.	1	1	FASCIA B	1	1

Richiamato l'art. 91 del D.Lgs 267/2000 che testualmente recita "Gli Enti Locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Gli organi di vertice delle amministrazioni locali (G.C.) sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge 12.03.1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

Visto l'art. 6 comma 3 del DLgs 165/2001 che prevede "per la ridefinizione degli uffici e delle dotazioni organiche si procede periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione e trasferimento di funzioni. Ogni amministrazione procede adottando gli atti previsti dal proprio ordinamento".

Atteso che l'art. 33 del D.Lgs 165/01, così come modificato dall'art. 16 della Legge 183/11 (Legge di stabilità 2012), dispone che le pubbliche amministrazioni, per effettuare nuove assunzioni, devono annualmente procedere alla rilevazione del personale in sovrannumero ed in eccedenza, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'ente, che si realizza mediante confronto del personale a tempo indeterminato in servizio con quello previsto nella dotazione organica.

Confermata la programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato per il triennio 2011/2013 in quanto non sono sopravvenute nuove esigenze.

FABBISOGNO PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA Anni 2016/2018

Si ritiene di mantenere la stessa dotazione organica presente sino ad oggi come da tabelle sopra.

Programma 2016/2018 per l'affidamento a soggetti estranei all'Amministrazione degli incarichi di collaborazione, studio ricerca e consulenza ai sensi della Legge 24.12.2007n. 244 e dell'art. 46 della Legge 06.08.2008 n. 133

Premesso che:

- Per esigenze cui non possono fare fronte con personale proprio in servizio, le Amministrazioni Pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza dei seguenti presupposti di legittimità:
 - ✓ L'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalità dell'amministrazione conferente;
 - ✓ L'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;
 - ✓ La prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata;
 - ✓ Devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione.

Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti d'opera per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo, o dei mestieri artigianali, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore.

- L'art. 3 comma 55 della Legge 24.12.2007 n. 244, come sostituito dall'art. 46 della Legge 06.08.2008, n. 133, ha imposto l'obbligo al Consiglio Comunale di Approvare un programma relativo alla previsione degli incarichi di collaborazione autonoma per rendere possibile l'affidamento degli stessi in riferimento ad attività non istituzionali stabilite dalla Legge.

- La previsione di legge non detta specifiche prescrizioni in ordine alle modalità di redazione e ai contenuti del suddetto programma; tuttavia risulta necessario delineare una specificazione delle finalità che si intendono perseguire, in linea di coerenza con le attività dei vari settori dell'Amministrazione comunale, per il triennio oggetto del documento.

- Dall'analisi della normativa di riferimento, si ritiene quindi opportuno che il programma debba indicare i settori e le attività per le quali si prevede si possa rendere necessario ricorrere a professionalità esterne per la prestazione di attività relative alla redazione di studi, all'effettuazione di ricerche e di consulenze.

- Negli incarichi sopra specificati possono essere ricomprese tutte quelle attività di supporto, di cui abbisogna la pubblica amministrazione che di volta in volta si trova a confrontarsi con problematiche ed esigenze tanto imprevedibili, quanto specifiche.

- Non sono ricomprese in questa attività gli affidamenti di incarichi di servizi previsti obbligatoriamente dalla Legge o il cui importo è determinato da tariffe professionali o comunque contrattabili secondo l'ordinaria contrattazione di mercato e nello specifico, secondo le norme di cui al D.Lgs 12.04.2006 n. 163 Codice dei Contratti e la relativa regolamentazione interna dell'Ente.

Sulla base delle suddette premesse si è proceduto nella valutazione delle esigenze che i vari uffici possono avere al fine di stendere il seguente programma:

Segreteria – Personale – Commercio – Legale – Attività Produttive – Polizia locale.

- Consulenza legale o di professionisti del settore richiesta su specifiche e complesse tematiche.
- Consulenza in materia assicurativa Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Comune di Germagno 48

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Ragioneria e Tributi

- Consulenza in materia di Imposte, Tributi, Tasse, Erario e recupero evasione

Tecnico - Urbanistico e Manutentivo

- Consulenza urbanistica ed interpretativa di norme regionali o delle N.T.A. comunali
- Studi propedeutici all'elaborazione di piani o di strumenti urbanistici
- Ricerche e analisi socio economiche finalizzate all'elaborazione di studi in materia urbanistica acustica e geologica, atti a dare concreta attuazione alle previsioni urbanistiche in materia di commercio ambiente e territorio
- Consulenza specializzata per la realizzazione di interventi specifici nel campo delle attività Artigianali

Cultura e turismo

- Consulenti specializzati nel settore della cultura e del turismo su specifiche e complesse tematiche
- Soggetti che operano nel campo dell'arte e dello spettacolo per la realizzazione di specifiche

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Richiamata la Legge 6 Agosto 2008, n. 133, ed in particolare, art. 58 rubricato "Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni e altri Enti Locali", il quale al comma 1 prevede che, per procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del patrimonio immobiliare, ciascun Ente, con delibera dell'organo di Governo, individui, redigendo un apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari.

Il successivo comma 2 prevede che l'inserimento del piano determini la classificazione del bene come patrimonio disponibile e ne disponga espressamente la distinzione urbanistica.

L'Ufficio Tecnico Comunale ha effettuato una ricognizione del patrimonio dell'Ente sulla base della documentazione presente negli archivi al fine di predisporre l'elenco dei Beni immobili suscettibili di valorizzazione e/o dismissione, in quanto non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali;

RICOGNIZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Art. 58 Legge 06.08.2008 n. 133

Il Comune di Valstrona è proprietario:

1. dell'Edificio di Via Roma 54 che ospita gli uffici del Municipio, compresa l'aula consiliare e magazzini.
2. Di n° 3 plessi scolastici che ospitano le scuole elementari site in frazione Luzzogno, Fornero e Forno
3. Con la nascita dell'unione montana ha ricevuto anche la scuola media sita nella frazione di Strona e la palestra .
4. Del Museo Naturalistico di Sambughetto sito nell'omonima frazione.
5. Edificio del GTA sito in Campello Monti
6. Area stoccaggio rifiuti in frazione Strona
7. Case ad uso popolare n 5
8. 2 aree attrezzate
9. Miniere dismesse in Campello Monti.

Considerazioni Finali

Data 29/12/2015

Il Segretario dell'Ente Dott.ssa VECA NELLA

Il Responsabile dei Servizi Finanziari MONDIN NOEMI