

---

# **Comune di Valstrona**

---

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017 - 2019**

## ***Indice***

***Nota tecnica introduttiva***

***Popolazione dell'Ente***

***Struttura dell'Ente***

***Sezione Strategica (SeS)***

*Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

*Propensione agli investimenti*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

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

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

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

***Sezione Operativa (SeO)***

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

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

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

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*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*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

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

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

*Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2: Giustizia*

*Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4: Istruzione e diritto allo studio*

*Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*

*Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7: Turismo*

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

*Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11: Soccorso civile*

*Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13: Tutela della salute*

*Missione 14: Sviluppo economico e competitività*

*Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

*Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19: Relazioni internazionali*

*Missione 20: Fondi e accantonamenti*

*Missione 50: Debito pubblico*

*Missione 60: Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99: Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

### **Considerazioni Finali**

**- 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 un 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 alle 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 -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1265
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui :                      maschi femmine  nuclei familiari comunità/convivenze		n. 1265 n.644 n. 621 n. 506 n. _____
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1. <i>Anno-1</i> (penultimo anno precedente)	n. 6 n. 15  n. 24 n. 14	n. 1265
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno		
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno saldo naturale		n. -9
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno		
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno saldo migratorio		n. 10
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. <i>Anno-3</i> (penultimo anno precedente) di cui		n. 1272
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 85
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 102
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 155
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 647
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 283
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 0.5 1 0.7 0.8 1
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 1 0.9 0.6 0.4 0.7
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 2000 n. _____
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente:		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie:		

**- Struttura dell'Ente -**

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>ESERCIZIO IN CORSO</b>	<b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b>		
		<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<b>1.3.2.1</b> - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
<b>1.3.2.2</b> - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
<b>1.3.2.3</b> - Scuole elementari n. ____	Posti n. 73	Posti n. 65	Posti n. 70	Posti n. 62
<b>1.3.2.4</b> - Scuole medie n. ____	Posti n. 81	Posti n. 72	Posti n. 63	Posti n. 68
<b>1.3.2.5</b> - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
<b>1.3.2.6</b> - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
<b>1.3.2.7</b> - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
<b>1.3.2.8</b> - Esistenza depuratore	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
<b>1.3.2.9</b> - Rete acquedotto in Km.				
<b>1.3.2.10</b> - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
<b>1.3.2.11</b> - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
<b>1.3.2.12</b> - Punti luce illuminazione pubblica	n. 298	300	302	304
<b>1.3.2.13</b> - Rete gas in Km.				
<b>1.3.2.14</b> - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)	(*** Si/No)
<b>1.3.2.15</b> - Esistenza discarica	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
<b>1.3.2.16</b> - Mezzi operativi	n. 4	4	4	4
<b>1.3.2.17</b> - Veicoli	3	3	3	3
<b>1.3.2.18</b> - Centro elaborazione dati	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
<b>1.3.2.19</b> - Personal computer	6	6	6	6
<b>1.3.2.20</b> - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2017 - 2019**

***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.

***- Indicatori utilizzati -***

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

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

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

## ***Grado di autonomia finanziaria***

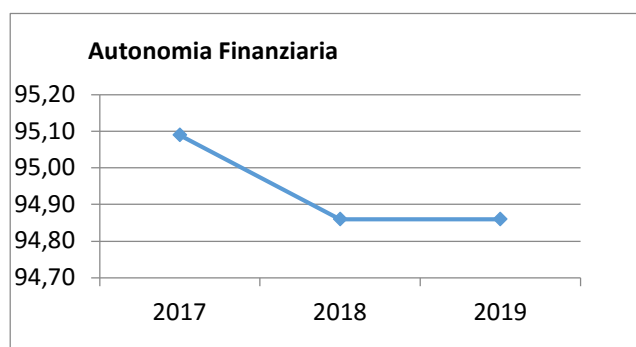
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	95,09 %	94,86 %	94,86 %
<u>Entrate Correnti</u>			

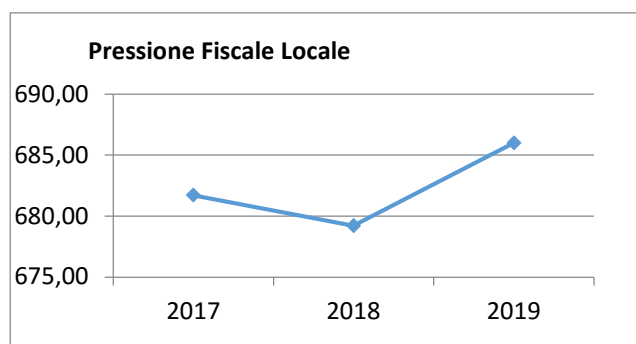


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

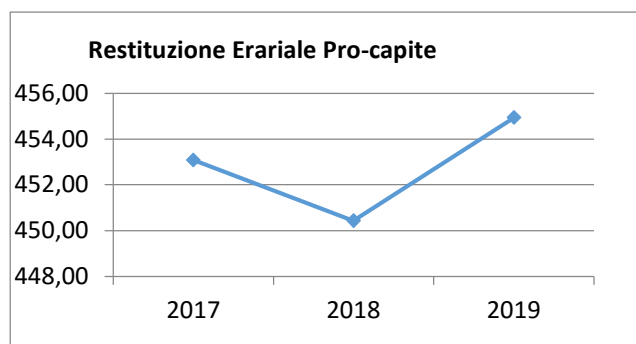
## ***Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite***

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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 681,72	€ 679,22	€ 686,01



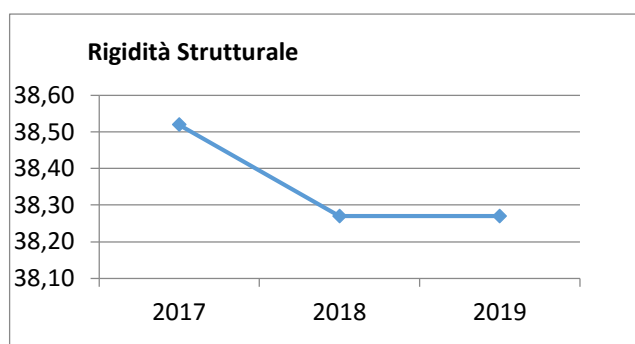
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 453,09	€ 450,43	€ 454,94



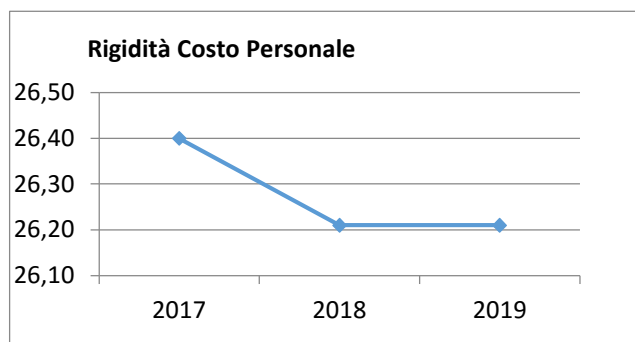
## ***Rigidità del bilancio***

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

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	38,52 %	38,27 %	38,27 %



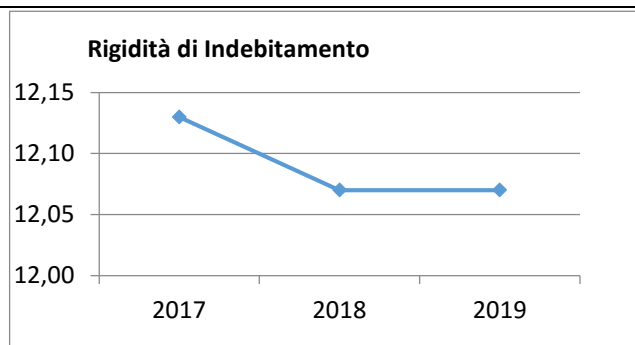
<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	26,40 %	26,21 %	26,21 %



<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	12,13 %	12,07 %	12,07 %

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

---

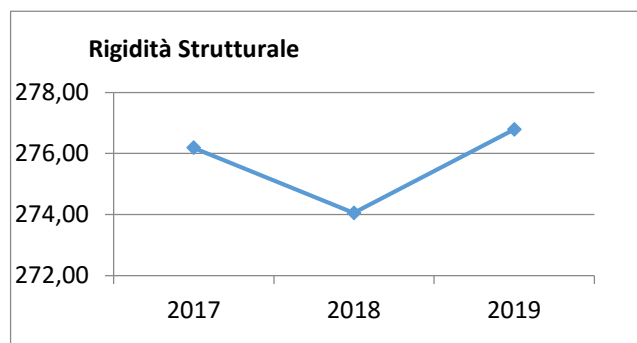


(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

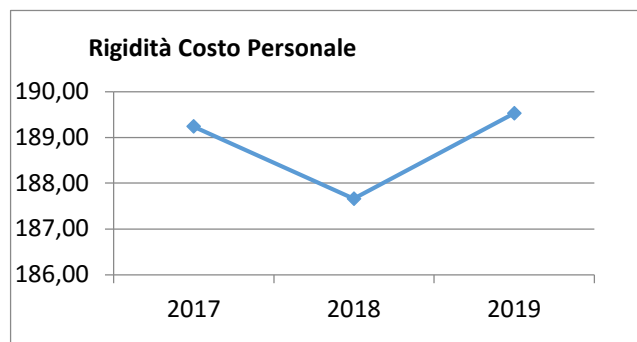
## Grado di rigidità pro-capite

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

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	276,19 €	274,05 €	276,79 €



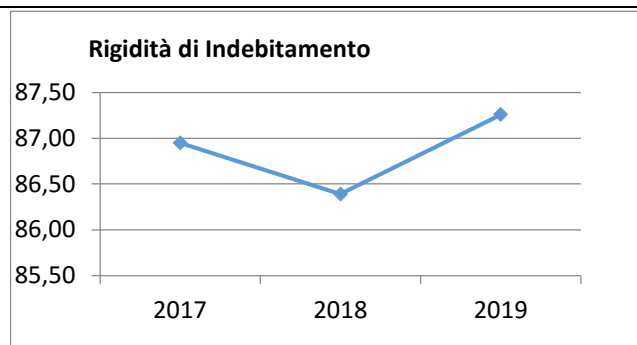
<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	189,24 €	187,66 €	189,53 €



<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	86,95 €	86,39 €	87,26 €

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

---



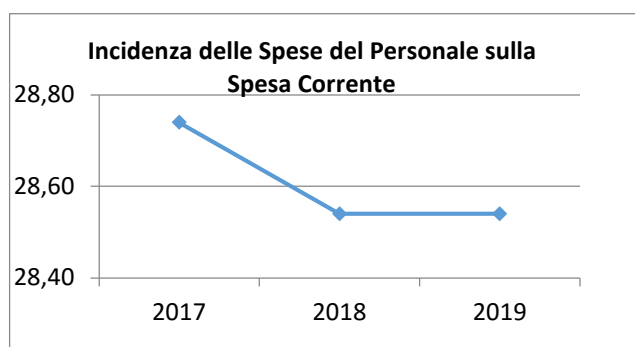
(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)



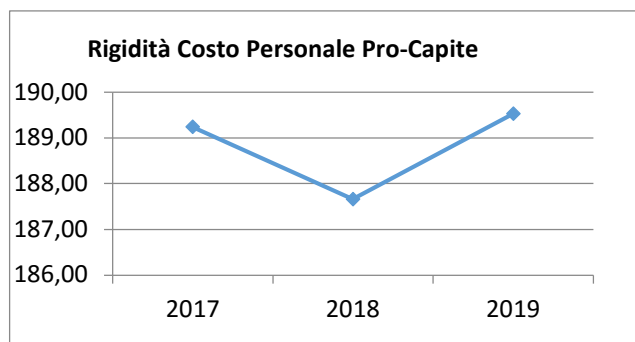
## Costo del Personale

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

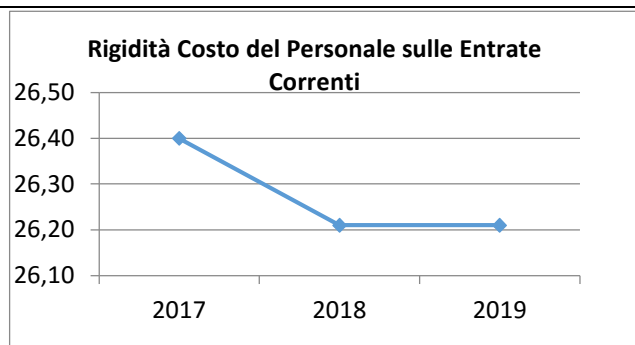
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	28,74 %	28,54 %	28,54 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	189,24 €	187,66 €	189,53 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	26,40 %	26,21 %	26,21 %



## ***Elementi di valutazione della Sezione strategica***

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC –*

*IMU:*

aliquota 0,40 da applicarsi sulle abitazioni principali e pertinenze;

aliquota 0,20 da applicarsi sui fabbricati rurali strumentali;

aliquota 0,76 da applicarsi a tutti gli 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 ;

aliquota 7.60 da applicarsi a tutti gli immobili produttivi in categoria A10- a tutti gli immobili censiti nel gruppo catastale B – a tutti gli immobili in categoria C1-C3-C4-C5;

aliquota 0,86 da applicarsi ai fabbricati diversi dai precedenti, alle aree fabbricabili;

aliquota 1,06 da applicarsi sui 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 ;**

*TASI: MAI APPLICATA*

*TARI: DA PIANO FINANZIARIO APPROVATO*

*Imposta Pubblicità*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

*Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

*Art. 15 (commi 2-3-4-5)*

*Art. 19*

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

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

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

## ***Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche***

*(\*\*\* Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente)*

<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Entrata Specifica</i></b>	<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>
riqualificazione impianti di illuminazione pubblica	MUTUO CDP	119560			

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

LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA QUASI TERMINATI.

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
7130 / 2080 / 99	CONTRIBUTO PER INTERVENTI EDILIZIA SCOLASTICA	5.000,00	0,00	5.000,00
8230 / 2225 / 99	MUTUO PER CIRCONVALLAZIONE LUZZOGNO 2° LOTTO - 1^ TRANCHE	0,00	0,00	0,00
8230 / 2241 / 99	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 PRESIDI DI SICUREZZA SITI MINERARI IN CAMPELLO MONTI	11.500,00	11.316,91	183,09
	<b>TOTALE:</b>	<b>602.550,06</b>	<b>449.511,26</b>	<b>153.038,80</b>

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

## ***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 Comprensivo 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 è in delega alla ex Comunità 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***

<b><i>Fattispecie</i></b>	<b><i>Aliquota</i></b>
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 <b>che non rientrino</b> 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 <b><u>produzione di energia elettrica compresa l'autoproduzione con capacità superiore a 50 KW incluse le pertinenze ;</u></b>	10.60

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

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 2017/2019

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

<b>Tipo</b>	<b>1 anno</b>	<b>al mese</b>
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

<b>Tipo</b>	<b>1 anno</b>
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 2017/2019

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 2017/2019

### 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 2017/2019**

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 .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 2017/2019**

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.

***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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	14.600,00	19.250,00	19.442,50
		cassa	24.570,47		
	2-Segreteria generale	comp	211.400,00	211.300,00	213.413,00
		cassa	309.762,78		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	61.700,00	59.700,00	60.297,00
		cassa	83.239,73		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.800,00	1.800,00	1.818,00
		cassa	4.985,80		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	17.000,00	17.500,00	17.675,00
		cassa	17.000,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	83.300,00	81.300,00	82.113,00
		cassa	114.812,41		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	20.000,00	20.000,00	20.200,00
		cassa	20.000,00		
	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	40.270,00	38.433,00	38.817,33
		cassa	51.498,41		
	<b>Totale Missione 1</b>	<b>comp</b>	<b>450.070,00</b>	<b>449.283,00</b>	<b>453.775,83</b>
		<b>cassa</b>	<b>625.869,60</b>		
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 2</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	23.300,00	23.300,00	23.533,00
		cassa	36.914,98		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 3</b>	<b>comp</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.300,00</b>	<b>23.533,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>36.914,98</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>					

# Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	42.100,00	44.100,00	44.541,00
		cassa	43.146,86		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	8.900,00	9.600,00	9.696,00
		cassa	10.771,96		
	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	1.800,00	2.040,00	2.060,40
		cassa	1.800,00		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>52.800,00</b>	<b>55.740,00</b>	<b>56.297,40</b>
		<b>cassa</b>	<b>55.718,82</b>		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	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		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	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		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	100.000,00	100.000,00	101.000,00
		cassa	101.018,32		
	4-Servizio idrico integrato	comp	500,00	500,00	505,00
		cassa	500,00		

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>100.500,00</b>	<b>100.500,00</b>	<b>101.505,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>101.518,32</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	40.000,00	40.000,00	40.400,00
		cassa	40.000,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	71.500,00	69.400,00	70.094,00
		cassa	103.328,05		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>111.500,00</b>	<b>109.400,00</b>	<b>110.494,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>143.328,05</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	505,00
		cassa	500,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>505,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>500,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.200,00	1.700,00	1.717,00
		cassa	2.612,26		
	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 i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	41.000,00	41.000,00	41.410,00
		cassa	41.390,00		
	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	9.090,00
		cassa	11.975,60		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>52.200,00</b>	<b>51.700,00</b>	<b>52.217,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>55.977,86</b>		



# Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	5.428,00	5.428,00	5.482,28
		cassa	5.428,00		
	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		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>5.428,00</b>	<b>5.428,00</b>	<b>5.482,28</b>
		<b>cassa</b>	<b>5.428,00</b>		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	35.900,00	35.200,00	35.552,00
		cassa	35.900,00		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>35.900,00</b>	<b>35.200,00</b>	<b>35.552,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>35.900,00</b>		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>832.198,00</b>	<b>831.051,00</b>	<b>839.361,51</b>
		<b>cassa</b>	<b>1.061.155,63</b>		

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

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali  
per l'espletamento dei programmi ricompresi  
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

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

*La gestione del patrimonio*

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	105.840,12 0,00	105.840,12	2.417,02	0,00	0,00	0,00	108.257,14 0,00
<b>Totale</b>		<b>105.840,12</b>	<b>2.417,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.257,14</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.152.521,41 364.987,34	2.787.534,07	468.336,24	0,00	0,00	0,00	3.255.870,31 364.987,34
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	306.178,41	306.178,41	0,00	0,00			306.178,41
3) Terreni (patrimonio disponibile)	50.341,95	50.341,95	0,00	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)	576.218,98 141.849,64	434.369,34	0,00	0,00	0,00	0,00	434.369,34 141.849,64
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	124.602,44 25.891,60	98.710,84	3.382,27	0,00	0,00	0,00	102.093,11 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	48.678,00	0,00	0,00	0,00	115.848,08 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)	20.256,57 0,00	20.256,57	0,00	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	242.488,28	242.488,28	0,00	0,00			242.488,28
<b>Totale</b>		<b>5.258.867,63</b>	<b>520.396,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.779.264,14</b>

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

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

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

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

(\*\*\* 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:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
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)						
<b>Totale fine anno</b>	<b>779.195,65</b>	<b>708.112,99</b>	<b>675.405,52</b>	<b>759.695,66</b>	<b>686.396,95</b>	
Nr. Abitanti al 31/12	1270	1265	1253			

<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>						
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Oneri finanziari	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	74.735,00	74.000,00	74.000,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>109.528,70</b>	<b>109.528,65</b>	<b>103.886,03</b>	<b>111.535,00</b>	<b>109.900,00</b>	<b>109.200,00</b>

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

<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>						
	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Interessi passivi	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	926.705,11	906.198,00	905.051,00
% su entrate correnti	4,14 %	3,96 %	3,54 %	3,97 %	3,96 %	3,89 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i><b>Equilibrio Economico-Finanziario</b></i>		<i><b>Anno 2017</b></i>	<i><b>Anno 2018</b></i>	<i><b>Anno 2019</b></i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		428.481,76		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	23.799,57	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	926.705,11 0,00	906.198,00 0,00	905.051,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	875.769,68 0,00 14.518,00	832.198,00 0,00 10.120,00	831.051,00 0,00 10.123,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	74.735,00 0,00	74.000,00 0,00	74.000,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Valstrona	(+)	10.400,00	0,00	0,00

# Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	119.560,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	289.600,00	10.000,00	10.100,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	419.560,00 0,00	10.000,00 0,00	10.100,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	0,00
Entrata	(+)	2.513.797,89
Spesa	(-)	2.062.638,64
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>451.159,25</b>

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

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

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

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

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

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

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

## ***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 2017/2019

**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 2017/2019**

**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

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

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq. _48</b>		
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
<b>1.2.3 – STRADE</b>		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km15	* Comunali Km. 48
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Piano reg. adottato	—	—
* Piano reg. approvato	—	—
* Progr. di fabbricazione	—	—
* Piano edilizia economica e popolare	—	—
 <b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Industriali	—	—
* Artigianali	—	—
* Commerciali	<b>si</b>	—
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      sì _      no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	<b>AREA INTERESSATA</b>	<b>AREA DISPONIBILE</b>
<b>P.E.E.P</b>	_____	_____
<b>P.I.P</b>	_____	_____

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

***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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	23.799,57	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	119.560,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	10.400,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	428.481,76	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	338.352,46	previsione di competenza	588.378,91	572.700,00	569.346,00	575.039,46
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	59.906,80	previsione di cassa	628.329,49	911.052,46		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	146.354,51	previsione di competenza	48.650,00	44.500,00	46.520,00	46.985,20
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	286.759,66	previsione di cassa	63.310,22	104.406,80		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	239.120,00	previsione di competenza	289.676,20	288.998,00	289.185,00	292.076,85
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	349.582,60	435.352,51		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	24.406,46	previsione di competenza	289.600,00	10.000,00	10.100,00	10.201,00
			previsione di cassa	333.259,66	296.759,66		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	119.560,00	239.120,00		
			previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	101.000,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
			previsione di competenza	404.338,00	402.700,00	402.700,00	406.727,00
			previsione di cassa	409.470,28	427.106,46		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>1.094.899,89</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.720.643,11</b>	<b>1.418.898,00</b>	<b>1.417.851,00</b>	<b>1.432.029,51</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>1.094.899,89</b>	<b>previsione di cassa</b>	<b>2.003.512,25</b>	<b>2.513.797,89</b>		
			<b>previsione di competenza</b>	<b>1.874.402,68</b>	<b>1.418.898,00</b>	<b>1.417.851,00</b>	<b>1.432.029,51</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.431.994,01</b>	<b>2.513.797,89</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

<i>FATTISPECIE</i>	<i>ALIQUOTA</i>
<i>abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A1/A8/A9)</i>	<i>4,0</i>
<i>unita' immobiliari concesse in uso gratuito a parenti</i>	<i>non prevista</i>
<i>aliquota generale</i>	<i>8,6</i>
<i>fabbricati rurali strumentali</i>	<i>2,0</i>
<b>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 ;</b>	<b>7,6</b>
<b>immobili produttivi in categoria A10- a tutti gli immobili censiti nel gruppo catastale B - a tutti gli immobili in categoria C1-C3-C4-C5;</b>	<b>7,6</b>
<b>fabbricati diversi dai precedenti, alle aree fabbricabili</b>	<b>8,6</b>



## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

➤ fabbricati e gli impianti industriali <u>adibiti o utilizzati per la produzione di energia elettrica compresa l'autoproduzione con capacità superiore a 50 KW incluse le pertinenze ;</u>	10,6
---	------

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: non applicata

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA superfici fino a mq 1	-	-
ORDINARIA superfici comprese fra mq 1.01 e 5.50	-	-
ORDINARIA superfici comprese fra mq 5.50 e 8.50	17.04	1.42
ORDINARIA superfici superiori a mq 8.50	22.72	1.90

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

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

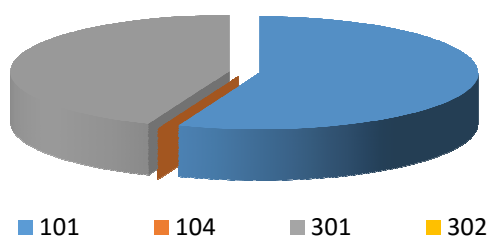
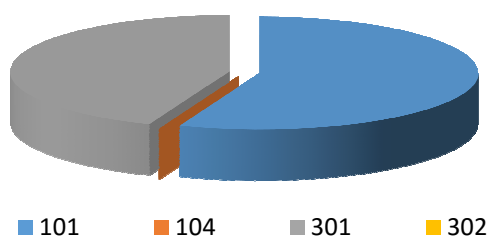
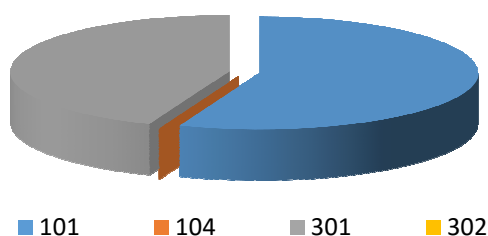
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

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

***Analisi entrate: Politica Fiscale***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	320.700,00	318.346,00	321.529,46
		cassa	532.039,72		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	252.000,00	251.000,00	253.510,00
		cassa	379.012,74		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>572.700,00</b>	<b>569.346,00</b>	<b>575.039,46</b>
		cassa	<b>911.052,46</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)*****IUC: IMU E TASI***

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

aliquota 0,40 da applicarsi sulle abitazioni principali e pertinenze;

aliquota 0,20 da applicarsi sui fabbricati rurali strumentali;

aliquota 7,60 da applicarsi a tutti gli 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 ;

aliquota 7,60 da applicarsi a tutti gli immobili produttivi in categoria A10- a tutti gli immobili censiti nel gruppo catastale B – a tutti gli immobili in categoria C1-C3-C4-C5;

aliquota 8,6 da applicarsi ai fabbricati diversi dai precedenti, alle aree fabbricabili;

aliquota 10,6 da applicarsi sui 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 ;**

*\*Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

#### NON RICORRE LA FATTISPECIE

*(\*\*\* Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

### IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

---

*(\*\*\* Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

### RISCOSSIONE COATTIVA

#### ATTUALMENTE DATA ESTERNAMENTE PER LA TARI E IMU

*(\*\*\* Riportare in sintesi modalità di effettuazione della riscossione coattiva (interna, esterna, ruoli, ingiunzioni), annualità soggette a controllo e tipologie imposte)*

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2017	2018	2019
ICI/IMU	23000	6000	6000
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

T.O.S.A.P.

#### Vedere precedente elenco nel DUP

*(\*\*\* Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

### TARSU-TARES-TARI

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

*Vedere precedente elenco nel DUP*

---

*(\*\*\* Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

### **DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**

*Vedere precedente elenco nel DUP*

---

*(\*\*\* Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)*

### **FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA’**

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste +/- secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell’Interno- Finanza Locale con i seguenti importi 252.500

*(\*\*\* oppure secondo stima sulla base della normativa vigente.)*

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi:

Mondin Noemi D1 responsabile per tutte le tipologie

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI :

Responsabile TARSU-TARES-TARI:

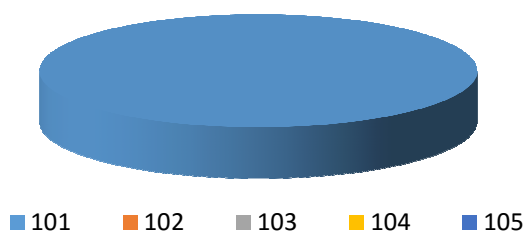
Responsabile Tassa occupazione spazi:

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni:

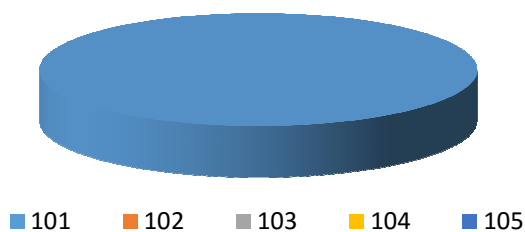
*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	44.500,00	46.520,00	46.985,20
		cassa	104.406,80		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>44.500,00</b>	<b>46.520,00</b>	<b>46.985,20</b>
		cassa	<b>104.406,80</b>		

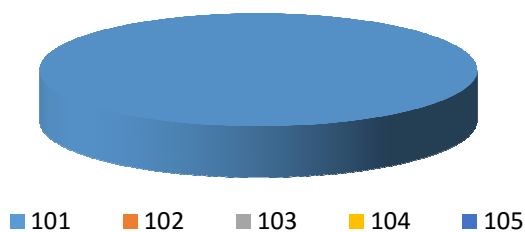
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



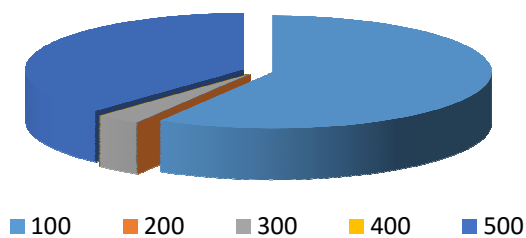
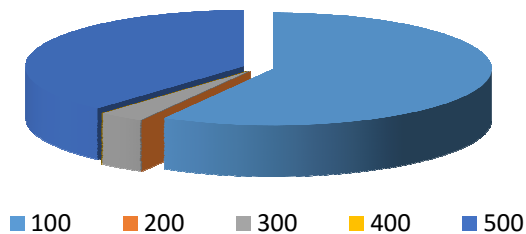
## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

---

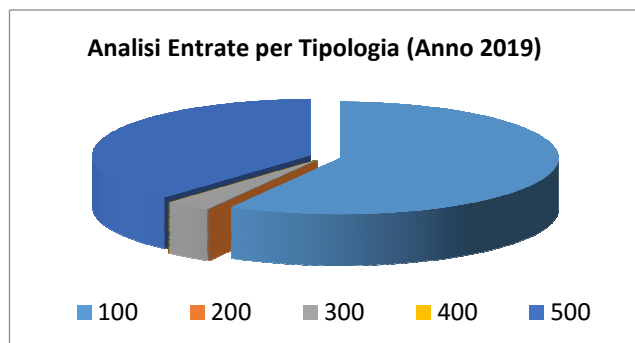
*(\*\*\* Indicare le fonti o le documentazioni a supporto delle quali sono state inserite le previsioni di bilancio o almeno le tipologie di trasferimenti correnti che si prevede di ottenere con importi stimati)*

***Analisi entrate: Politica tariffaria***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	169.300,00	168.490,00	170.174,90
		cassa	199.136,30		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	9.464,00	9.730,83	9.828,14
		cassa	18.798,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	110.234,00	110.964,17	112.073,81
		cassa	217.418,21		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>288.998,00</b>	<b>289.185,00</b>	<b>292.076,85</b>
		cassa	<b>435.352,51</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

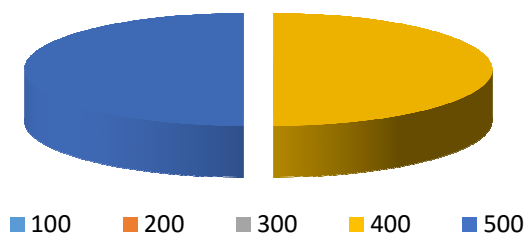
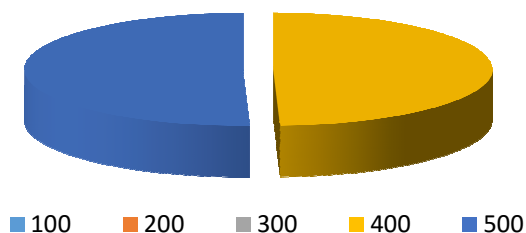
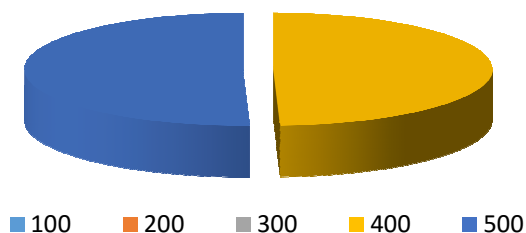
## Documento Unico di Programmazione 2017/2019





***Analisi entrate: Entrate in c/capitale***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.600,01		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	272.159,65		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	5.000,00	5.000,00	5.050,00
		cassa	5.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.100,00	5.151,00
		cassa	5.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>10.000,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>10.201,00</b>
		cassa	<b>296.759,66</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

## Documento Unico di Programmazione 2017/2019

)

<i><b>Oneri di Urbanizzazione</b></i>	<i><b>2017</b></i>	<i><b>2018</b></i>	<i><b>2019</b></i>
Parte Corrente			
Investimenti	5000	5000	5000

***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

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

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

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

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	239.120,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>239.120,00</b>		

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

## **Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

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

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

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

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

<b><i>Tipologia</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	100.000,00 100.000,00	100.000,00	101.000,00
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp cassa	<b>100.000,00</b> <b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>101.000,00</b>

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

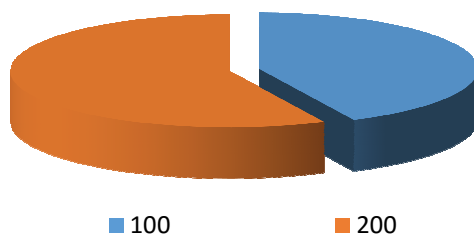
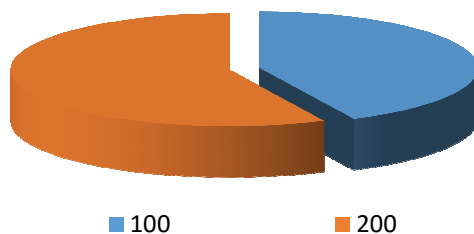
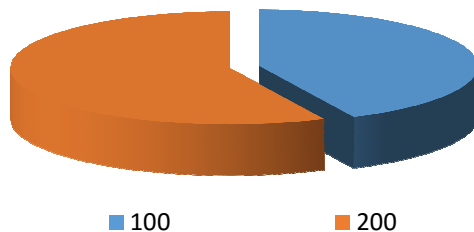
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 971.920,00

Limite 3/12 242.980,00

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

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

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>
100	Entrate per partite di giro	comp	172.700,00	172.700,00	174.427,00
		cassa	177.219,26		
200	Entrate per conto terzi	comp	230.000,00	230.000,00	232.300,00
		cassa	249.887,20		
<b>TOTALI TITOLO</b>					
		comp	<b>402.700,00</b>	<b>402.700,00</b>	<b>406.727,00</b>
		cassa	<b>427.106,46</b>		

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**(\*\*\*) *Descrizione / Note Aggiuntive*



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

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

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

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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	
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
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>971.919,67</b>
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
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>0,00</b>
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

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

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

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

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	500.436,60	455.070,00	456.883,00
		di cui già impegnato	14.728,58	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	549.097,53		
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	23.700,00	23.300,00	23.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	24.398,75		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	61.200,00	57.800,00	58.240,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	66.689,19		
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	3.000,00	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	9.300,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	253.000,00	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	253.078,49		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	105.234,09	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	106.499,58		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	253.030,99	111.500,00	109.400,00
		di cui già impegnato	127.130,99	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	263.498,59		
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	53.500,00	52.200,00	51.700,00
		di cui già impegnato	1.500,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	64.113,49		
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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	4.928,00	5.428,00	5.428,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	5.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	111.535,00	109.900,00	109.200,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	111.535,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	100.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	404.338,00	402.700,00	402.700,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	455.946,18		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.874.402,68</b>	<b>1.418.898,00</b>	<b>1.417.851,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>143.359,57</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	<b>2.009.656,80</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.874.402,68</b>	<b>1.418.898,00</b>	<b>1.417.851,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>143.359,57</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	<b>2.009.656,80</b>		

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

## ***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

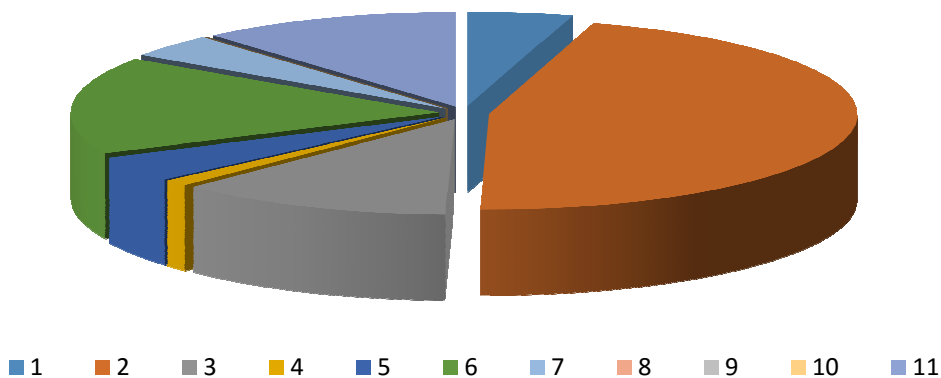
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	22.950,60	14.600,00	19.250,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.950,60			
2	Segreteria generale	comp	229.228,00	211.400,00	213.900,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	247.518,06			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	60.564,00	61.700,00	59.700,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.657,59			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.485,80	1.800,00	1.800,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.485,80			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	22.000,00	22.000,00	22.500,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.000,00			
6	Ufficio tecnico	comp	82.903,20	83.300,00	81.300,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.454,67			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	57.305,00	40.270,00	38.433,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	62.030,81			
TOTALI MISSIONE		comp	500.436,60	455.070,00	456.883,00	<hr/>
	fpv	0,00	0,00	0,00		

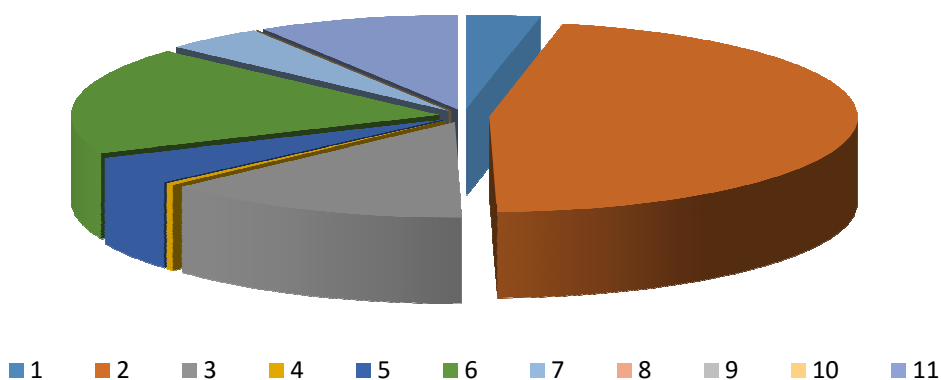
## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	cassa	549.097,53		
--	-------	------------	--	--

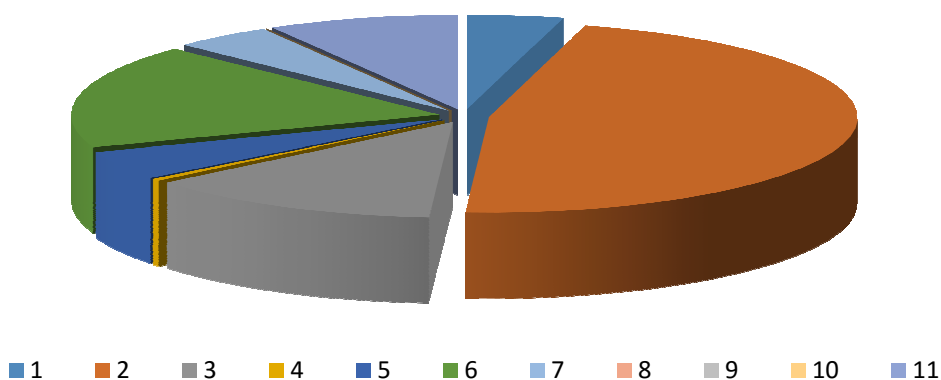
**Analisi Missione/Programma (Anno 2016)**



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



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



## **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 2 - Giustizia***

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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	0,00			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

## 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 2, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

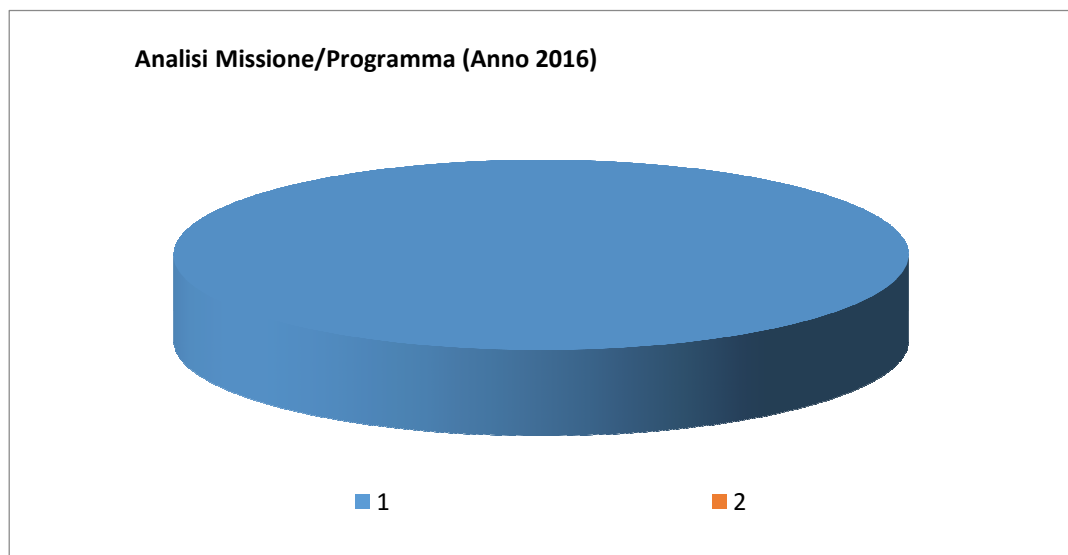
### ***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***

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	23.700,00	23.300,00	23.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.398,75			
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	23.700,00	23.300,00	23.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.398,75			



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

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

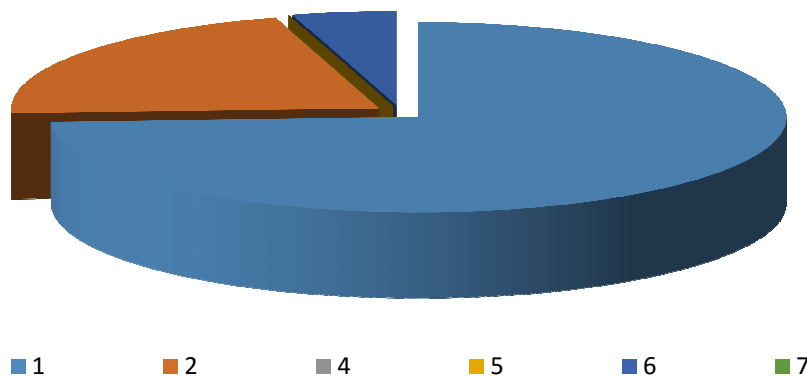
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

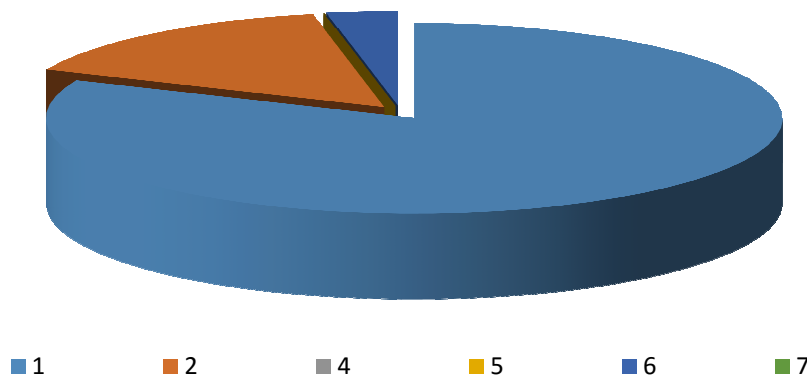
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	45.400,00	47.100,00	46.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	48.245,77			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.000,00	8.900,00	9.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.272,16			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	2.800,00	1.800,00	2.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.171,26			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	61.200,00	57.800,00	58.240,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	66.689,19			

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

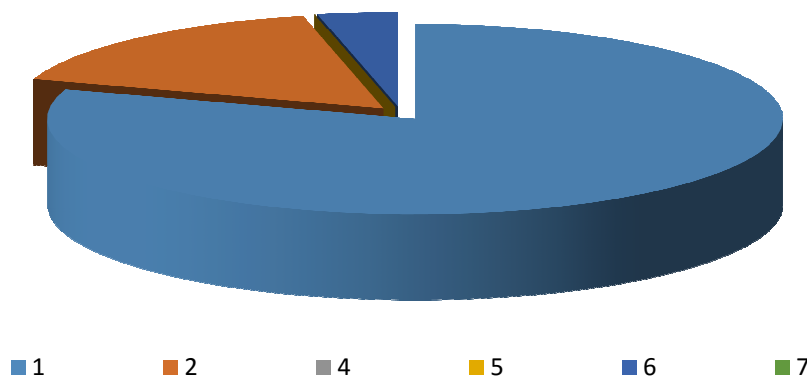
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

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

ci si avvale di consorzi specificati nelle sezioni precedenti.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	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	<hr/>
		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	0,00			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2



## 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 5, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

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

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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	0,00			

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

■ 1      ■ 2

## 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 6, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.300,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>9.300,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

si cerca di valorizzare il territorio che consta una realtà economica in piena flessione.

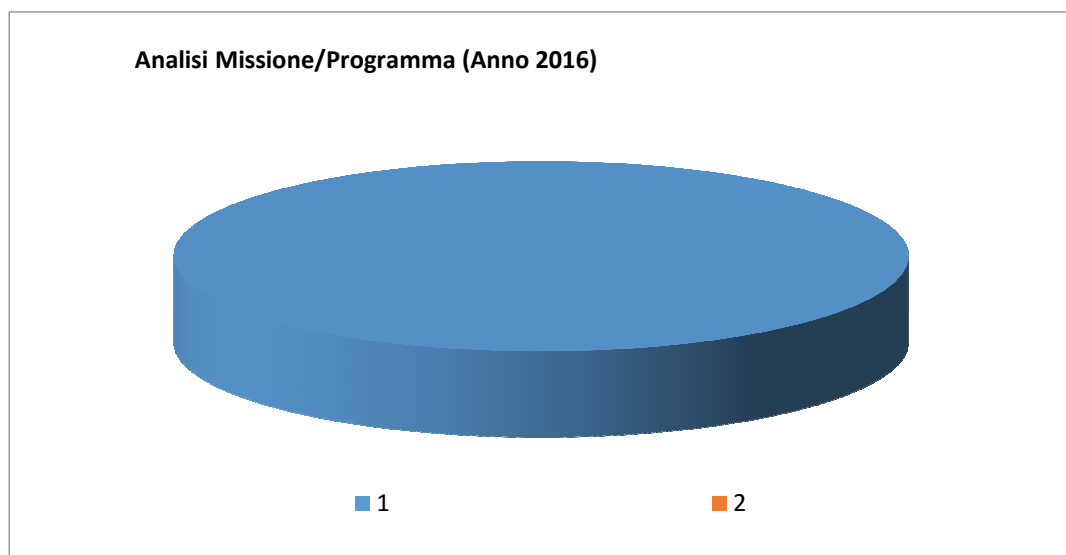
## ***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

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	253.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	253.078,49			
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	253.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	253.078,49			



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1

■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1

■ 2

## ***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			

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



## ***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 individuati all'interno della pianta organica comunale

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
<p><b>Analisi Missione/Programmi</b></p>				
<p><b>Analisi Missione/Programmi</b></p>				

# Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Progr						
						
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	46.000,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	213.030,99	71.500,00	69.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	217.498,59			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>253.030,99</b>	<b>111.500,00</b>	<b>109.400,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>263.498,59</b>			

## ***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	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	500,00	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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
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			

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

## ***Missione 13 - Tutela della salute***

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1

■ 2

■ 3

■ 4

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---



## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	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	0,00			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

■ 1      ■ 2      ■ 3

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1    ■ 2    ■ 3

### Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1    ■ 2    ■ 3

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

---

---

---

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:


## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

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

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2016</i></b>	<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

---



---



---

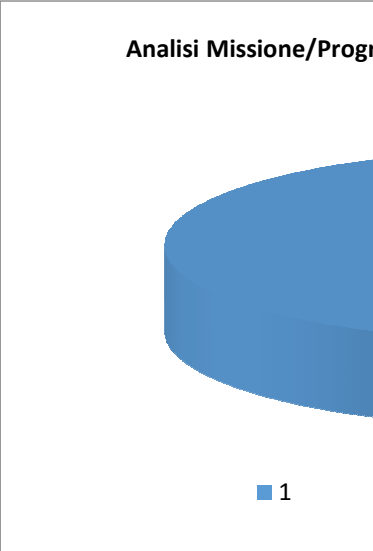
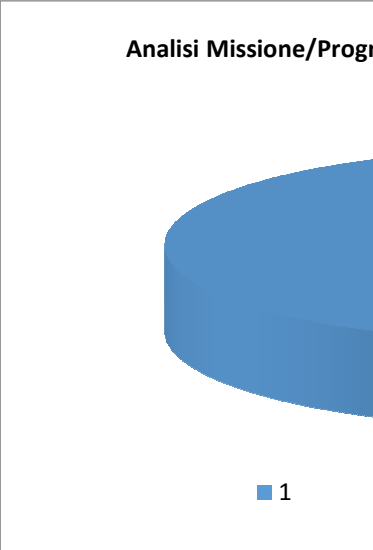
## ***Missione 20 - Fondi e accantonamenti***

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:

	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
				
				

# Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Progr						
						
1	Fondo di riserva	comp	4.928,00	5.428,00	5.428,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>4.928,00</b>	<b>5.428,00</b>	<b>5.428,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>5.000,00</b>			

## ***Missione 50 - Debito pubblico***

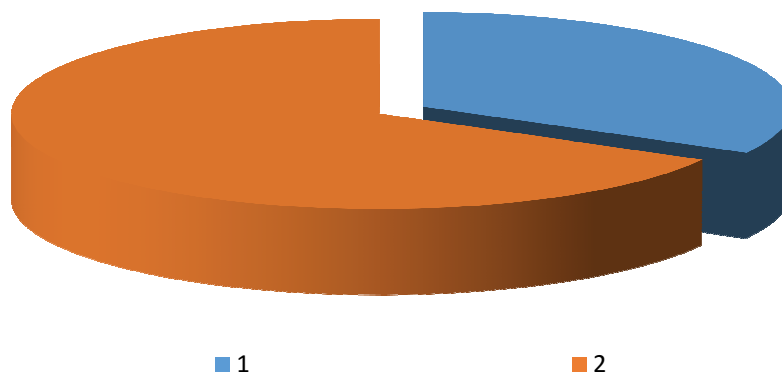
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

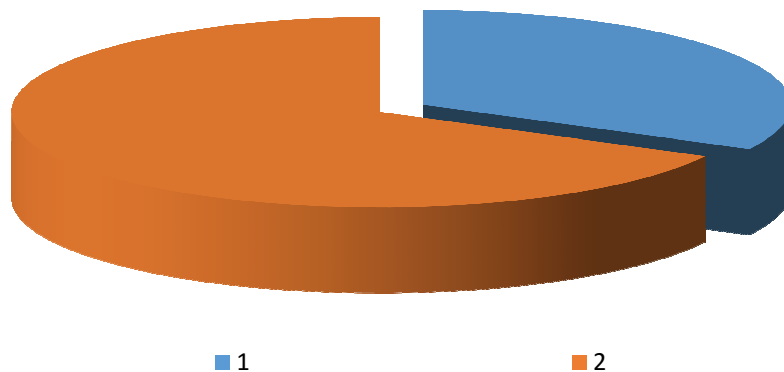
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	36.800,00	35.900,00	35.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.800,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	74.735,00	74.000,00	74.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.735,00			
TOTALI MISSIONE		comp	111.535,00	109.900,00	109.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.535,00			

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

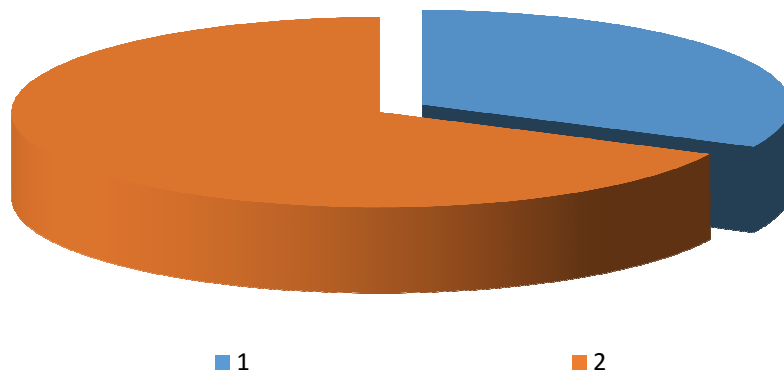


## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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



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





***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:

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

***Missione 99 - Servizi per conto terzi***

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	404.338,00	402.700,00	402.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	455.946,18			
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	404.338,00	402.700,00	402.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	455.946,18			

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



■ 1

■ 2

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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



■ 1

■ 2

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



■ 1

■ 2

## *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>
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>119560</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*L'Amministrazione ha assunto un mutuo con CDP che avrà' 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 proprietà dell'ente.*

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

*(\*\*\* Ove in possesso, riportare ultimo conto economico e patrimoniale di ciascun organismo partecipato o, comunque, evidenziare se vi sono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.)*

***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 2016/2018  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VALSTRONA**

**QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	-	-	-	-
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	119560	-	-	119560
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	-	-	-	-
Stanziamanti di Bilancio	-	-	-	-
Altro	-	-	-	-
Trasferimento di immobili ex art.53,commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006	-	-	-	-
<b>Totali</b>	119560	0,00	0,00	119560

	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**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i></b>	<b><i>IN SERVIZIO NUMERO</i></b>	<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i></b>	<b><i>IN SERVIZIO NUMERO</i></b>
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