
Comune di Casaleggio Novara

Provincia di Novara

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

Elementi di valutazione della Sezione strategica

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

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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 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 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 -

In base a quanto previsto dal principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, 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.

Dato atto che con Deliberazione n. 18 del 27.07.2016 il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2017/2019 – Dup Semplificato;

Poiché il Comune di Casaleggio Novara ha un popolazione ad oggi pari a 929 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), 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 2017 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 2017-2018-2019 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 2017 70 %
- Anno 2018 85%
- Anno 2019 l’accantonamento al fondo è effettuato per l’intero importo.

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 931
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 926
Di cui :	maschi	n. 449
	femmine	n. 477
	nuclei familiari	n. 433
	comunità/convivenze	n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.15 (penultimo anno precedente)		n. 930
1.1.4 – Nati nell'anno		n. 09
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. - 15	
saldo naturale		n. -06
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 32	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. - 30	
saldo migratorio		n. 02
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-5 (penultimo anno precedente) di cui		n. 926
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 56
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 58
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 109
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 514
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 189
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	_____
	Anno-6	_____
	Anno-5	_____
	Anno-4	_____
	Anno-3	_____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	_____
	Anno-6	_____
	Anno-5	_____
	Anno-4	_____
	Anno-3	_____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1.000 n. 2018
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 20	Posti n. 20	Posti n. 20	Posti n. 20
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 3.00	n. 4 hq. 3.00	n. 4 hq. 3.00	n. 4 hq. 3.00
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 72	n. 72	n. 72	n. 72
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>	<i>Centro Conferimento rifiuti n. 1</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 a maggio 2016 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

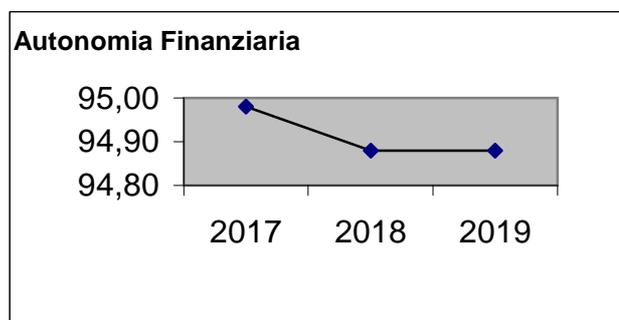
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

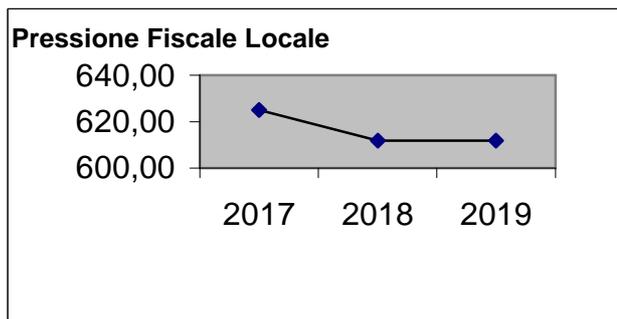
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,98 %	94,88 %	94,88 %



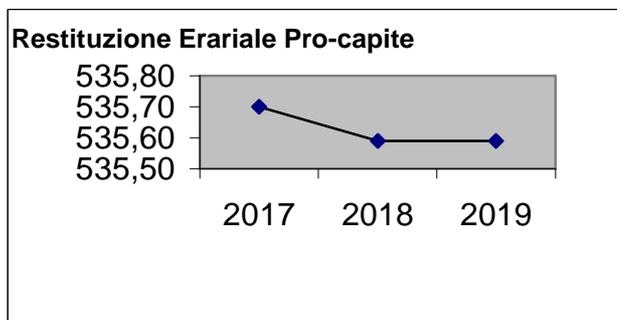
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 625,05	€ 611,79	€ 611,79



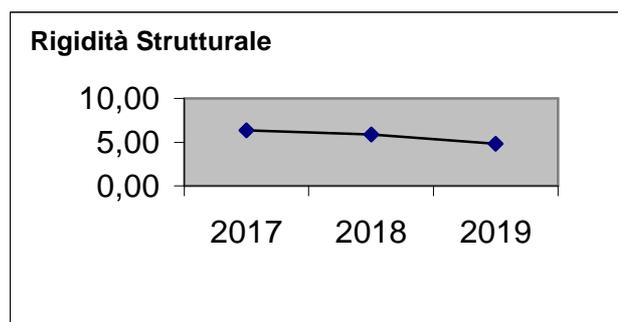
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 535,70	€ 535,59	€ 535,59



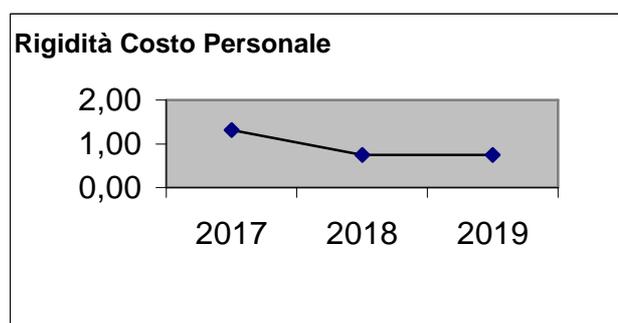
Rigidità del bilancio

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.

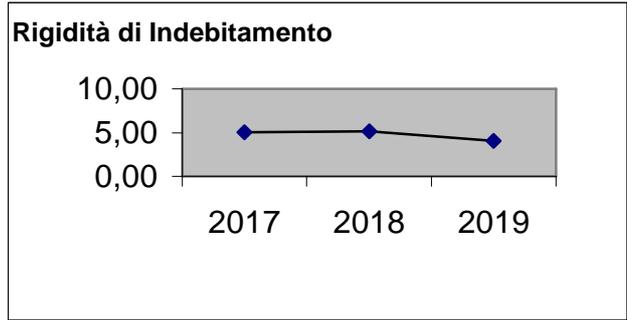
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,36 %	5,90 %	4,83 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,32 %	0,75 %	0,75 %



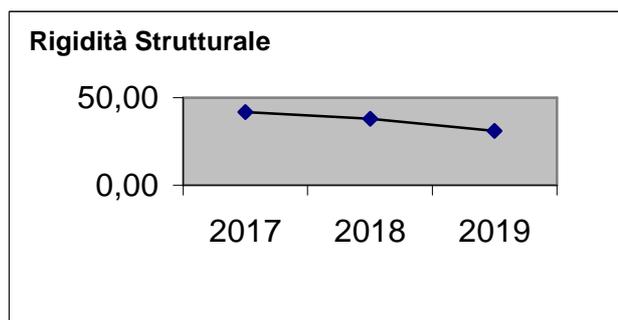
Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,04 %	5,15 %	4,07 %



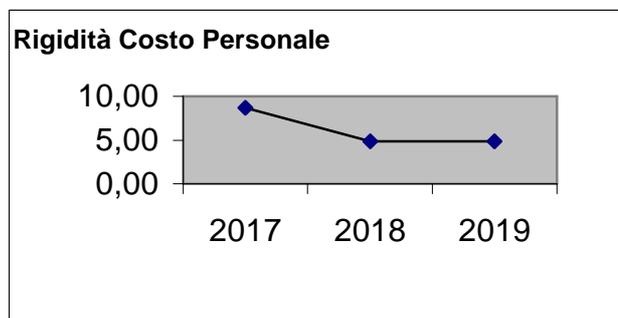
Grado di rigidità pro-capite

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.

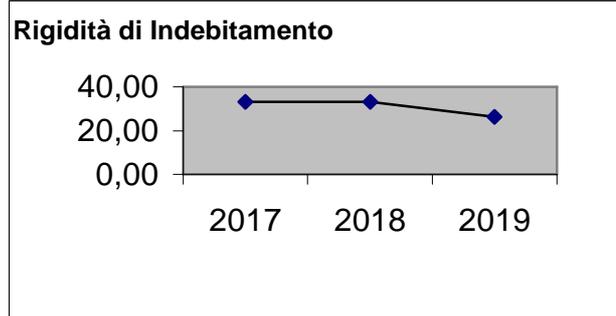
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	41,87 €	38,04 €	31,12 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	8,70 €	4,86 €	4,86 €



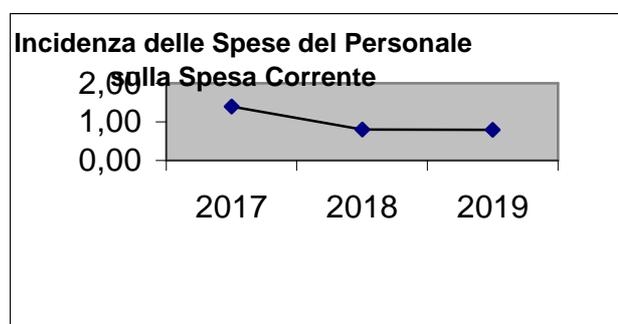
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	33,17 €	33,19 €	26,26 €



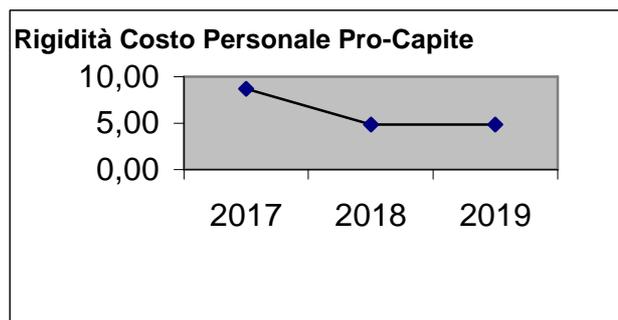
Costo del Personale

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.

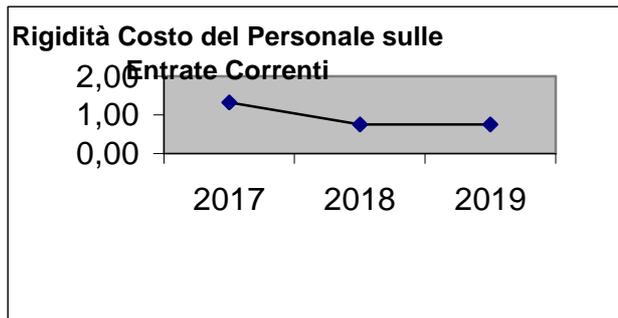
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	1,40 %	0,80 %	0,79 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	8,70 €	4,86 €	4,86 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	1,32 %	0,75 %	0,75 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
01	PESO PUBBLICO	SI	DIRETTA
03	REFEZIONE SCOLASTICA	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
02	ILLUMINAZIONE VOTIVA	SI	DIRETTA
04	SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	NO	
05	SERVIZIO PRE E POST SCUOLA DELL'INFANZIA	NO	

Propensione agli investimenti

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

IUC – TASI

IUC – TARI

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

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

Anno 2017

OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
		OO.UU.	Ctr. Statale	Avanzo economico	Ctr. Reg.le
Sistemazione tetto palazzo municipale	15.000,00	15.000,00			
Realizzazione centro di conferimento rifiuti	200.000,00		100.000,00		100.000,00
Manut. Straordinaria edificio comunale	1.000,00	1.000,00			
Manut. Straordinaria patrimonio comunale	2.000,00	2.000,00			
Manut. Straordinaria scuola dell'Infanzia	1.200,00	1.200,00			
Manut. Straordinaria scuola primaria	1.200,00	1.200,00			
Manut. Straordinaria impianto termico scuola infanzia	25.000,00				25.000,00
Manut. Straordinaria aree verdi	5.600,00	5.600,00			
Manut. Straordinaria strade comunali	3.000,00	3.000,00			
Manut. Straordinaria cimitero comunale	1.500,00	1.500,00			
Trasferimento a Unione investimento Enel Sole	14.378,00			14.378,00	
Totale	269.878,00	30.500,00	100.000,00	14.378,00	125.000,00

Anno 2018

OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
		OO.UU.	Ctr. Statale	Avanzo economico	Ctr. Reg.le
Manut. Straordinaria edificio comunale	1.000,00	1.000,00			
Manut. Straordinaria patrimonio comunale	2.000,00	2.000,00			
Manut. Straordinaria scuola dell'Infanzia	1.200,00	1.500,00			
Manut. Straordinaria scuola primaria	1.200,00	1.500,00			
Manut. Straordinaria aree verdi	5.600,00	5.000,00			
Manut. Straordinaria strade comunali	3.000,00	3.000,00			
Manut. Straordinaria cimitero comunale	1.500,00	1.500,00			
Trasferimento a Unione investimento Enel Sole	14.378,00			14.378,00	
Totale	29.878,00	15.500,00	0,00	14.378,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Anno 2019

OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
		OO.UU.	Ctr. Statale	Avanzo economico	Ctr. Reg.le
Manut. Straordinaria edificio comunale	1.000,00	1.000,00			
Manut. Straordinaria patrimonio comunale	2.000,00	2.000,00			
Manut. Straordinaria scuola dell'Infanzia	1.200,00	1.500,00			
Manut. Straordinaria scuola primaria	1.200,00	1.500,00			
Manut. Straordinaria aree verdi	5.600,00	5.000,00			
Manut. Straordinaria strade comunali	3.000,00	3.000,00			
Manut. Straordinaria cimitero comunale	1.500,00	1.500,00			
Trasferimento a Unione investimento Enel Sole	14.378,00			14.378,00	
Totale	29.878,00	15.500,00	0,00	14.378,00	0,00

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
8230 / 780 / 1	Completamento opere di urbanizzazione Via Papa Giovanni XXIII°	4.016,52	0,00	4.016,52
8230 / 805 / 1	Manutenzione straordinaria strade	497,76	0,00	497,76
8830 / 739 / 1	Adeguamento scarico fognatura	52.000,00	0,00	52.000,00
9530 / 1582 / 1	Costruzione loculi cimitero comunale	1.264,29	0,00	1.264,29
	TOTALE:	57.778,94	0,00	57.778,94

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione intende diminuire la pressione fiscale a carico dei cittadini garantendo un carico fiscale più equo e mantenendo nel contempo una buona qualità dei servizi offerti.

Tariffe Servizi Pubblici

SERVIZIO 01 – PESO PUBBLICO

Tariffa a gettone Euro 2,00 IVA compresa

SERVIZIO 02 – REFEZIONE SCOLASTICA

Scuola materna ed elementare a pasto Euro 5,00 IVA compresa
Scuola materna ed elementare a pasto (con ISEE fino a €. 9.000,00) Euro 4,50 IVA compresa

Fiscalità Locale

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

IUC – IMU

Gruppo catastale	Aliquota base	Maggiorazione prevista	Aliquota definitiva
A- C/2 - C/6 - C/7 Abitazione principale	0,40	-0,03	0,37
A- C/2 - C/6 - C/7	0,76	0,12	0,88
B C1 C/3 C/4 C/5	0,76	0,12	0,88
D	0,76	0,12	0,88
Terreni agricoli	0,76	0,12	0,88
Terreni edificabili	0,76	0,12	0,88
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,20	===	0,20

IUC – TASI

Nel caso in cui l'unità immobiliare sia occupata da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare, quest'ultimi e l'occupante sono titolari di un'autonoma obbligazione tributaria. L'occupante versa la tasi nella misura, stabilita dal regolamento comunale, compresa tra il 10 e il 30 per cento dell'ammontare complessivo della tasi, calcolato applicato l'aliquota deliberata. La restante parte è corrisposta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare.

Gruppo catastale	Aliquota base	Maggiorazione o diminuzione prevista	Aliquota definitiva
A- C/2 - C/6 - C/7 Abitazione principale	1 per mille	1,30	2,30 per mille
A- C/2 - C/6 - C/7	1 per mille	0,30	1,30 per mille
B-C/1-C/3-C/4-C/5	1 per mille	0,30	1,30 per mille
D	1 per mille	0,30	1,30 per mille
Terreni edificabili	1 per mille	0,30	1,30 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1 per mille	=	1,00 per mille

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	0,270000	110,270000
2 componenti	0,320000	220,530000
3 componenti	0,350000	317,020000
4 componenti	0,380000	303,230000
5 componenti	0,400000	399,720000
6 o più componenti	0,420000	468,630000

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

<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	0,070000	0,270000
102	Campeggi, distributori carburanti	0,140000	0,610000
103	Stabilimenti balneari	0,080000	0,340000
104	Esposizioni, autosaloni	0,060000	0,280000
105	Alberghi con ristorante	0,230000	0,970000
106	Alberghi senza ristorante	0,170000	0,720000
107	Case di cura e riposo	0,200000	0,860000
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,240000	1,020000
109	Banche ed istituti di credito	0,120000	0,530000
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,240000	1,000000
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,230000	0,970000
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,220000	0,940000
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,250000	1,040000
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,090000	0,390000
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,230000	0,980000
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	1,030000	4,370000
117	Bar, caffè, pasticceria	0,770000	3,280000
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,370000	1,590000
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,330000	1,390000
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	1,290000	5,480000
121	Discoteche, night club	0,220000	0,940000
122	Magazzini senza vendita diretta	0,110000	0,460000
123	Impianti sportivi	0,160000	0,690000

Imposta Pubblicità

Relativamente all'imposta Comunale sulla Pubblicità vengono confermate le tariffe vigenti dal 2010.

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>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	22.950,00	22.950,00	22.950,00
		cassa	35.742,05		
	2-Segreteria generale	comp	240.175,00	230.575,00	230.775,00
		cassa	267.378,05		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	1.700,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	1.400,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	1.502,00	0,00	0,00
		cassa	3.002,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.260,00	2.260,00	2.260,00
		cassa	3.634,20		
	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	1.400,00	1.400,00	1.400,00	
	cassa	1.400,00			
	Totale Missione 1	comp	271.387,00	260.285,00	260.485,00
		cassa	314.256,30		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	11.450,00	11.650,00	11.850,00
		cassa	17.603,14		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	12.405,00	12.405,00	12.405,00
		cassa	17.844,12		
	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	36.770,00	36.870,00	36.970,00
		cassa	41.920,88		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	60.625,00	60.925,00	61.225,00
		cassa	77.368,14		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.437,02		
	Totale Missione 5	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	cassa	1.437,02			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	3.192,05		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	cassa	3.192,05			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	600,00	600,00	600,00
	cassa	600,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	6.550,00	6.550,00	6.550,00
		cassa	7.674,83		
	3-Rifiuti	comp	122.500,00	122.500,00	122.500,00
		cassa	220.232,32		
	4-Servizio idrico integrato	comp	120,00	120,00	120,00
		cassa	120,00		

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		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	129.170,00	129.170,00	129.170,00
		cassa	228.027,15		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	32.000,00	32.450,00	32.650,00
		cassa	54.259,23		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	32.000,00	32.450,00	32.650,00
		cassa	54.259,23		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	59.909,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	6.500,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	8.630,03		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	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	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	2.100,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	8.535,03		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	54.000,00	49.100,00	49.100,00
		cassa	80.174,06		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
2-Formazione professionale		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3-Sostegno all'occupazione		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
Totale Missione 15		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00
			cassa	1.831,61		
		2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00	
		cassa	1.831,61			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.990,00	2.417,00	4.847,00
		cassa	10.500,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.760,00	19.150,00	22.510,00
		cassa	12.804,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	18.750,00	21.567,00	27.357,00
		cassa	23.304,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	10.670,00	9.700,00	8.685,00
		cassa	10.670,00		
	Totale Missione 50	comp	10.670,00	9.700,00	8.685,00
		cassa	10.670,00		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	581.832,00	568.427,00	573.902,00
		cassa	795.119,56		

***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.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.180.599,88 0,00	1.180.599,88	0,00	23.611,99	0,00	0,00	1.156.987,89 0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	467.357,88 0,00	467.357,88	0,00	9.347,16	4.126,00	0,00	462.136,72 0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	57.712,33 0,00	57.712,33	0,00	1.731,37	51.459,79	0,00	107.440,75 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	198.475,57 0,00	198.475,57	0,00	49.616,39		0,00	148.859,18 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	-10,00	-10,00	0,00	0,00			-10,00
Totale		1.904.135,66	0,00	84.306,91	55.585,79	0,00	1.875.414,54

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:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- 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
2	Avanzi di bilancio :	14.378,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	- OO.UU. :	30.500,00	15.000,00	15.000,00
	- 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
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	200.000,00	0,00	0,00
	- Stato :	125.000,00	0,00	0,00
	- Regione :	100.000,00	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
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

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:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	442.782	416.252	388.226	358.702	337.431	317.028
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	26.530	27.986	29.524	21.271	20.403	20.403
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	416.252	388.266	358.702	337.431	317.028	296.625
Nr. Abitanti al 31/12	940	926	929	929	929	929
Debito medio x abitante	472,55	413,05	385,70	362,83	340,89	318,96

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	14.674,91	13.136,77	11.672,00	10.670,00	9.700,00	8.685,00
Quota capitale	27.985,39	29.523,53	21.271,00	20.410,00	21.395,00	15.920,00
Totale fine anno	42.660,30	42.660,30	32.943,00	31.080,00	31.095,00	24.605,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	442.782	416.252	388.226	358.702	337.431	317.028
Oneri finanziari	14.674,91	13.136,77	11.672,00	10.670,00	9.700,00	8.685,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	27,45	28,37	29,55	30,74	31,73	29,23

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	14.674,91	13.136,77	11.672,00	10.670,00	9.700,00	8.685,00
Entrate correnti	692.273,65	598.841,20	619.480,18	616.620,00	604.200,00	604.200,00
% su entrate correnti	2,12 %	2,19 %	1,88 %	1,73 %	1,61 %	1,44 %
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>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		152.824,12		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	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>	(+)	616.620,00 0,00	604.200,00 0,00	604.200,00 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	(-)	581.832,00 0,00 15.760,00	568.427,00 0,00 19.150,00	573.902,00 0,00 22.510,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	14.378,00	14.378,00	14.378,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	20.410,00 0,00	21.395,00 0,00	15.920,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
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				
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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	255.500,00	15.000,00	15.000,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	269.878,00 0,00	29.378,00 0,00	29.378,00 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	(+)	14.378,00	14.378,00	14.378,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		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
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

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	152.824,12
Entrata	(+)	1.242.601,80
Spesa	(-)	1.281.147,57
Differenza	=	114.278,35

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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 Casaleggio Novara ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.B.N. CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE	Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani	0,41
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI C.I.S.A. 24	Gestione servizi socio assistenziali come da statuto	2,84
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESEI	Soggiorno marino minori e famiglie	0,06

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ACQUA NOVARA VCO SPA	Gestore unico ATO 1 Piemonte per il servizio idrico integrato	0,02

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE BASSA SESIA	Gestione funzioni fondamentali dell'Ente	21,19

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 10,50		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° 1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 7,3	* Comunali Km. 16,00
* Vicinali Km. 3,55	* Autostrade Km. 0,181	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	x	–
* Piano reg. approvato	x	–
* Progr. di fabbricazione	–	x
* Piano edilizia economica e popolare	–	x
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	–
* Artigianali	–	–
* Commerciali	–	–
* 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 x		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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	3.273,25	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	19.752,23	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	164.104,67	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	105.511,15	previsione di competenza	504.200,00	501.950,00	501.850,00	501.850,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	3.420,82	previsione di competenza	598.464,49	607.461,15		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	29.416,13	previsione di competenza	36.110,00	30.950,00	30.950,00	30.950,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	36.110,00	34.370,82		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.133,70	previsione di competenza	79.170,18	83.720,00	71.400,00	71.400,00
			previsione di competenza	127.307,44	113.136,13		
			previsione di competenza	243.500,00	255.500,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di competenza	243.500,00	255.500,00		
			previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			previsione di cassa	231.847,85	232.133,70		
	TOTALE TITOLI	140.481,80	previsione di competenza	1.092.980,18	1.102.120,00	849.200,00	849.200,00
			previsione di cassa	1.237.229,78	1.242.601,80		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	140.481,80	previsione di competenza	1.116.005,66	1.102.120,00	849.200,00	849.200,00
			previsione di cassa	1.401.334,45	1.242.601,80		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

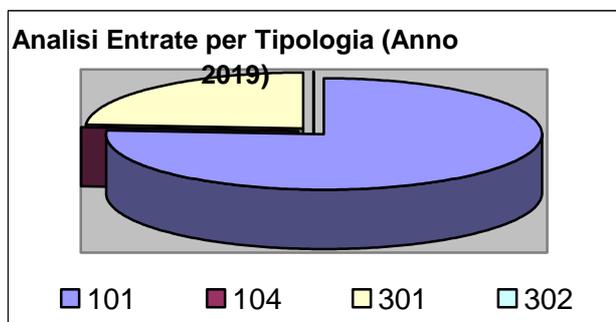
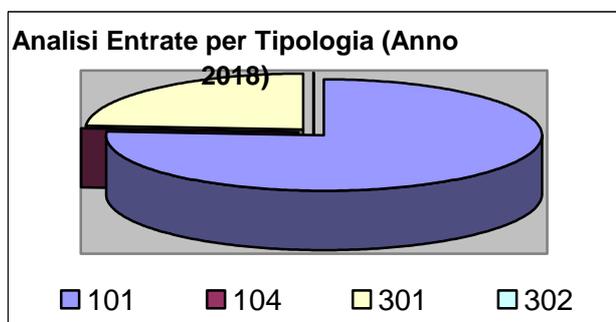
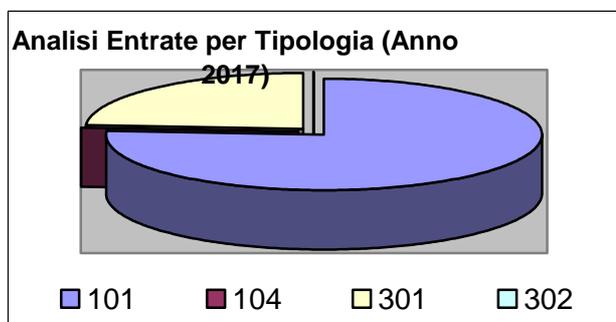
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	382.250,00	382.150,00	382.150,00
		cassa	487.761,15		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	119.700,00	119.700,00	119.700,00
		cassa	119.700,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			501.950,00	501.850,00	501.850,00
			607.461,15		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

IUC: IMU E TASI

IMU

Il gettito IMU viene previsto come richiesto dalla normativa e dalle conseguenti modificazioni. L'Amministrazione non ha in previsione di modificare le aliquote.

TASI

La base imponibile della Tasi è quella prevista per l'applicazione dell'IMU. La scelta dell'Amministrazione è di confermare le aliquote dell'esercizio precedente.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Per il triennio 2017/2019 si ritiene opportuno confermare l'aliquota allo 0,4%.

RISCOSSIONE COATTIVA

La gestione della riscossione coattiva è gestita dall'Unione Bassa Sesia tramite incarico a ditta esterna. Ogni anno è prevista un'attività di controllo delle principali imposte comunali.

T.O.S.A.P.

Anche per la tassa in oggetto vengono confermate le tariffe applicate nel triennio precedente. La tassa in oggetto è accertata e riscossa direttamente dal Comune.

TARI

La normativa vigente impone ai Comuni la copertura dei costi nella misura del 100%. Le tariffe verranno pertanto determinate sulla base dei costi previsti per il servizio. In questa sede si precisa soltanto che i coefficienti di cui al decreto del Presidente della Repubblica 158/99, prevedono percentuali applicabili da un minimo ad un massimo, e che l'Amministrazione ritiene di applicare a tutte le utenze i coefficienti minimi applicabili per legge, al di sotto dei quali non è ammesso scendere.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

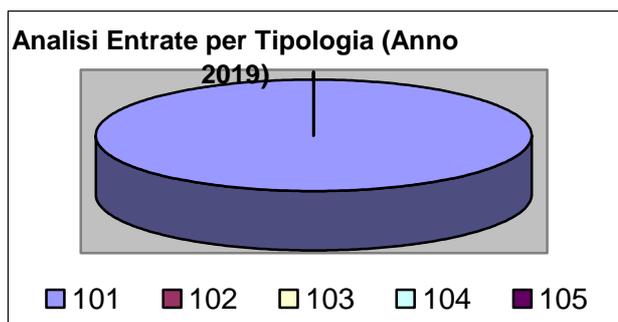
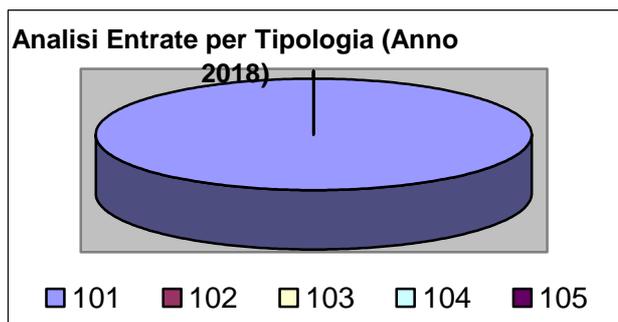
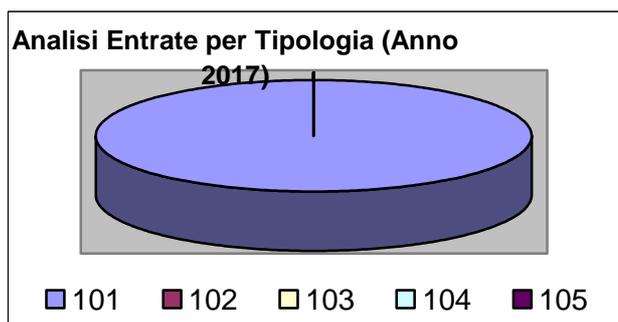
Viene previsto in questa sezione del bilancio il FSC – in quanto somme derivanti dalla redistribuzione ai Comuni di importi derivanti dall'applicazione di imposte.

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

Responsabile del Servizio Tributi è la sig.ra Dessilani Elena.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	30.950,00	30.950,00	30.950,00
		cassa	31.016,30		
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		
TOTALI TITOLO		comp	30.950,00	30.950,00	30.950,00
		cassa	31.016,30		



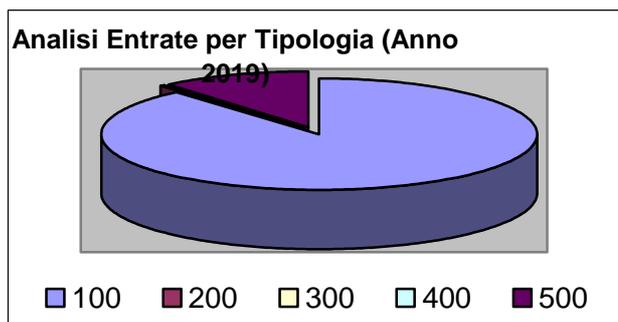
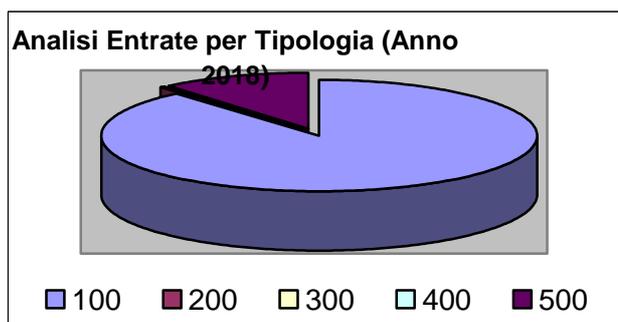
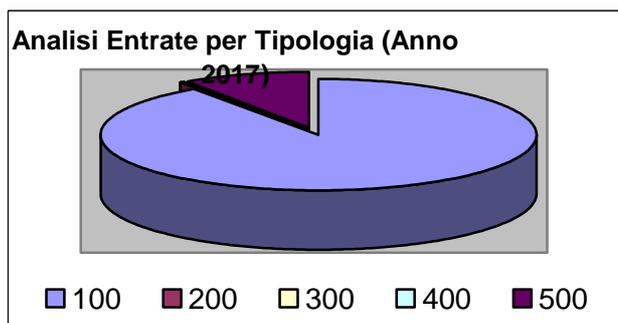
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

I trasferimenti delle Pubbliche Amministrazioni si articolano in:

- Trasferimenti erariali (fondo sviluppo investimenti, trasferimento compensativo IMU, terreni agricoli, ecc.)
- Trasferimenti regionali (borse di studio, contributi per i libri di testo, sostegno alla locazione, ecc.)

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	75.520,00	63.200,00	63.200,00
		cassa	92.449,00		
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	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	13.345,48		
TOTALI TITOLO		comp	83.720,00	71.400,00	71.400,00
		cassa	105.994,48		



PROVENTI SERVIZI

I proventi derivanti dai servizi comunali sono relativi ai diritti di segreteria, ai diritti delle carte d'identità, ai proventi dell'illuminazione votiva, ai proventi del peso pubblico, ai proventi derivanti dalla vendita dei buoni pasto, ai proventi dei servizi cimiteriali.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

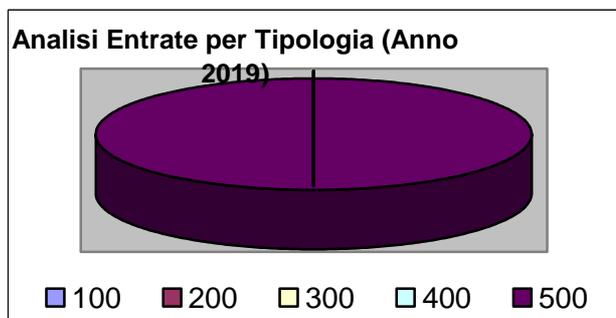
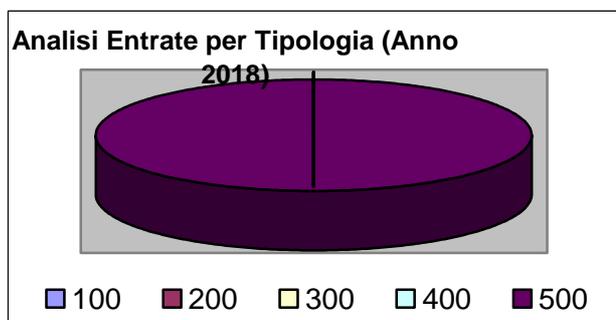
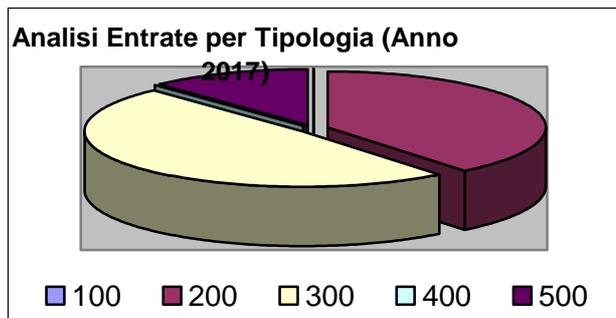
In questa sezione rientrano i proventi derivanti dalle concessioni cimiteriali ed i proventi derivanti dagli affitti degli immobili comunali, nello specifico affitto del locale adibito ad ambulatorio medico, locale adibito a dispensario farmaceutico e all'affitto relativo al terreno dove è dislocata l'antenna VODAFONE.

PROVENTI DIVERSI

Sono i proventi derivanti da rimborsi mutui da parte di Acqua Novara Vco, introiti e rimborsi diversi, interessi attivi, ecc.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	100.000,00	0,00	0,00
		cassa	100.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	125.000,00	0,00	0,00
		cassa	125.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	30.500,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	30.500,00		
TOTALI TITOLO		comp	255.500,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	255.500,00		



Documento Unico di Programmazione 2017/2019

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E' previsto un contributo regionale di €. 100.000,00 e uno statale di € 100.000,00 per la realizzazione di un centro di conferimento rifiuti.

E' previsto un contributo regionale di € 25.000,00 per il miglioramento dell'efficienza energetica della centrale termica della scuola dell'infanzia.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazioni di beni materiali o immateriali.

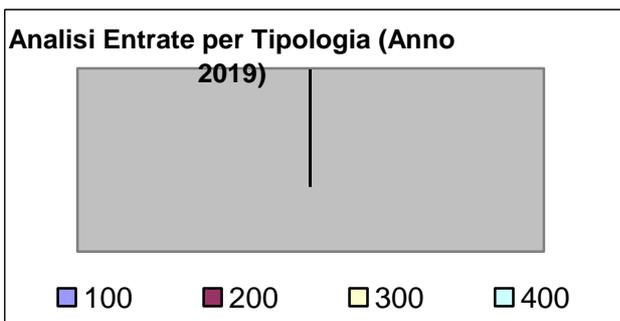
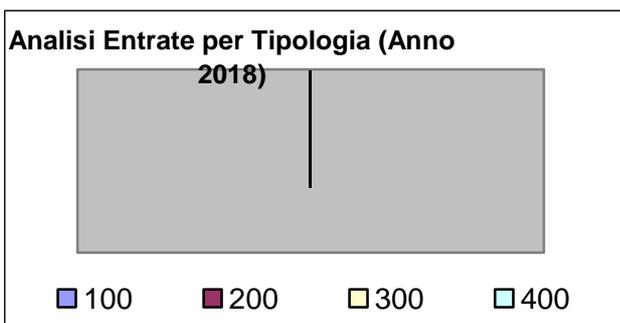
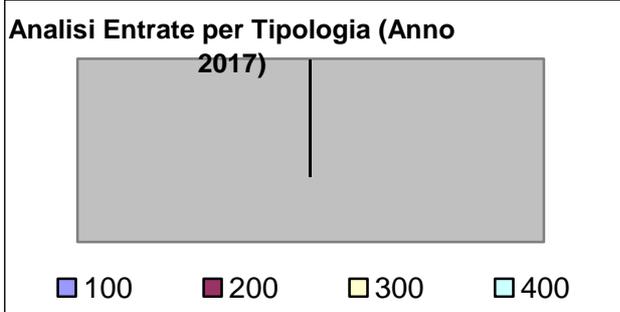
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard le cui previsioni ammontano ad €. 30.500,00 per il 2017, €. 15.000,00 per il 2018 ed €. 15.000,00 per il 2019.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	30.500,00	15.000,00	15.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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		
TOTALI TITOLO			0,00	0,00	0,00
			0,00		

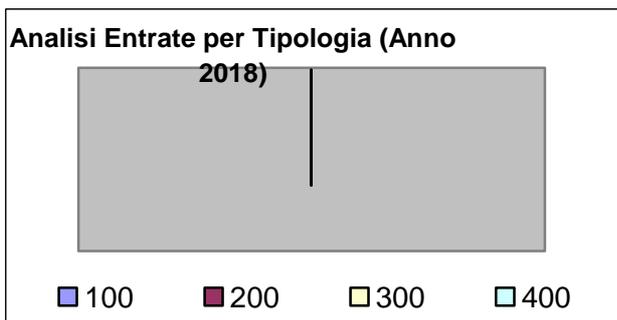
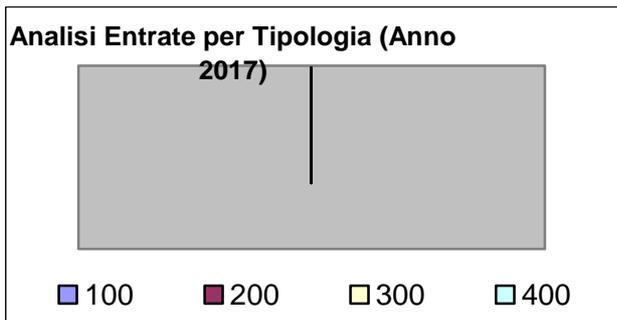


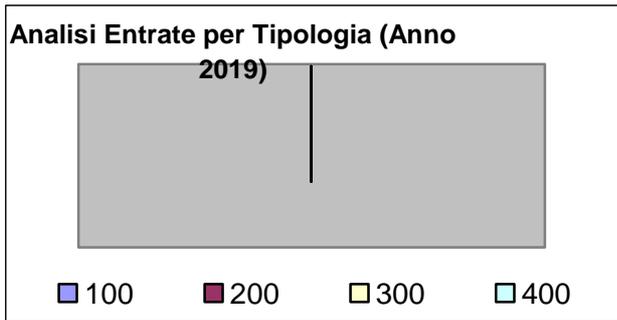
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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 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.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		





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.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

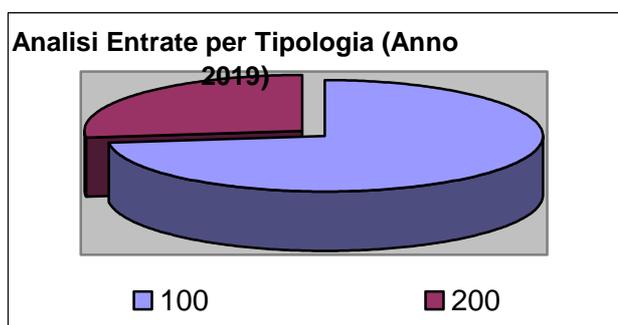
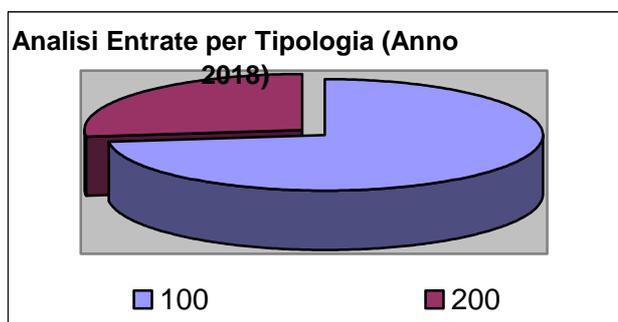
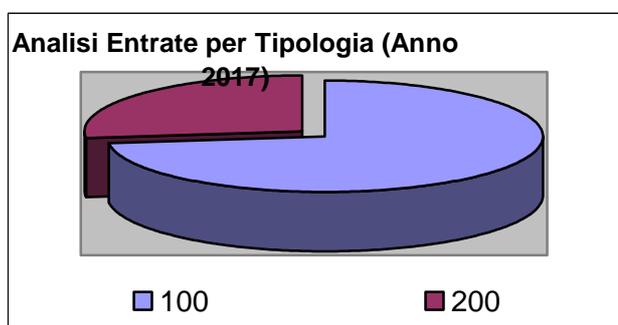
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

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

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)	556.780,69
Limite 3/12	139.195,17

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	168.000,00	168.000,00	168.000,00
		cassa	169.697,59		
200	Entrate per conto terzi	comp	62.000,00	62.000,00	62.000,00
		cassa	62.600,00		
TOTALI TITOLO		comp	230.000,00	230.000,00	230.000,00
		cassa	232.297,59		



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:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	480.479,63
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	41.938,13
3) Entrate extratributarie (titolo III)	76.423,44
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	598.841,20
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	59.884,12
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	10.670,00
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	49.214,12
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2017-2019 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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	289.387,00	263.285,00	263.485,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	310.966,15		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	88.025,00	63.925,00	64.225,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	97.457,43		
		previsione di competenza	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	1.626,90		
		previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	2.159,85		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	600,00		
		previsione di competenza	334.770,00	134.170,00	134.170,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	442.406,23		
		previsione di competenza	35.000,00	35.450,00	35.650,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	52.936,58		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	55.500,00	50.100,00	50.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	59.192,90		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	1.530,00	1.530,00	1.530,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.385,76		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	14.378,00	14.378,00	14.378,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	14.378,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	18.750,00	21.567,00	27.357,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	23.304,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	31.080,00	31.095,00	24.605,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	31.080,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	242.653,77		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.102.120,00	849.200,00	849.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.281.147,57		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.102.120,00	849.200,00	849.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.281.147,57		

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.

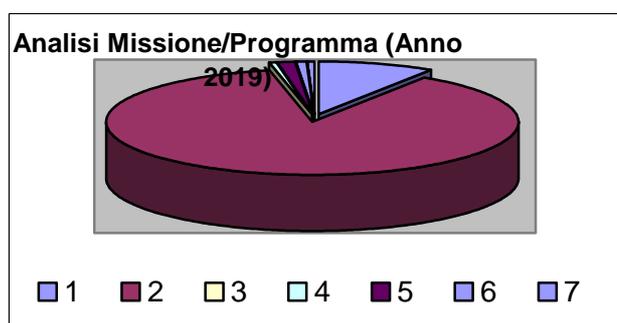
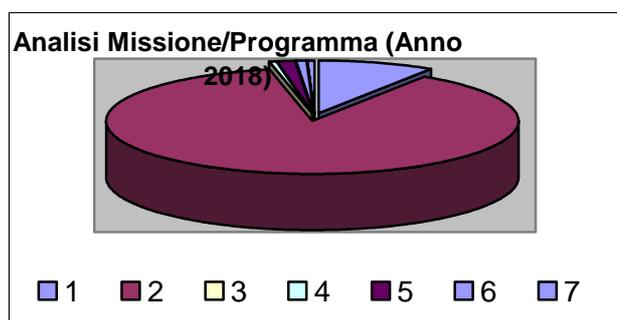
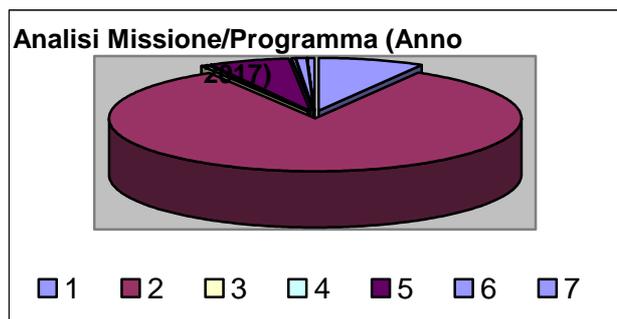
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	23.950,00	23.950,00	23.950,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.893,42			
2	Segreteria generale	comp	240.175,00	230.575,00	230.775,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	258.315,36			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.700,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	18.400,00	3.400,00	3.400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.100,37			
6	Ufficio tecnico	comp	1.502,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.002,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.260,00	2.260,00	2.260,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.555,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	289.387,00	263.285,00	263.485,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

	cassa	310.966,15		
--	-------	------------	--	--



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

la Missione è gestita dall'Unione Bassa Sesia a mezzo di proprio personale assegnato come segue:

- n. 1 dipendente comandato a tempo pieno – addetto ai servizi demografici
- n. 1 dipendente comandato a tempo pieno – addetto al servizio finanziario, tributi e segreteria.

E' inoltre presente la figura del Segretario Comunale, attualmente con reggenza a scavalco dallo scorso mese di ottobre, nei prossimi mesi si prevede di stipulare una nuova convenzione con altri Comuni.

I mezzi strumentali dell'ufficio sono comuni a tutte le missioni e sono i seguenti:

mezzi informatici in rete con software adatti all'impiego di procedure integrate, nello specifico n. 4 pc collegati in rete informatica interna, n. 1 server per salvataggio dati, n. 1

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

fotocopiatore/stampante/scanner, n. 2 stampanti ad aghi, n. 1 fax, n. 2 macchine da scrivere, rete wireless a banda larga, altre attrezzature per ufficio.

La dotazione strumentale relativa alla gestione dei beni e della rete relativa manutenzione è comune a tutte le missioni e consiste in: n. 1 autovettura, varie attrezzature manuali per manutenzione immobili e beni comunali.

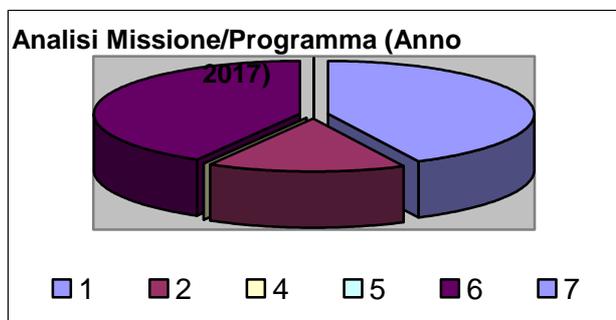
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

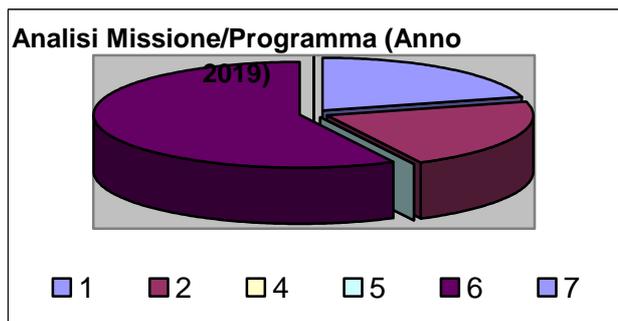
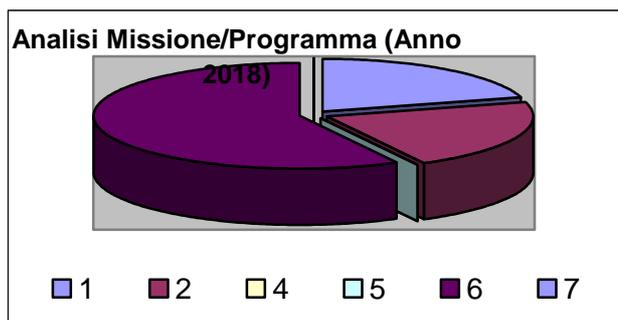
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	37.650,00	13.150,00	13.350,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.132,56			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.605,00	13.905,00	13.905,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.635,25			
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	36.770,00	36.870,00	36.970,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.689,62			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	88.025,00	63.925,00	64.225,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	97.457,43			





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

la dotazione organica rientra in quella elencata per la missione 1.

Mentre per quanto riguarda le dotazioni strumentali sono presenti: edificio sede della Scuola dell'Infanzia e l'edificio sede della Scuola Primaria.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

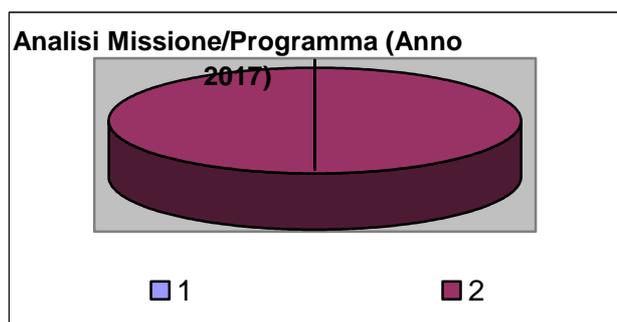
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

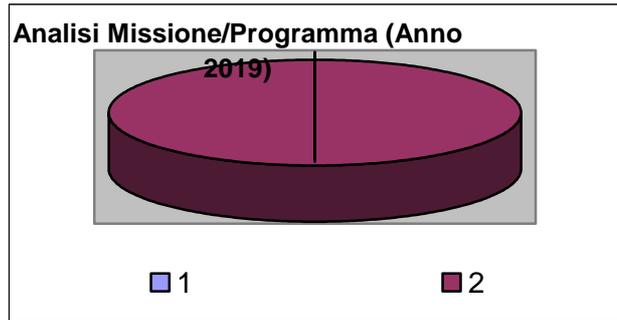
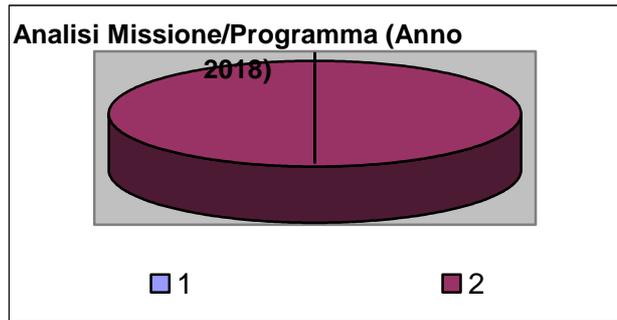
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.626,90			
TOTALI MISSIONE		comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.626,90			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

La dotazione organica e strumentale è ricompresa in quella indicata nella missione 1.

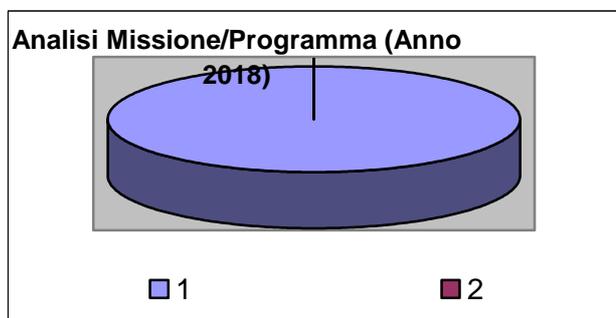
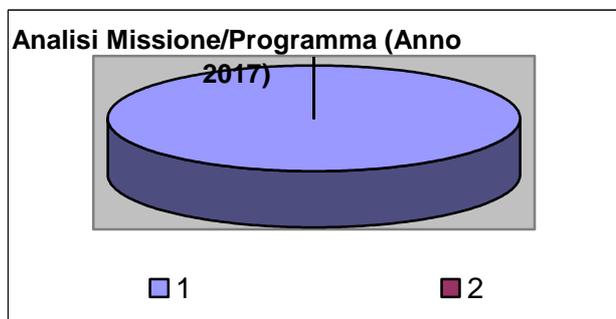
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

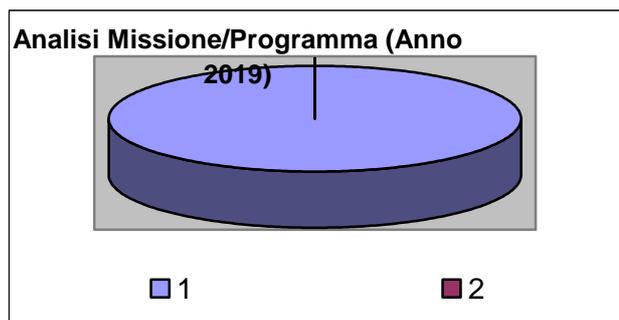
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.159,85			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.159,85			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Si rimanda a quanto specificato nella missione 1.

Per quanto riguarda le dotazioni strumentali si utilizzano mezzi adatti alla manutenzione delle strutture sportive comunali.

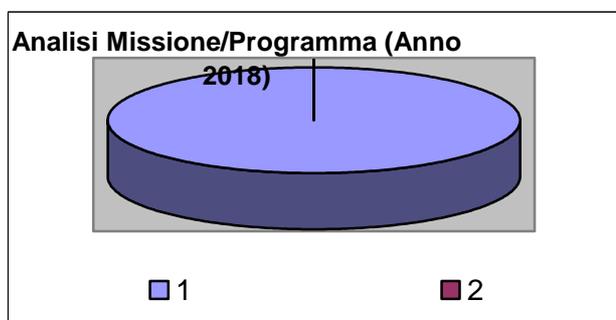
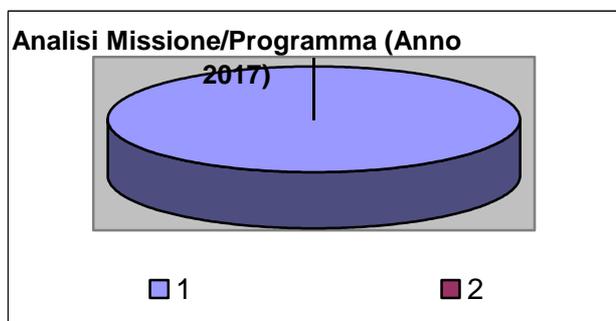
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

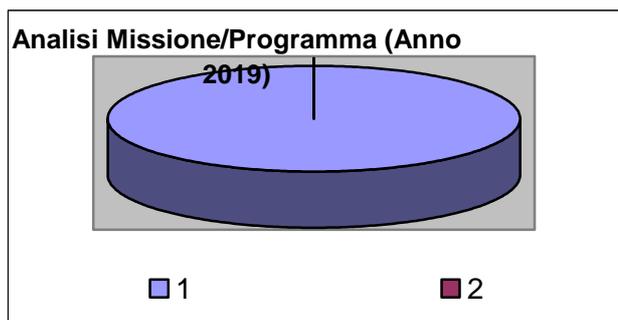
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	600,00	600,00	600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
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	600,00	600,00	600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Per quanto riguarda la dotazione organica, l'attività viene svolta principalmente dall'Ufficio Tecnico dell'Unione Bassa Sesia, con utilizzo di proprio personale nonché di propri mezzi specifici e dotazione strumentali proprie.

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

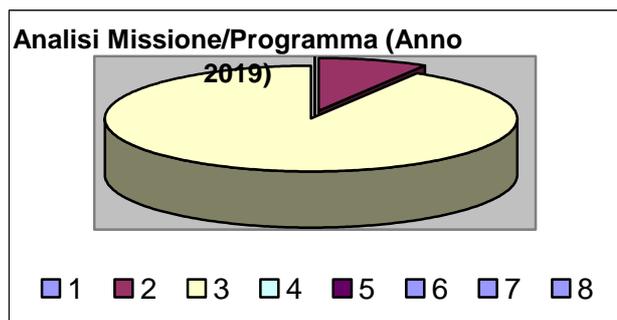
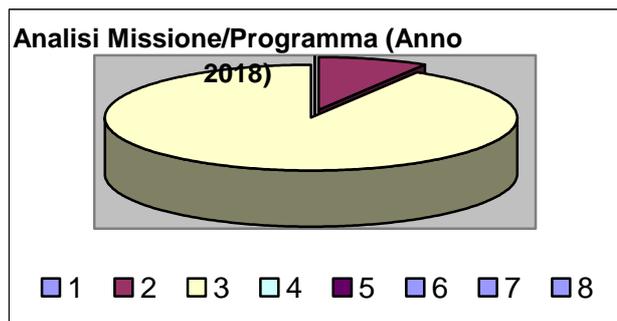
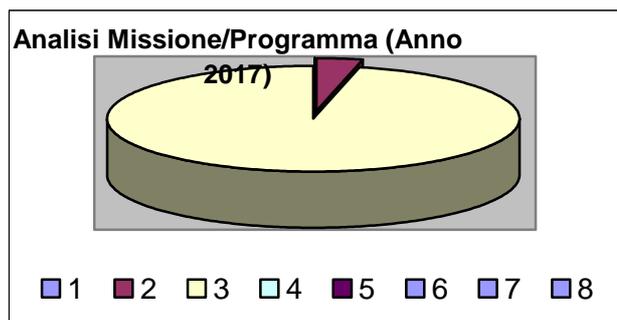
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
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	12.150,00	11.550,00	11.550,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.274,83			
3	Rifiuti	comp	322.500,00	122.500,00	122.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	377.011,40			
4	Servizio idrico integrato	comp	120,00	120,00	120,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.120,00			
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	334.770,00	134.170,00	134.170,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	442.406,23			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

dotazione organica: n. 1 dipendente dell'Unione Bassa Sesia comandato a tempo pieno per parte del tempo lavorativo.

Il servizio per la manutenzione del verde pubblico è affidato in appalto ad una ditta esterna specializzata nel settore, mentre per il taglio erba nelle aree comunali e lo sfalcio delle erbe infestanti nelle aiuole comunali viene eseguito direttamente dal cantoniere comunale.

La raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani sul territorio comunale viene svolta dal CBN – Consorzio di Bacino Basso Novarese.

Il servizio idrico integrato viene gestito dalla Società Sin & VE di Novara, incaricata dal gestore unico Acqua Novara VCO spa.

L'organizzazione di tali servizi è coordinata dall'Ufficio Tecnico dell'Unione Bassa Sesia.

Risorse strumentali: n. 1 autocarro Ford Transit, altri mezzi per lo spazzamento e la manutenzione, n. 1 trattorino rasaerba, n. 1 decespugliatore, n. 1 motosega e altre piccole attrezzature tecniche.

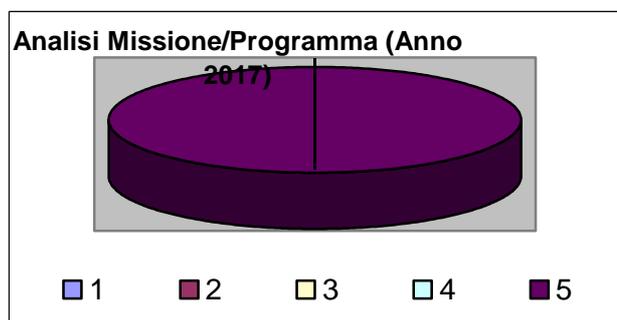
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

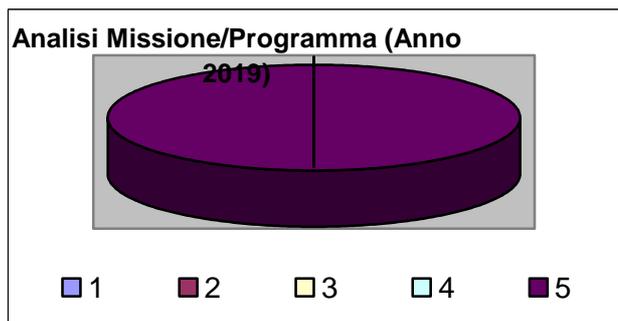
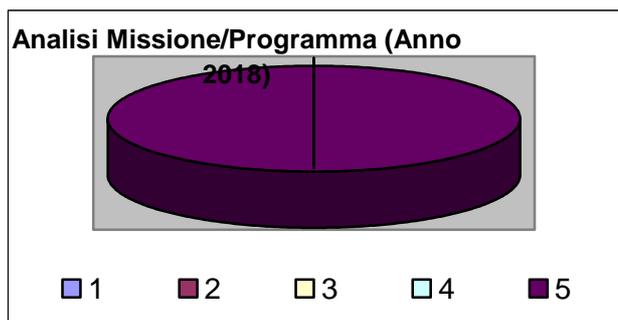
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	35.000,00	35.450,00	35.650,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.936,58			
TOTALI MISSIONE		comp	35.000,00	35.450,00	35.650,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.936,58			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

dotazione organica: n. 1 dipendente dell'Unione Bassa Sesia comandato a tempo pieno per parte del servizio ovvero mantenimento del livello attuale della manutenzione delle strade comunali e delle strutture connesse. I lavori più rilevanti sono appaltati a ditte specializzate.

Dotazione strumentali: n. 1 autocarro Ford Transit e mezzi strumentali specifici per manutenzioni.

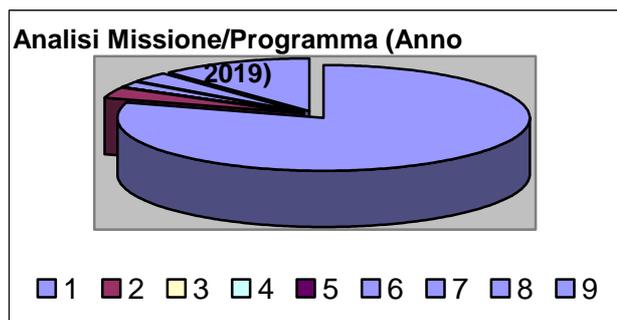
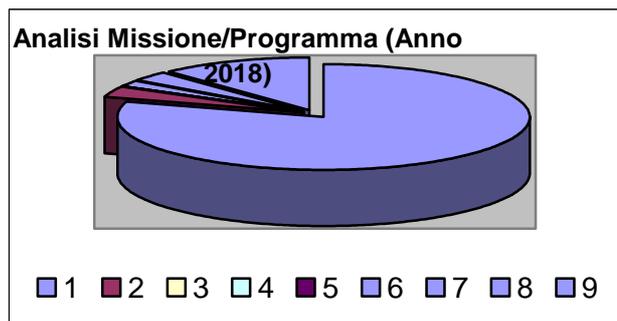
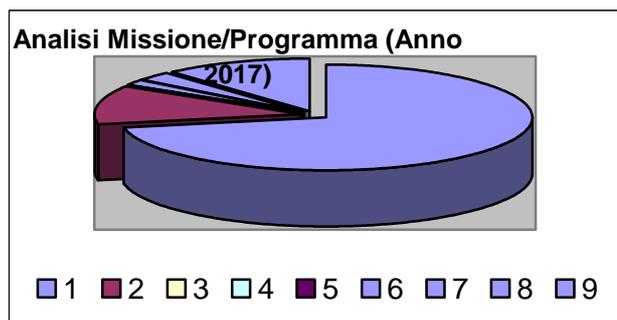
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	6.500,00	1.600,00	1.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.419,46			
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 i 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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
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	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.100,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.500,00	6.000,00	6.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.673,44			
TOTALI MISSIONE		comp	55.500,00	50.100,00	50.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.192,90			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Il Comune di Casaleggio Novara svolge il servizio Sociale aderendo al Consorzio di Comuni CISA 24, le cui spese sono finanziate dalla Regione e dai Comuni stessi. Restano in capo al comune alcuni servizi di sostegno alle famiglie ed il servizio cimiteriale.

Le attività rimanenti sono essenzialmente svolte con il coordinamento degli Uffici Amministrativi dell'Ente, mentre per le piccole manutenzioni e la pulizia sono gestite dal personale dell'area tecnica-manutentiva.

Tra le dotazioni strumentali utilizzate si segnalano perlopiù attrezzature varie già elencate nelle missioni precedenti oltre ad attrezzature specifiche per il cimitero.

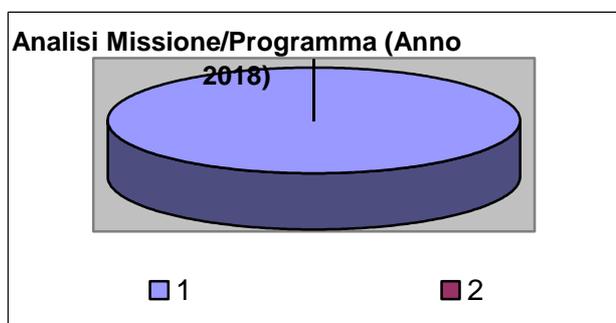
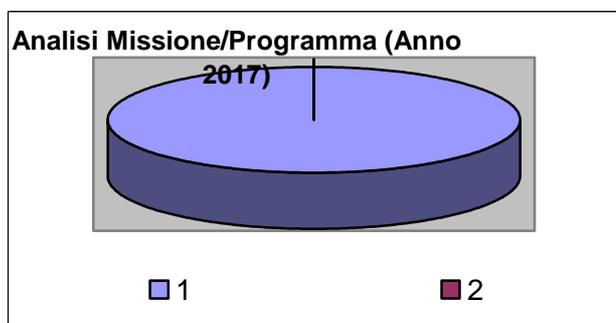
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

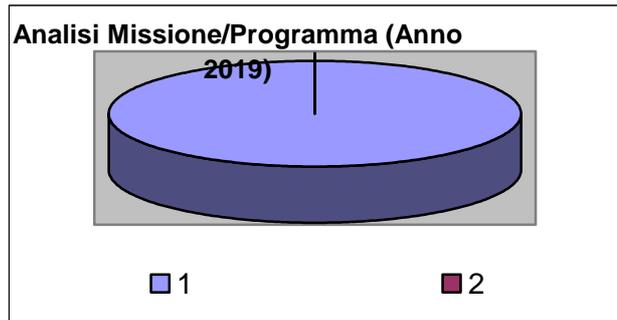
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.385,76			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.530,00	1.530,00	1.530,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.385,76			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

la missione è relativa sostanzialmente al peso pubblico, che si avvale di idonea attrezzatura ovvero impianto di pesatura mediante gettoniera.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	14.378,00	14.378,00	14.378,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.378,00			
TOTALI MISSIONE		comp	14.378,00	14.378,00	14.378,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.378,00			

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

A titolo di investimento viene previsto il rimborso all’Unione Bassa Sesia del canone annuale per l’investimento dei nuovi impianti di Enel Sole che è pari ad €. 14.378,00 IVA compresa, per tutto il triennio 2017-2019.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

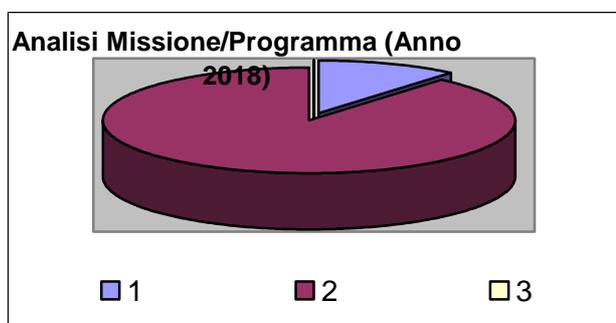
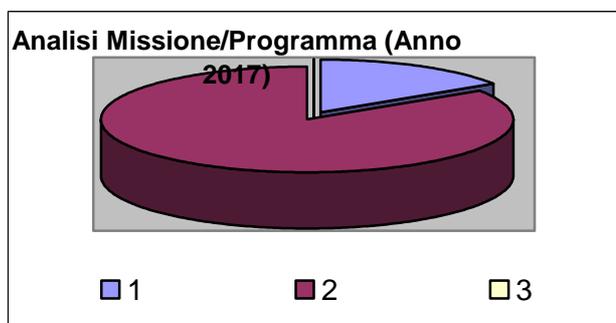
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

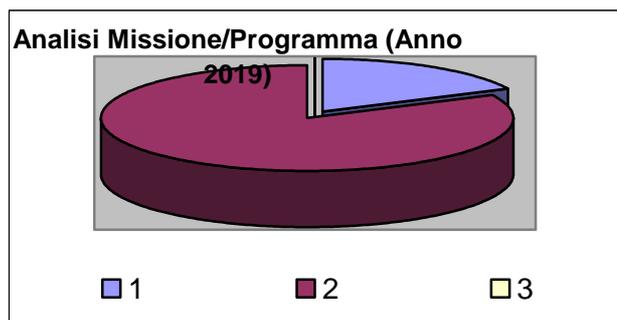
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	2.990,00	2.417,00	4.847,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.500,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.760,00	19.150,00	22.510,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.804,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	18.750,00	21.567,00	27.357,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.304,00			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.990,00	0,51%
2° anno	2.417,00	0,43%
3° anno	4.847,00	0,84%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Non è stato previsto in bilancio.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	15.760,00	70%
2° anno	19.150,00	85%
3° anno	22.510,00	100%

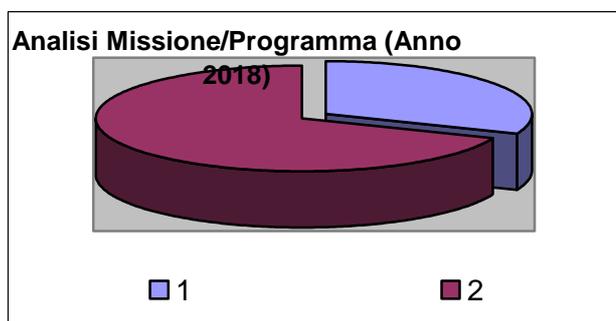
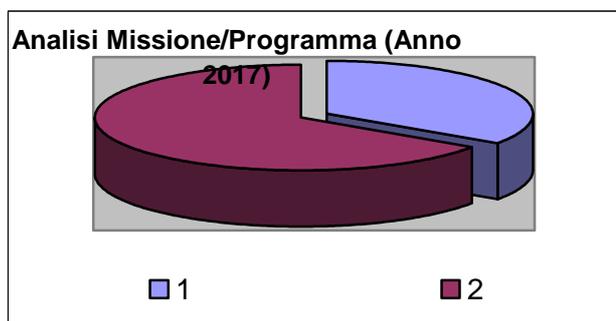
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

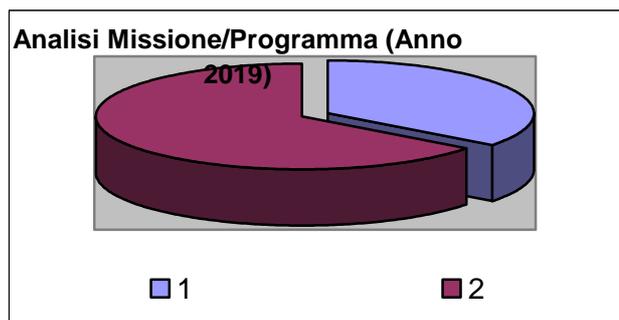
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	10.670,00	9.700,00	8.685,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.670,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	20.410,00	21.395,00	15.920,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.410,00			
TOTALI MISSIONE		comp	31.080,00	31.095,00	24.605,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.080,00			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



La dotazione organica e strumentale rientra in quella elencata per la missione 1.

In questa missione rientrano le quote interessi e la quota capitale dei mutui contratti.

Nel triennio considerato dal presente documento non è prevista alcuna assunzione di prestito.

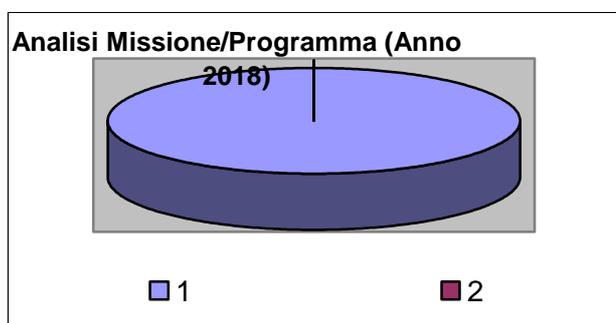
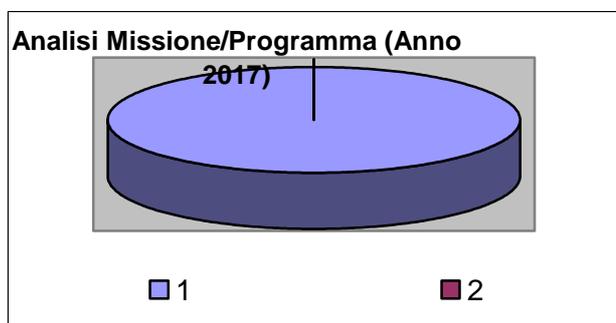
Missione 99 - Servizi per conto terzi

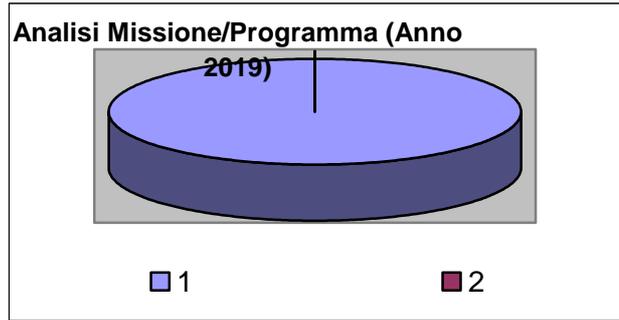
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	230.000,00	230.000,00	230.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	242.653,77			
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	230.000,00	230.000,00	230.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	242.653,77			





Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Non si evidenziano impegni pluriennali già assunti.

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Non si segnalano organismi partecipati che abbiano presentato bilanci di disavanzo.

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
126	SISTEMAZIONE TETTO PALAZZO MUNICIPALE	15.000,00
127	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
128	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
129	MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA INFANZIA	1.200,00
130	MANUTEZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO TERMICO SCUOLA INFANZIA	25.000,00
131	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	1.200,00
132	MANUTEZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	3.000,00
133	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	200.000,00
134	MANUTEZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI	5.600,00
135	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	1.500,00
136	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
	TOTALE SPESE:	269.878,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
126	SISTEMAZIONE TETTO PALAZZO MUNICIPALE	0,00
127	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
128	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
129	MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA INFANZIA	1.500,00
130	MANUTEZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO TERMICO SCUOLA INFANZIA	0,00
131	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	1.500,00
132	MANUTEZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	3.000,00
133	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	0,00
134	MANUTEZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI	5.000,00
135	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	1.500,00
136	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
	TOTALE SPESE:	29.878,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019***Riepilogo Investimenti Anno 2019***

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
126	SISTEMAZIONE TETTO PALAZZO MUNICIPALE	0,00
127	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
128	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
129	MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA INFANZIA	1.500,00
130	MANUTEZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO TERMICO SCUOLA INFANZIA	0,00
131	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	1.500,00
132	MANUTEZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	3.000,00
133	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	0,00
134	MANUTEZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI	5.000,00
135	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	1.500,00
136	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
	TOTALE SPESE:	29.878,00

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

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

L'Ente non ha dipendenti, il personale utilizzato è dipendente dell'Unione Bassa Sesia ed assegnato al Comune di Casaleggio Novara.

Non sono previste assunzioni nel triennio di programmazione.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazioni di beni patrimoniali.

Limite massimo di spesa annua per incarichi di collaborazione

Ai sensi dell'art. 3 comma 56 della L. n. 244/2007, così come modificato dall'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008, il limite massimo della spesa annua 2017 per incarichi di collaborazione è fissato in €. 10354,64. A tale somma devono intendersi aggiunte le spese per collaborazioni connesse alla realizzazione degli investimenti disciplinati della legge quadro economico di ogni singola opera prevista in bilancio che si andrà effettivamente a realizzare.

Considerazioni Finali

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune.

In un panorama politico in continua evoluzione dove non vi è la certezza delle risorse disponibili, nonché delle modifiche in corso alla prossima legge di stabilità, non è facile pensare ad una programmazione dettagliata dei prossimi esercizi.

Tuttavia, se la parte corrente, è stata prevista tenendo in considerazione gli oneri fissi che gravano per la maggior parte degli importi, per la gestione degli investimenti, sia per il risultato della prossima tornata elettorale che per la carenza di risorse, ci si è limitati ad individuare alcune opere importanti che verranno comunque realizzate nel momento in cui ci sarà la copertura finanziaria.

Data 19/07/2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Gianfranco Brera

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Elena Dessilani