
Comune di Casaleggio Novara

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2: Giustizia

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7: Turismo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11: Soccorso civile

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13: Tutela della salute

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19: Relazioni internazionali

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 60: Anticipazioni finanziarie

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Casaleggio Novara ha un popolazione pari a 937 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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 931
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 940 n. 452 n. 488 n. 428 n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 932
1.1.4 – Nati nell'anno		
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. + 10	
saldo naturale	n. - 15	n. -05
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. + 39	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. - 26	
saldo migratorio		n. + 13
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 940
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 67
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 57
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 111
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 513
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 192
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso _____ _____ _____ _____ _____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 1.000 n. 2017
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 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 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> Centro Conferimento rifiuti n. 1				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino 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

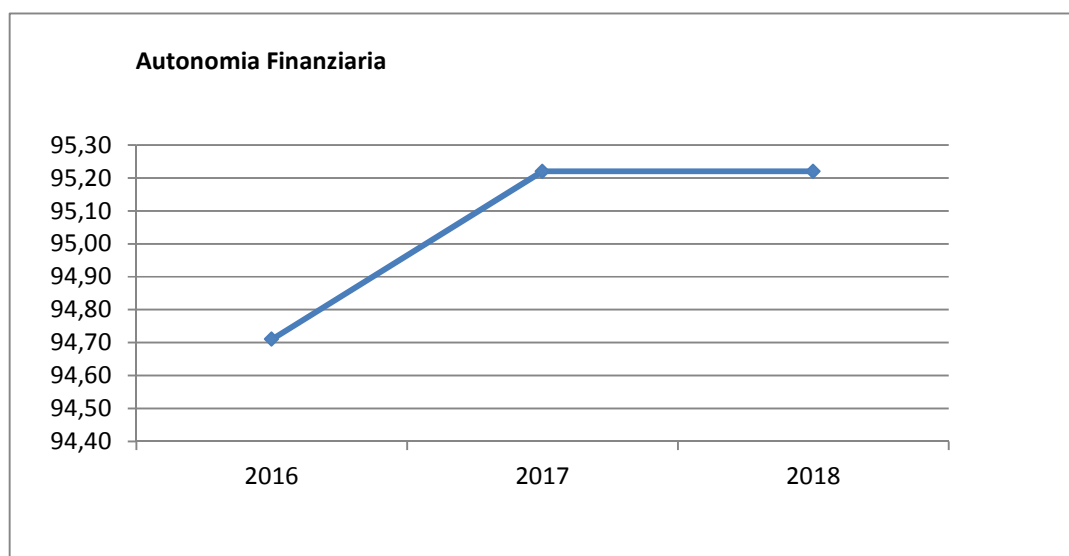
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

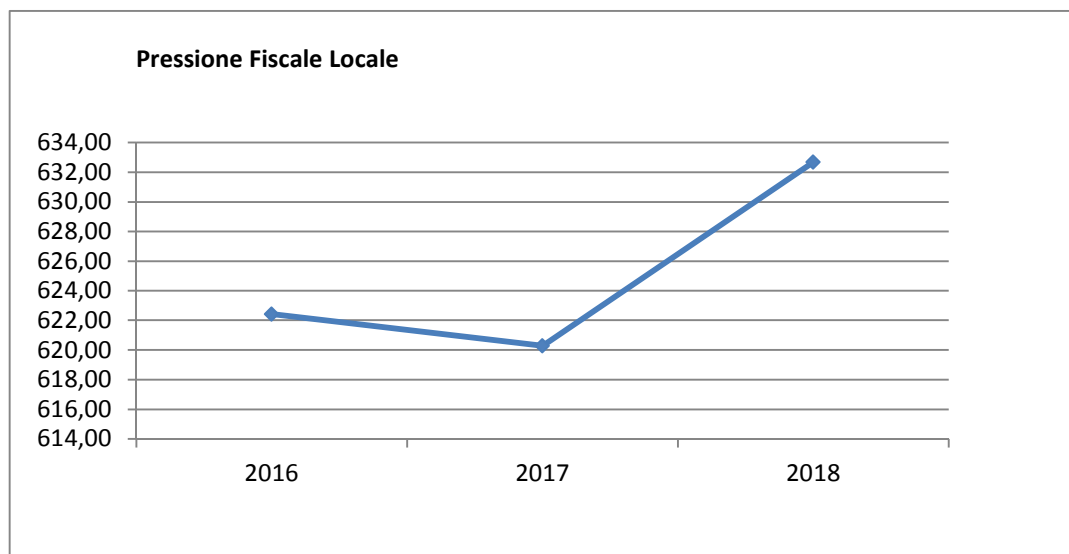
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>			
<u>Entrate Correnti</u>	94,71 %	95,22 %	95,22 %



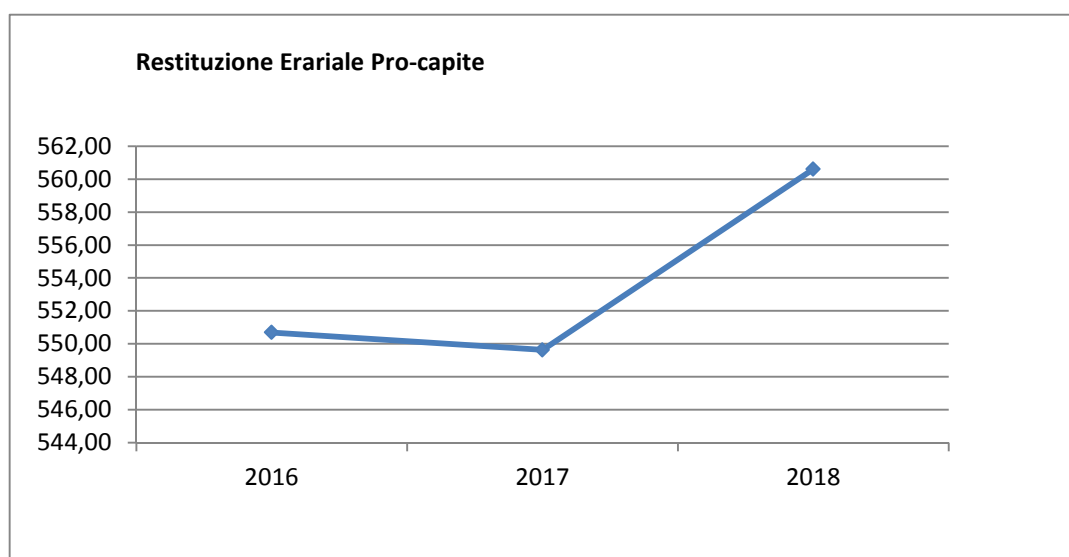
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 622,41	€ 620,28	€ 632,68



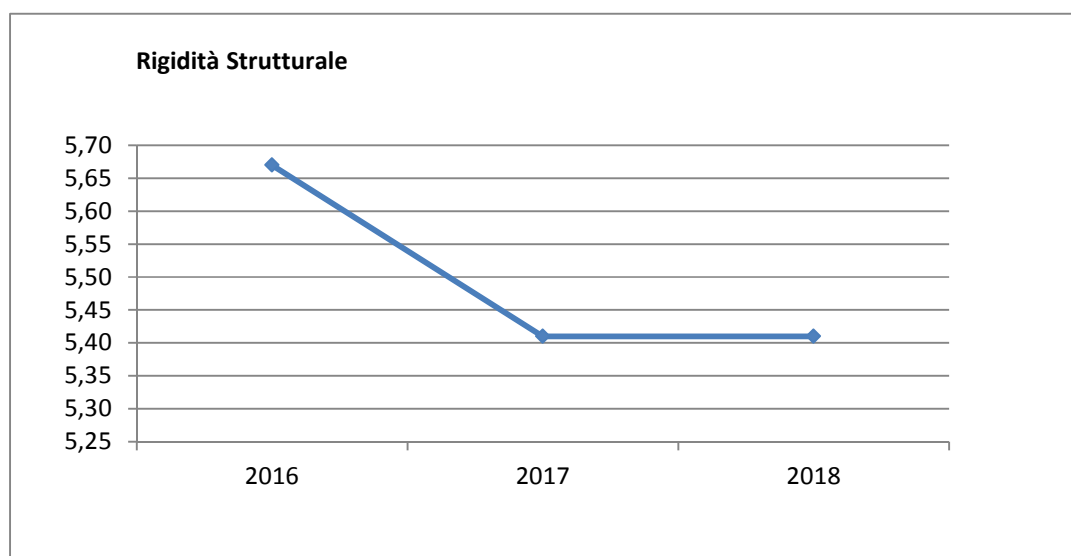
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 550,69	€ 549,63	€ 560,62



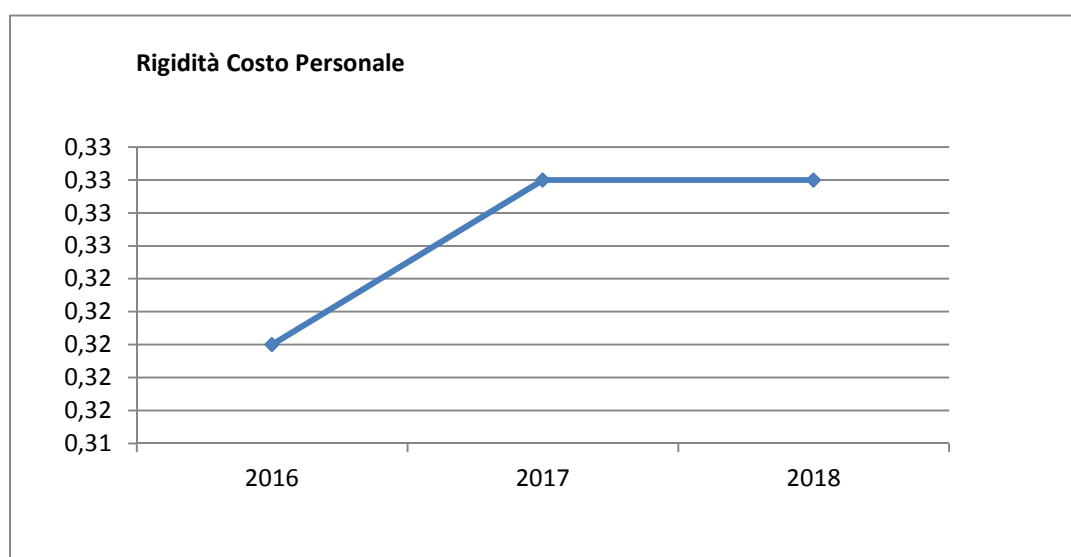
Rigidità del bilancio

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,67 %	5,41 %	5,41 %

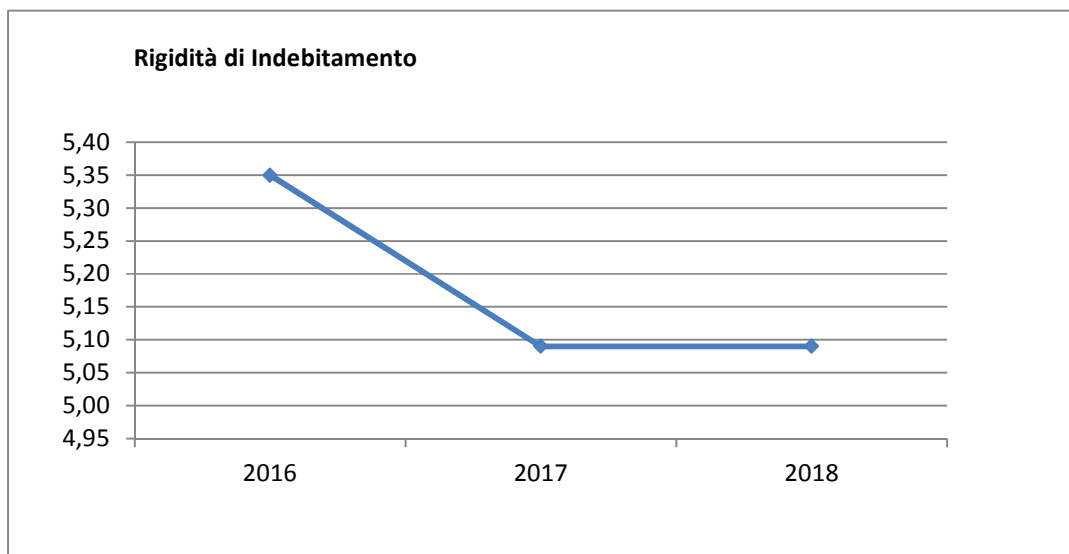


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,32 %	0,33 %	0,33 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

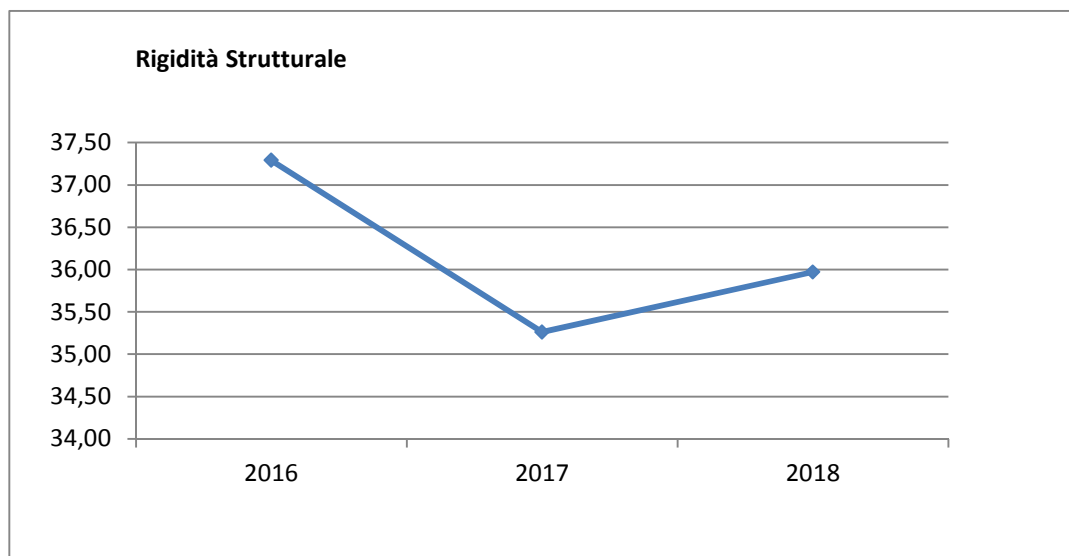
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,35 %	5,09 %	5,09 %



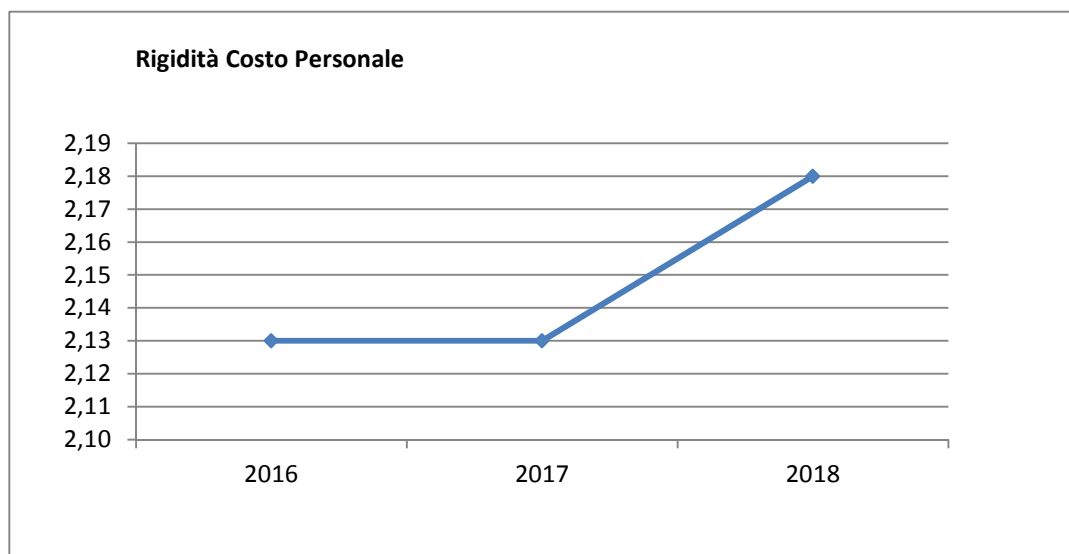
Grado di rigidità pro-capite

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 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	37,29 €	35,26 €	35,97 €

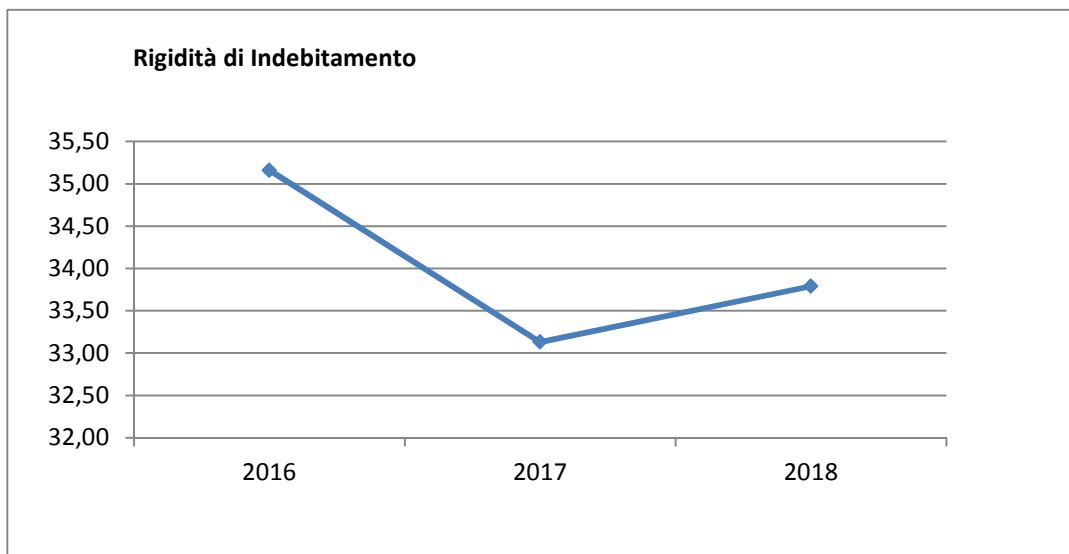


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	2,13 €	2,13 €	2,18 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

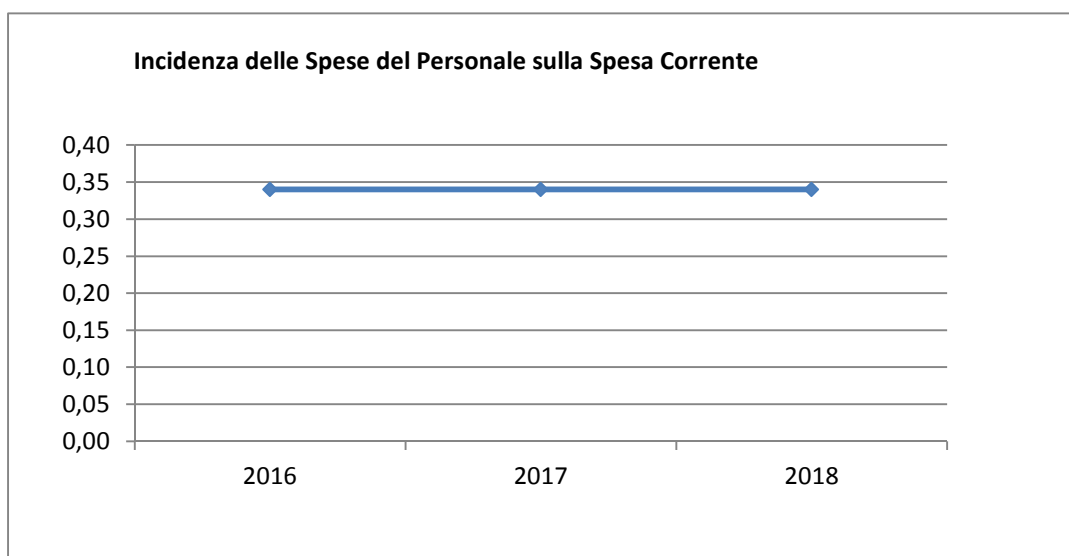
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	35,16 €	33,13 €	33,79 €



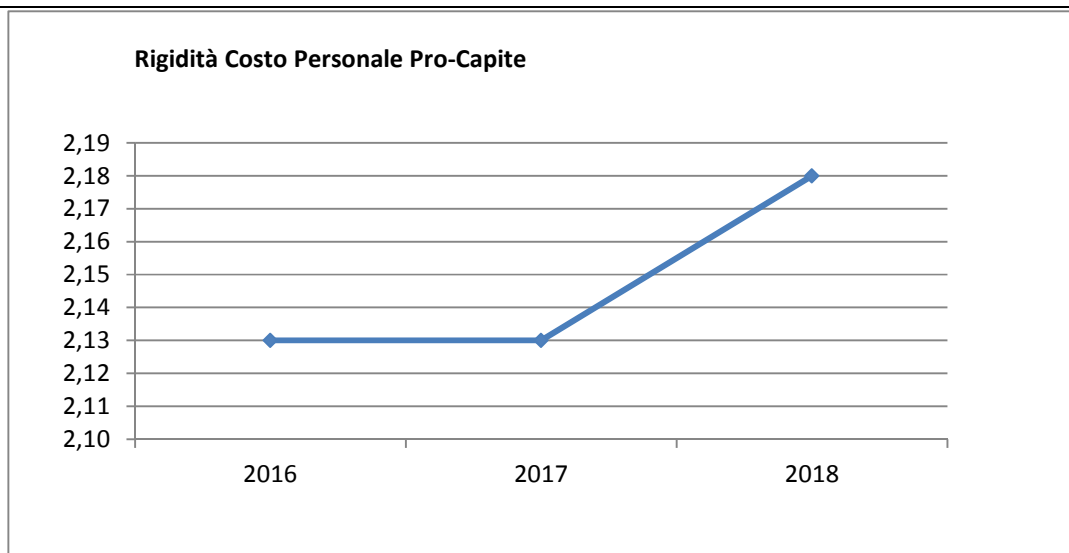
Costo del Personale

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.

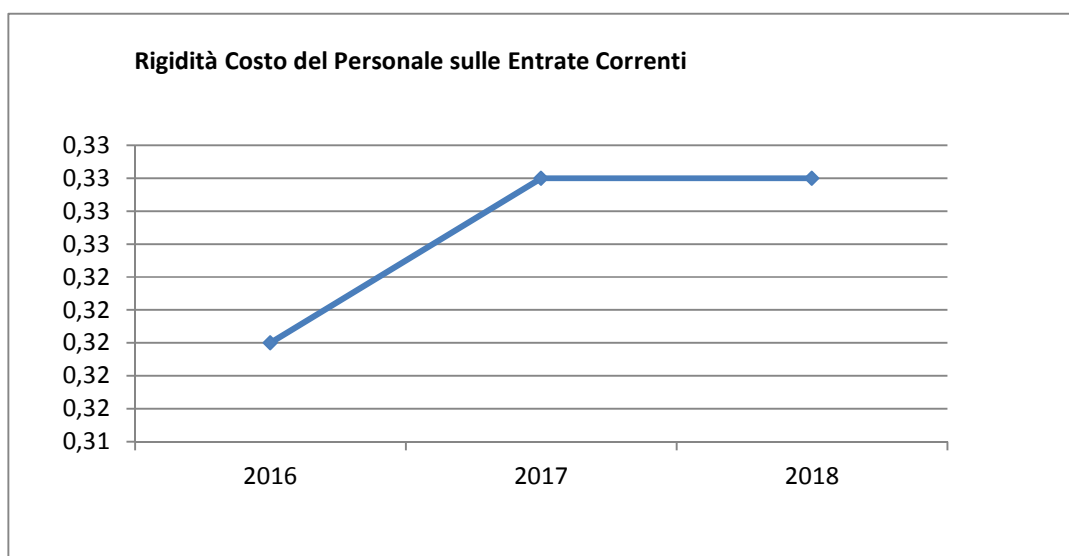
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	0,34 %	0,34 %	0,34 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	2,13 €	2,13 €	2,18 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	0,32 %	0,33 %	0,33 %



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	DIRETTA

Tabella Servizi Produttivi

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
02	ILLUMINAZIONE VOTIVA	SI	DIRETTA
04	SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	NO	CONSORZIO DI GESTIONE
05	SERVIZIO PRE E POST SCUOLA DELL'INFANZIA	NO	COOPERATIVA

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Sistemazione tetto palazzo municipale	Fondi propri	€. 15.000,00	€. 0,00	€. 0,00	
Manutenzione straordinaria palazzo municipale	Fondi propri	€. 1.000,00	€. 1.000,00	€. 1.000,00	
Informatizzazione uffici	Fondi propri	€. 1.000,00	€. 0,00	€. 0,00	
Acquisizione beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	Fondi propri	€. 1.000,00	€. 0,00	€. 0,00	
Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale	Fondi propri	€. 1.500,00	€. 2.000,00	€. 2.000,00	
Manutenzione straordinaria scuola materna	Fondi propri	€. 1.500,00	€. 1.500,00	€. 1.500,00	
Manutenzione straordinaria scuola elementare	Fondi propri	€. 1.500,00	€. 1.500,00	€. 1.500,00	
Sistemazione Via Sant' Anna – II^ lotto	Avanzo di amministrazione	€. 40.000,00	€. 0,00	€. ,00	
Manutenzione straordinaria strade	Fondi propri	€. 1.000,00	€. 3.000,00	3.000,00	
Acquisto beni strade comunali	Fondi propri	€. 500,00	€. 0,00	€. 0,00	
Realizzazione centro di conferimento rifiuti	Ctr. Statale + Ctr. Regionale	€. 200.000,00	€. 0,00	€. 0,00	
Manutenzione aree verdi	Fondi propri	€. 4.000,00	€. 5.000,00	€. 5.000,00	
Manutenzione straordinaria cimitero comunale	Fondi propri	€. 1.000,00	€. 1.500,00	€. 1.000,00	
Manutenzione straordinaria peso pubblico	Fondi propri	€. 1.000,00	€. 0,00	€. 0,00	
Realizzazione impianto fotovoltaico	Ctr. Regionale	€. 15.000,00	€. 0,00	€. 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:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7030 / 845 / 1	Manutenzione straordinaria scuola materna	195,20	0,00	195,20
7030 / 850 / 1	Manutenzione straordinaria impianto termico scuola materna	20.217,01	20.217,01	0,00
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	300,00	0,00	300,00
8250 / 970 / 1	Acquisto beni strade comunali	0,00	0,00	0,00
8830 / 739 / 1	Adeguamento scarico fognatura	52.000,00	0,00	52.000,00
9530 / 1582 / 1	Costruzione loculi cimitero comunale	43.296,60	0,00	43.296,60
9530 / 1584 / 1	Costruzione nuove cellette ossario cimitero comunale	10.725,00	0,00	10.725,00
	TOTALE:	130.750,33	20.217,01	110.533,32

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 2016/2018

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

<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.

Non risulta ancora eseguito l'adeguamento al disposto della L. 27/12/2006 n. 296 art. 1 comma 311, il quale prevede che con regolamento del M.E.F., da emanarsi entro il 31/03/2007 ma non ancora emanato, possano essere individuate le attività per le quali l'imposta è dovuta per la sola superficie eccedente i 5 mq; a questo regolamento dovranno uniformarsi i Comuni.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	20.900,00	20.900,00	21.318,00
		cassa	25.978,03		
	2-Segreteria generale	comp	243.480,00	244.480,00	249.369,60
		cassa	262.354,87		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.200,00	2.150,00	2.193,00
		cassa	2.200,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.550,00	1.550,00	1.581,00
		cassa	6.173,80		
	6-Ufficio tecnico	comp	300,00	300,00	306,00
		cassa	1.800,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	4.660,00	660,00	673,20
		cassa	4.710,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 1	comp	273.090,00	270.040,00	275.440,80
		cassa	303.216,70		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	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 studio	1-Istruzione prescolastica	comp	12.050,00	12.050,00	12.291,00
		cassa	20.880,64		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.550,00	13.550,00	13.821,00
		cassa	22.732,02		
	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	40.835,00	39.835,00	40.631,70
		cassa	55.744,28		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	66.435,00	65.435,00	66.743,70
		cassa	99.356,94		
	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	1.140,00	1.100,00	1.122,00
		cassa	1.336,71		
	Totale Missione 5	comp	1.140,00	1.100,00	1.122,00
		cassa	1.336,71		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00
		cassa	9.824,78		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00
		cassa	9.824,78		
7-Turismo	1-Sviluppo e 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	800,00	800,00	816,00
		cassa	800,00		
	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	800,00	800,00	816,00
		cassa	800,00		
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	7.260,00	7.260,00	7.405,20
		cassa	8.003,69		
	3-Rifiuti	comp	122.500,00	122.500,00	124.950,00
		cassa	191.518,40		
	4-Servizio idrico integrato	comp	122,00	116,00	118,32

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	cassa	122,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9	cassa	0,00		
		comp	129.882,00	129.876,00	132.473,52
		cassa	199.644,09		
	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	36.700,00	36.700,00	37.434,00
		cassa	46.482,36		
	Totale Missione 10	comp	36.700,00	36.700,00	37.434,00
		cassa	46.482,36		
11-Soccorso civile	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		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	45.000,00	45.000,00	45.900,00
		cassa	45.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00
		cassa	3.092,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	4.000,00	4.000,00	4.080,00
		cassa	4.000,00		
	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	1.700,00	1.700,00	1.734,00
		cassa	2.300,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.300,00	5.300,00	5.406,00
		cassa	7.284,33		
	Totale Missione 12	comp	58.000,00	58.000,00	59.160,00
		cassa	61.676,33		

13-Tutela della salute	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	400,00	400,00	408,00
		cassa	400,00		
	Totale Missione 14	comp	400,00	400,00	408,00
		cassa	400,00		
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	1.910,00	1.910,00	1.948,20
		cassa	2.174,14		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	1.910,00	1.910,00	1.948,20
		cassa	2.174,14		
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	1-Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00
		cassa	6.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.500,00	3.100,00	3.162,00
		cassa	2.500,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	8.500,00	9.100,00	9.282,00
		cassa	8.500,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	11.672,00	10.636,00	10.848,72
		cassa	11.672,00		
	Totale Missione 50	comp	11.672,00	10.636,00	10.848,72
		cassa	11.672,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALE MISSIONI		comp	594.529,00	589.997,00	601.796,94
		cassa	745.084,05		

***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)	1.204.693,75	1.204.693,75	0,00	24.093,87	0,00	0,00	1.180.599,88
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00				0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	468.011,29	468.011,29	0,00	9.360,22	8.706,81		467.357,88
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	57.377,86	57.377,86	0,00	1.721,33	2.055,80	0,00	57.712,33
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
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
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	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)	259.515,62	259.515,62	0,00	64.876,40	3.836,35	0,00	198.475,57
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
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
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	-810,00	-810,00		0,00	800,00		-10,00
Totale		1.988.788,52	0,00	100.051,82	15.398,96	0,00	1.904.135,66

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
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 :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	30.000,00	15.500,00	13.500,00
	- OO.UU. :	30.000,00	15.500,00	13.500,00
	- 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 :	215.000,00	0,00	0,00
	- Stato :	100.000,00	0,00	0,00
	- Regione :	115.000,00	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. :	40.000,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	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:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
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	932	940	930	930	930	930
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>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	16.131,28	14.674,91	13.140,00	11.672,00	10.636,00	10.848,72
Quota capitale	26.529,02	27.985,39	29.524,00	21.271,00	20.403,00	20.811,06
Totale fine anno	42.660,30	42.660,30	42.664,00	32.943,00	31.039,00	31.659,78

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	442.782	416.252	388.226	358.702	337.431	317.028
Oneri finanziari	16.131,28	14.674,91	13.140,00	11.672,00	10.636,00	10.848,72
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>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	16.131,28	14.674,91	13.140,00	11.672,00	10.636,00	10.848,72
Entrate correnti	556.600,69	692.273,65	645.516,00	615.800,00	610.400,00	622.608,00
% su entrate correnti	2,90 %	2,12 %	2,04 %	1,90 %	1,74 %	1,74 %
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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
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>	(+)	615.800,00 0,00	610.400,00 0,00	622.608,00 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	(-)	594.529,00 0,00 2.500,00	589.997,00 0,00 3.100,00	601.796,94 0,00 3.162,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	21.271,00 0,00	20.403,00 0,00	20.811,06 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 2016/2018

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	(+)	15.500,00	14.000,00	14.280,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	15.500,00 0,00	14.000,00 0,00	14.280,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
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 2016/2018

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	(+)	0,00
Entrata	(+)	951.612,54
Spesa	(-)	1.024.954,60
Differenza	=	-73.342,06

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di 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	
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI C.I.S.A. 24	Gestione servizi socio assistenziali come da statuto	
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESEI	Soggiorno marino minori e famiglie	

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	

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	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONVEZIONE PER IL SERVIZIO DI SEGRETERIA COMUNALE	Gestione del servizio di segreteria comunale	

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°0	* Fiumi e Torrenti n°1	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 7.300	* 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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	7.588,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	39.000,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	43.630,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	184.643,10	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	158.949,83	previsione di competenza	512.500,00	516.000,00	515.000,00	525.300,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	729.604,94	674.949,83		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	25.914,48	previsione di competenza	46.091,00	32.600,00	29.200,00	29.784,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.584,12	previsione di cassa	111.544,96	32.600,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.864,11	previsione di competenza	86.925,00	67.200,00	66.200,00	67.524,00
			previsione di cassa	194.484,04	93.114,48		
			previsione di competenza	12.500,00	15.500,00	14.000,00	14.280,00
			previsione di cassa	51.770,00	17.084,12		
			previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	130.000,00	132.600,00
			previsione di cassa	195.014,40	133.864,11		
	TOTALE TITOLI	190.312,54	previsione di competenza	788.016,00	761.300,00	754.400,00	769.488,00
			previsione di cassa	1.282.418,34	951.612,54		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	190.312,54	previsione di competenza	878.234,00	761.300,00	754.400,00	769.488,00
			previsione di cassa	1.467.061,44	951.612,54		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	458.000,00	460.000,00	469.200,00
		cassa	616.949,83		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	58.000,00	55.000,00	56.100,00
		cassa	58.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	516.000,00	515.000,00	525.300,00
		cassa	674.949,83		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

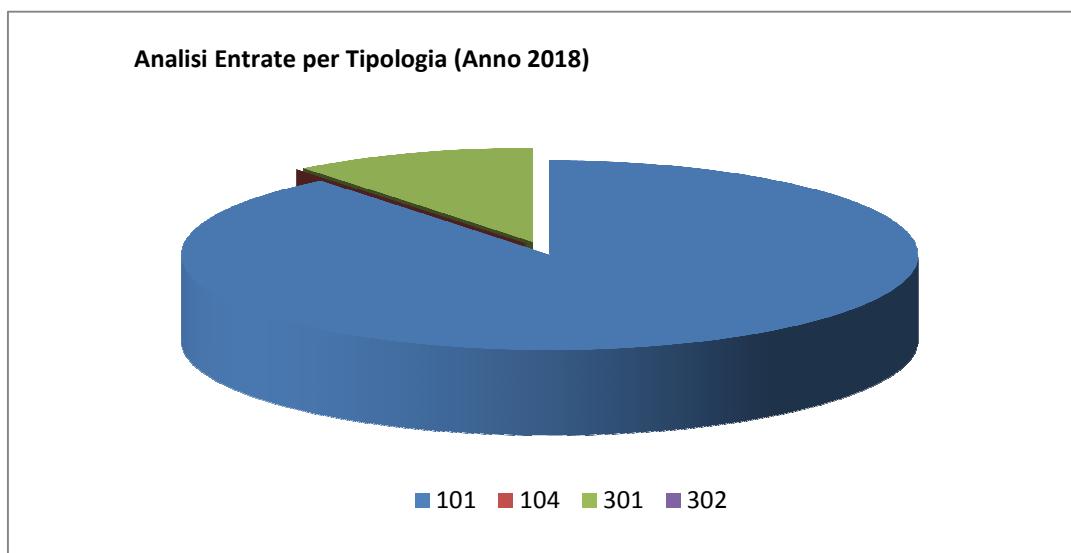


■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

Il gettito totale relativo all'imposta comunale sugli immobili ammonta ad €. 260.0000,00 al si detrae l'importo relativo alla quota di alimentazione del fondo di solidarietà comunale che per il 2015 è stato determinato in circa €. 91.7000,00. L'importo previsto a bilancio ammonta pertanto alla differenza di €. 168.300,00.

Il gettito derivante dalla Tasi ammonta ad €. 92.000,00.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Casaleggio Novara ha adottato un'aliquota unica per tutte le fasce di reddito , pari allo 0,4‰ che porta un gettito complessivo di €. 50.00000.

RISCOSSIONE COATTIVA

La gestione della riscossione coattiva è affidata alla ditta G.E.C. Spa dall'Unione Bassa Sesia. Ogni anno è prevista un'attività di controllo delle principali imposte comunali.

T.O.S.A.P.

Il gettito previsto per la TOSAP ammonta a circa €.2.400,00.

TARI

Il gettito previsto per la Tari che copre al 100% il costo del servizio gestione rifiuti ammonta ad €. 117.000,00 più il 5% di addizionale provinciale ammontante ad €. 5.500,00 che verrà versata alla Provincia di Novara in sede di riscossione.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi €. 61.500,00.

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

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	32.600,00	29.200,00	29.784,00
		cassa	32.600,00		
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			32.600,00	29.200,00	29.784,00
		cassa	32.600,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

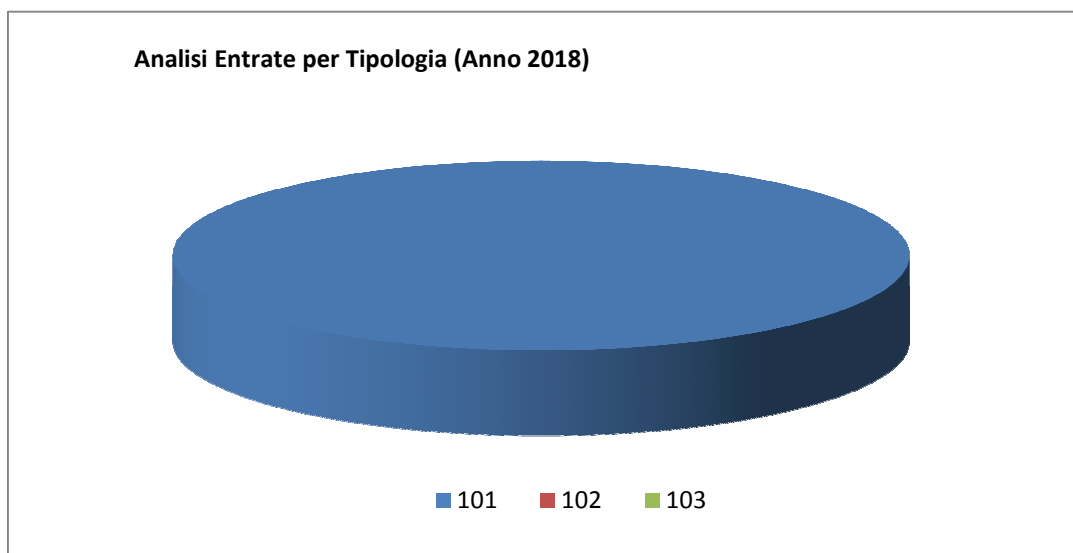


■ 101 ■ 102 ■ 103

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 102 ■ 103



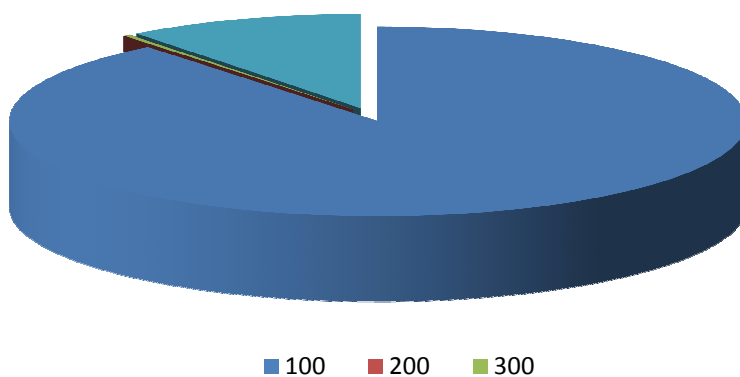
I trasferimenti delle Pubbliche Amministrazioni si articolano in:

- 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.)

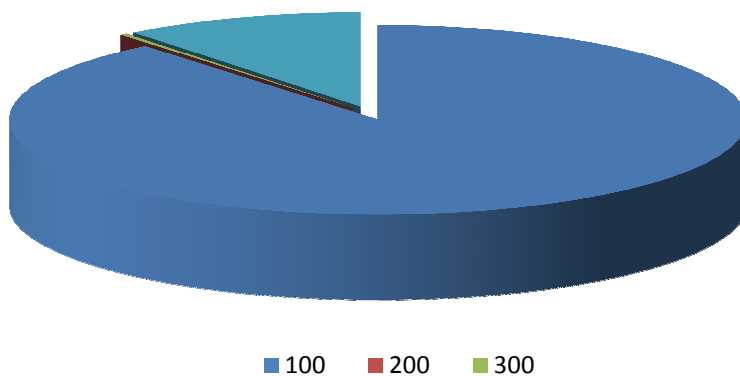
Analisi entrate: Politica tariffaria

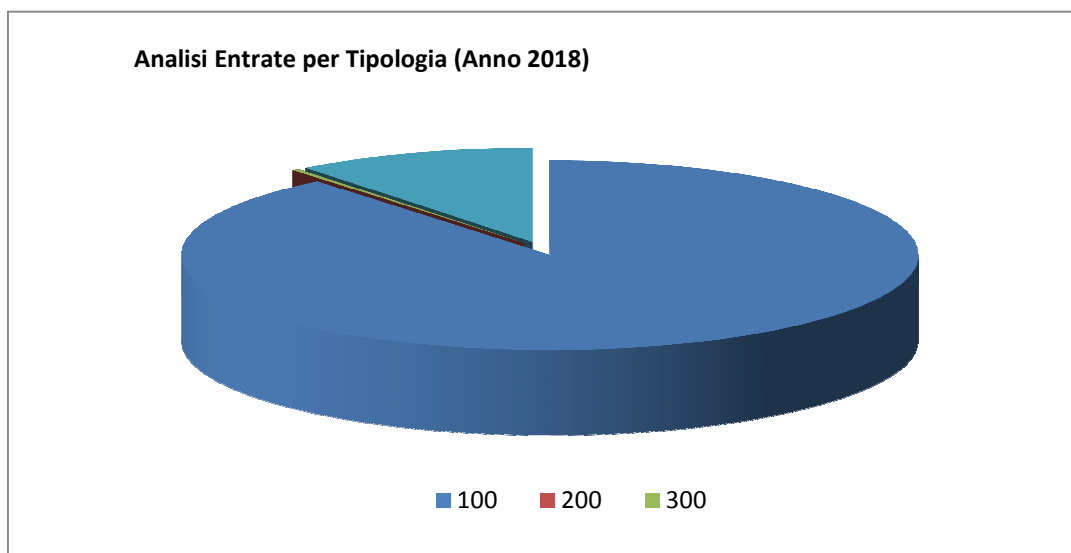
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	60.000,00	59.000,00	60.180,00
		cassa	74.569,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	204,00
		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	7.000,00	7.000,00	7.140,00
		cassa	18.345,48		
TOTALI TITOLO		comp	67.200,00	66.200,00	67.524,00
		cassa	93.114,48		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





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.

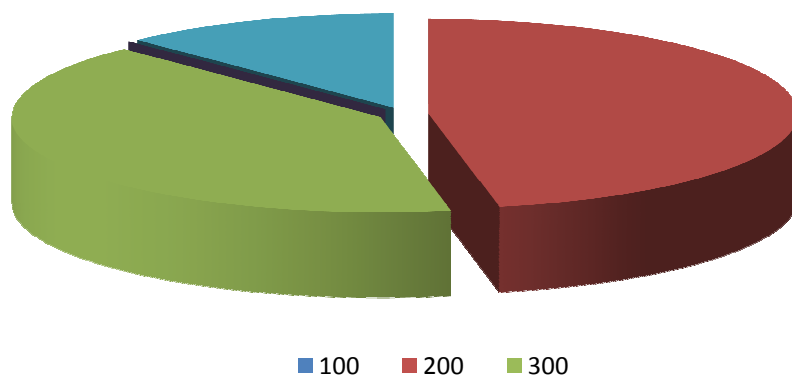
PROVENTI DIVERSI

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

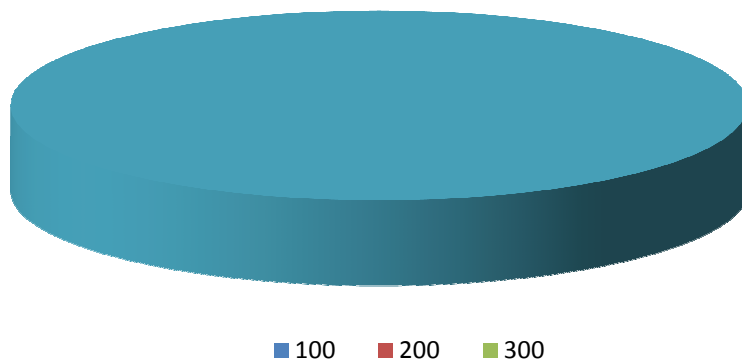
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

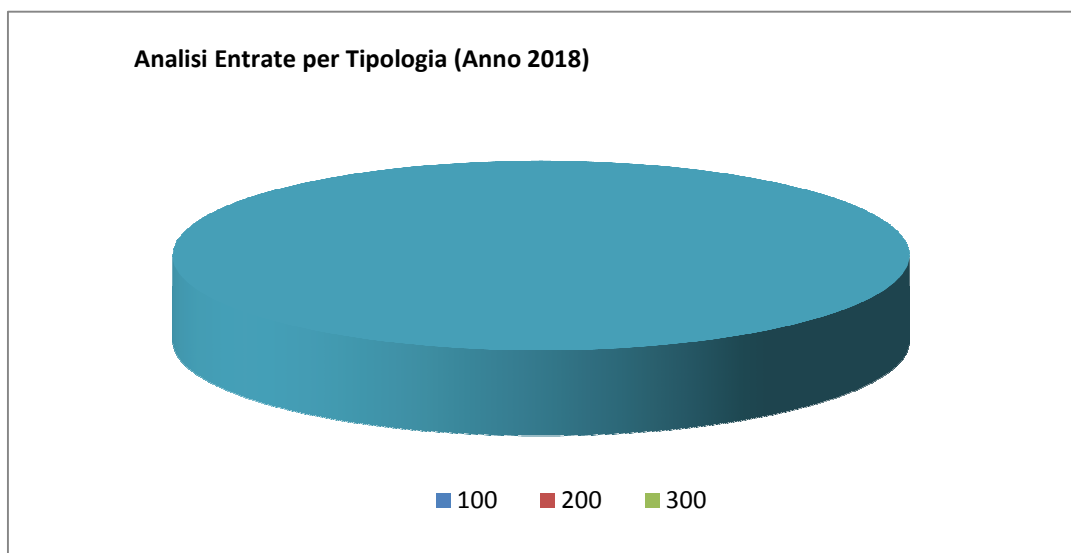
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	115.000,00	0,00	0,00
		cassa	115.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	100.000,00	0,00	0,00
		cassa	101.584,12		
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	30.000,00	15.500,00	15.000,00
		cassa	15.500,00		
TOTALI TITOLO		comp	245.000,00	15.500,00	15.000,00
		cassa	232.084,12		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Per l'anno 2016, è previsto un contributo da parte della Regione di €. 15.000,00 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

Sono previsti inoltre un contributo statale di €. 100.000,00 ed un contributo regionale di €. 100.000,00 per la realizzazione di un centro di conferimento rifiuti.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazione 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 €. 30.000,00 per il 2016 ed €. 15.500,00 per il 2017 ed €. 15.000,00 per il 2018.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	30.000,00	15.500,00	15.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione 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		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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:

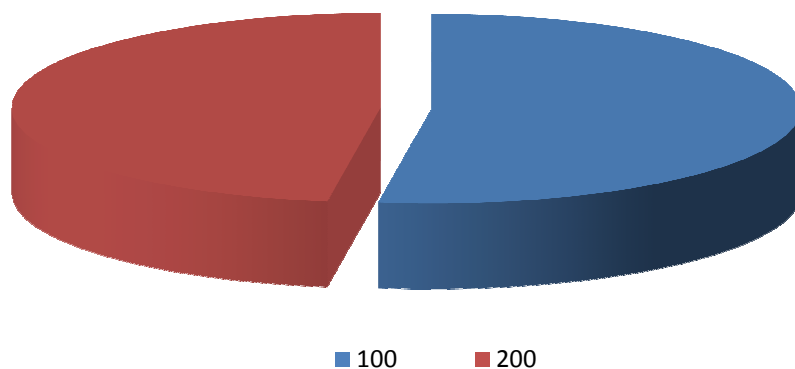
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 556.780,69

Limite 3/12 139.195,17

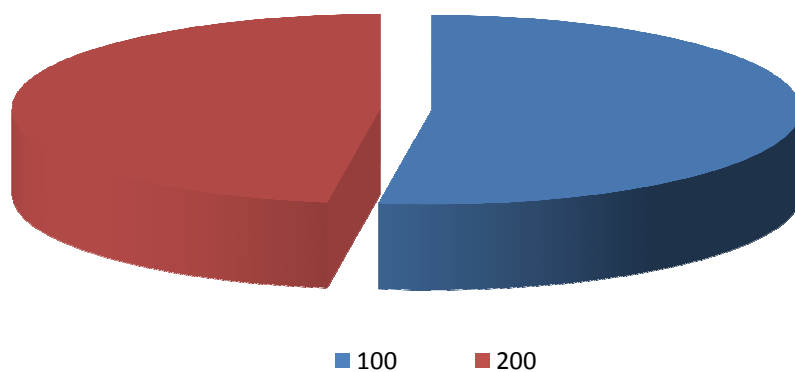
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	68.000,00	68.000,00	69.360,00
		cassa	69.006,02		
200	Entrate per conto terzi	comp	62.000,00	62.000,00	63.240,00
		cassa	64.858,09		
TOTALI TITOLO					
		comp	130.000,00	130.000,00	132.600,00
		cassa	133.864,11		

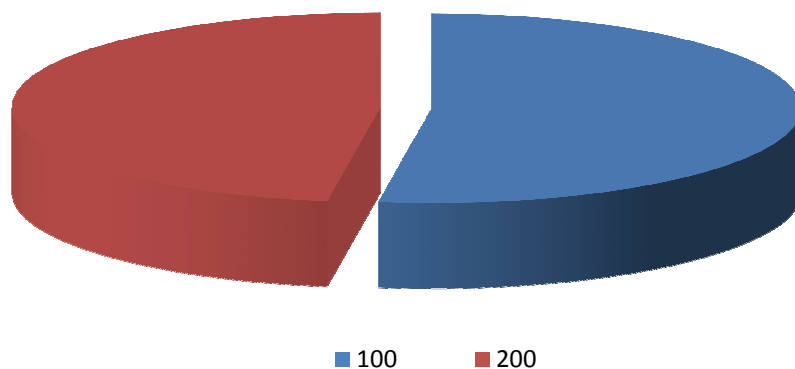
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



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 (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	335.713,35
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	153.759,08
3) Entrate extratributarie (titolo III)	67.308,26
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	556.780,69
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	44.542,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	13.136,77
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	6.858,03
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2016-2018.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	276.090,00	273.040,00	278.500,80
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	316.941,70		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	69.435,00	68.435,00	69.803,70
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	previsione di cassa	102.552,14		
		previsione di competenza	1.140,00	1.100,00	1.122,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	1.336,71		
		previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.120,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	9.824,78		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	800,00	800,00	816,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	800,00		
		previsione di competenza	134.882,00	133.876,00	136.553,52
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	256.644,09		
		previsione di competenza	39.700,00	39.700,00	40.494,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	53.798,88		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	59.500,00	59.000,00	60.180,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	106.472,93		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	400,00	400,00	408,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	400,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.910,00	1.910,00	1.948,20
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.174,14		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	8.500,00	9.100,00	9.282,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<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	8.500,00		
		previsione di competenza	32.943,00	31.039,00	31.659,78
Missione 50	Debito pubblico	<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	32.943,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	130.000,00	130.000,00	132.600,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<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	132.566,23		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	761.300,00	754.400,00	769.488,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.024.954,60		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	761.300,00	754.400,00	769.488,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.024.954,60		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

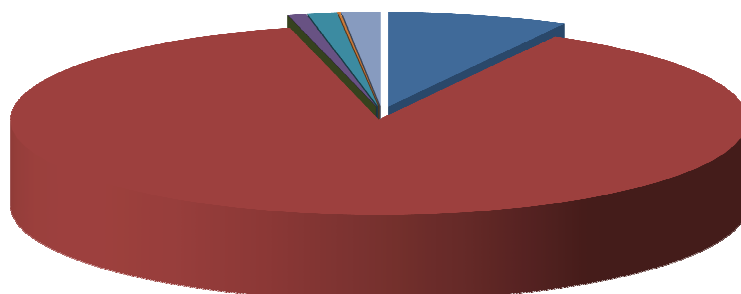
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	21.900,00	21.900,00	22.338,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.978,03			
2	Segreteria generale	comp	243.480,00	244.480,00	249.369,60	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	262.354,87			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	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	2.200,00	2.150,00	2.193,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.200,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	3.550,00	3.550,00	3.621,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.898,80			
6	Ufficio tecnico	comp	300,00	300,00	306,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.800,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	4.660,00	660,00	673,20	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.710,00			
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	276.090,00	273.040,00	278.500,80	

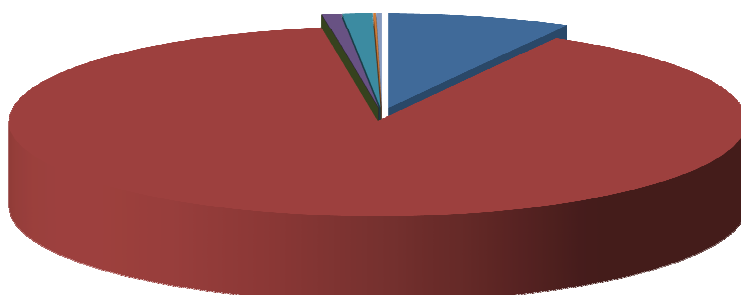
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	316.941,70			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



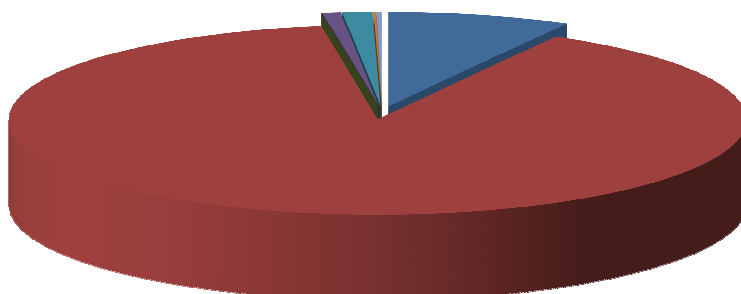
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6

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 in convenzione con i Comuni di Cameri (capofila), Granozzo con Monticello, Castellazzo Novarese, Sillavengo, Rovasenda e Ghislarengo.

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 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

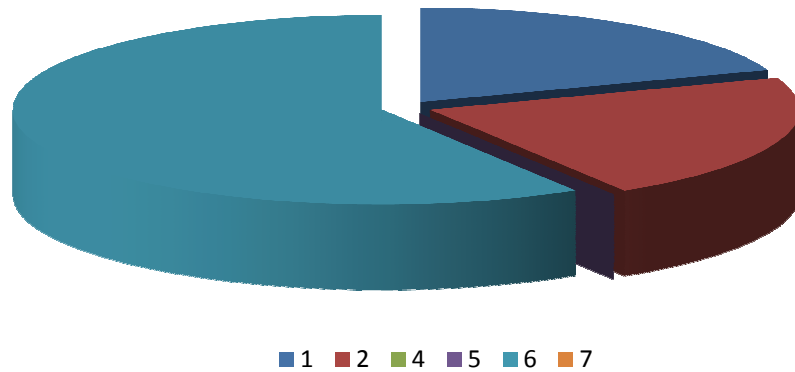
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

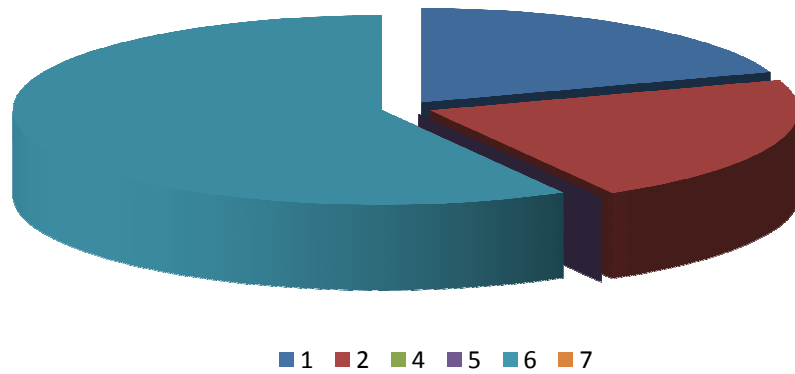
All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	13.550,00	13.550,00	13.821,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.575,84			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	15.050,00	15.050,00	15.351,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.232,02			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	40.835,00	39.835,00	40.631,70	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.744,28			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	69.435,00	68.435,00	69.803,70	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.552,14			

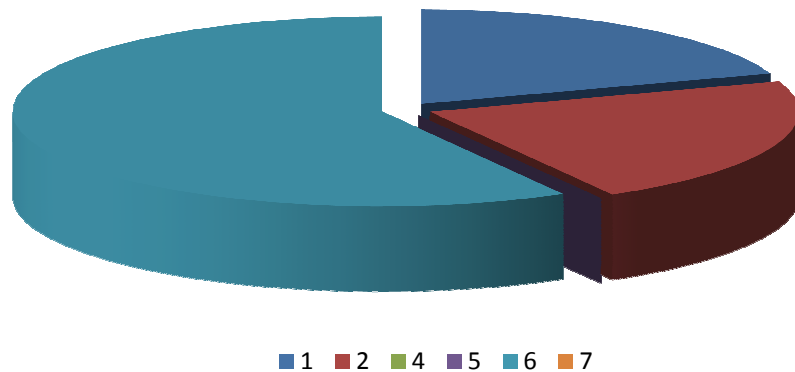
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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

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 attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

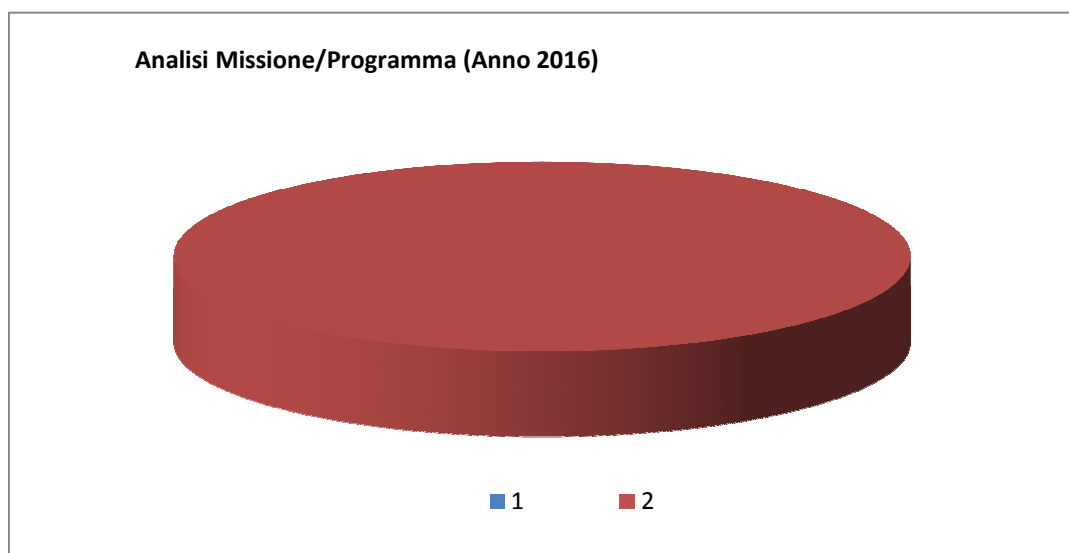
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.140,00	1.100,00	1.122,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.336,71			
TOTALI MISSIONE		comp	1.140,00	1.100,00	1.122,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.336,71			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

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

si rimanda a quanto specificato nella missione 1.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

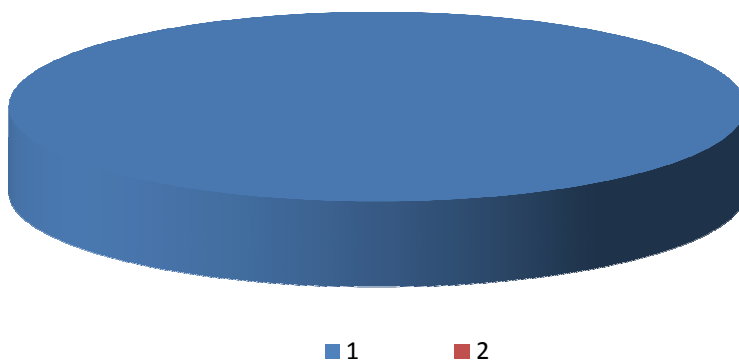
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.824,78			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.824,78			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

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

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 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	39.700,00	39.700,00	40.494,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.798,88			
TOTALI MISSIONE		comp	39.700,00	39.700,00	40.494,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	53.798,88			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

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

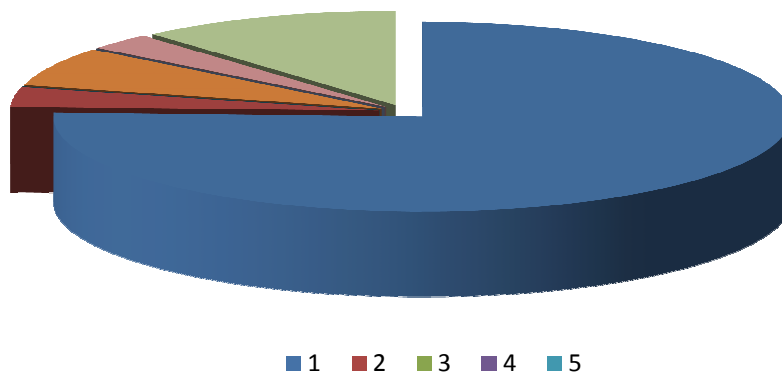
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

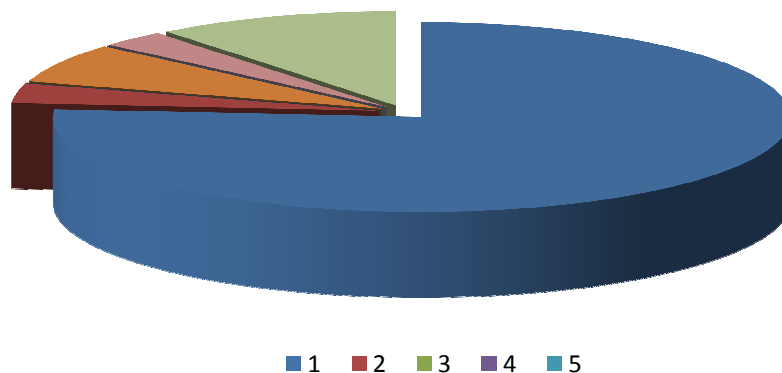
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	45.000,00	45.000,00	45.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.092,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	4.000,00	4.000,00	4.080,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.000,00			
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	1.700,00	1.700,00	1.734,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.300,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.800,00	6.300,00	6.426,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.080,93			
TOTALI MISSIONE		comp	59.500,00	59.000,00	60.180,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	106.472,93			

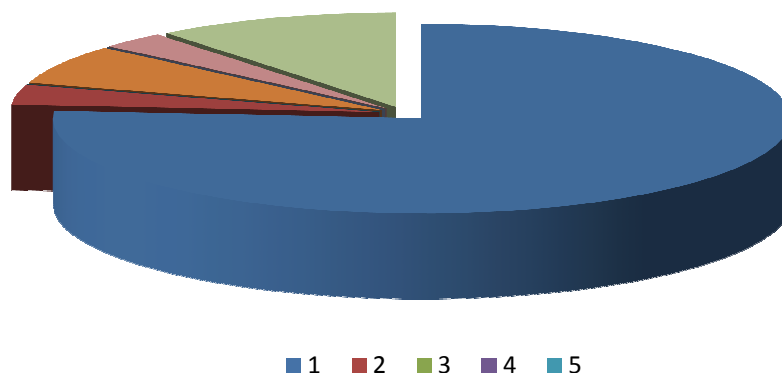
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 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 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	400,00	400,00	408,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	400,00			
TOTALI MISSIONE		comp	400,00	400,00	408,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	400,00			

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

la missione si riferisce unicamente al servizio SUAP (Sportello Unico Associato per le Attività Produttive) è in capo all’Unione Bassa Sesia e viene svolto direttamente dall’Ufficio di Polizia Municipale.

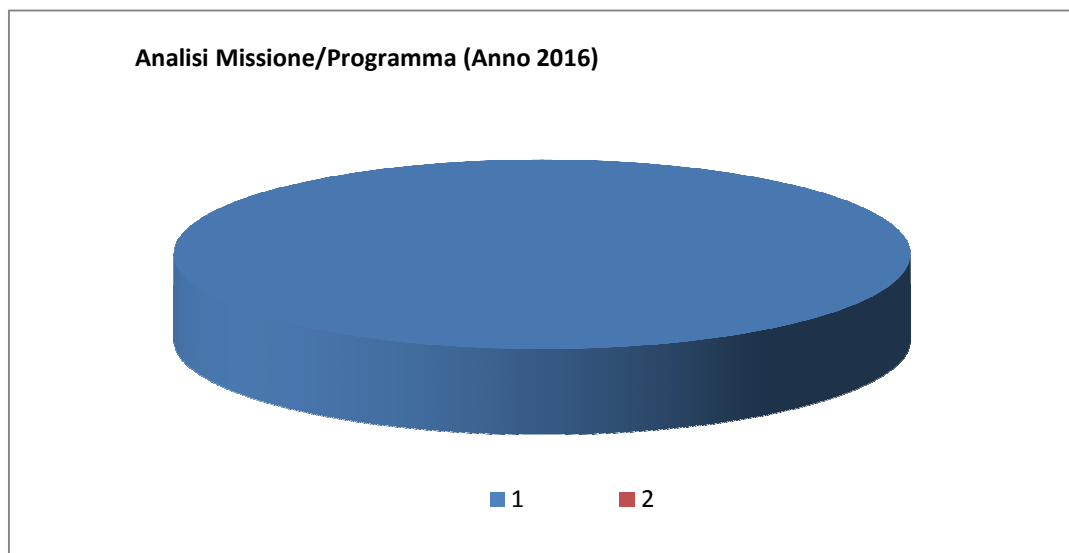
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.910,00	1.910,00	1.948,20	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.174,14			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.910,00	1.910,00	1.948,20	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.174,14			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 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 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

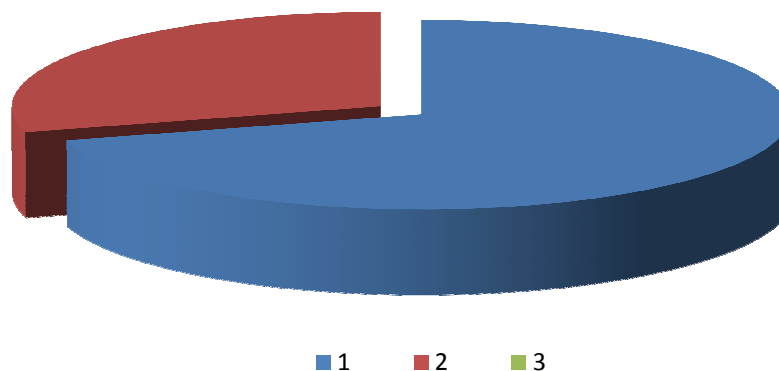
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

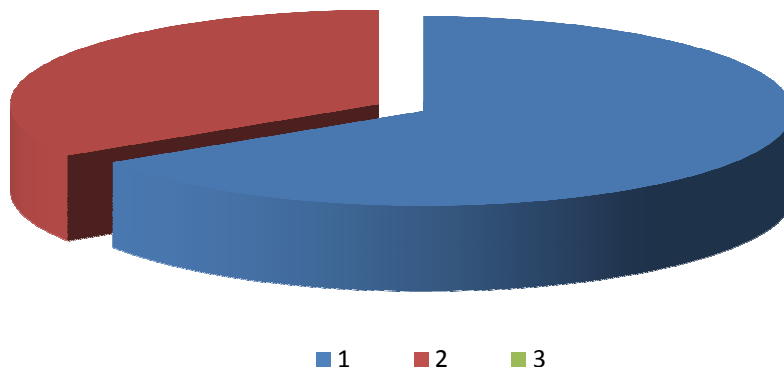
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.000,00	6.120,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.500,00	3.100,00	3.162,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.500,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.500,00	9.100,00	9.282,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.500,00			

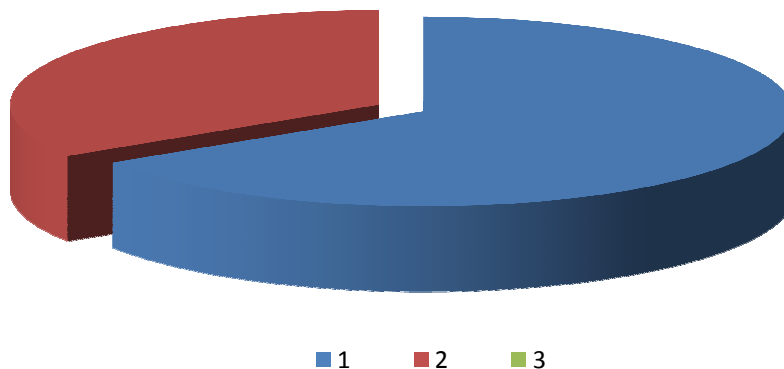
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.000,00	
2° anno	4.000,00	
3° anno	4.000,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.000,00	
2° anno	2.000,00	
3° anno	2.000,00	

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: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.500,00	
2° anno	3.100,00	
3° anno	3.162,00	

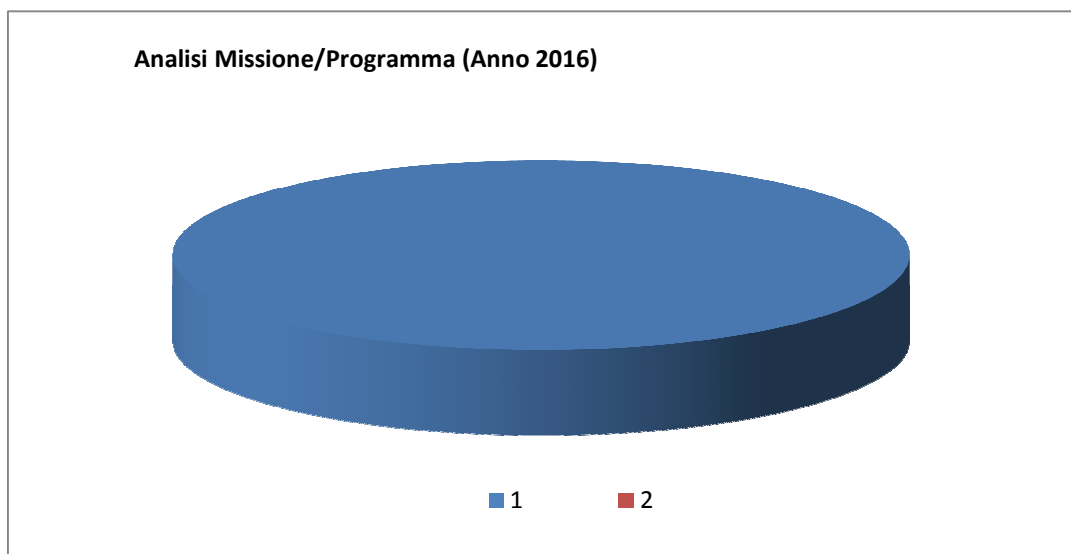
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	130.000,00	130.000,00	132.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	132.566,23			
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	130.000,00	130.000,00	132.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	132.566,23			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

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 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>Sistemazione tetto palazzo municipale</i>	€ 15.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria palazzo municipale</i>	€ 1.000,00
	<i>Informatizzazione uffici</i>	€ 1.000,00
	<i>Acquisizione beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche</i>	€ 1.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale</i>	€ 1.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria scuola materna</i>	€ 1.500,00
	<i>Manutenzione straordinaria scuola elementare</i>	€ 1.500,00
	<i>Sistemazione Via Sant'Anna – II^a lotto</i>	€ 40.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria strade</i>	€ 1.000,00
	<i>Acquisto beni strade comunali</i>	€ 500,00
	<i>Realizzazione centro di conferimento rifiuti</i>	€ 200.000,00
	<i>Manutenzione aree verdi</i>	€ 4.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria cimitero comunale</i>	€ 1.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria peso pubblico</i>	€ 1.000,00
	<i>Realizzazione impianto fotovoltaico</i>	€ 15.000,00
	TOTALE SPESE:	€ 285.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>Manutenzione straordinaria palazzo municipale</i>	€ 1.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale</i>	€ 2.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria scuola materna</i>	€ 1.500,00
	<i>Manutenzione straordinaria scuola elementare</i>	€ 1.500,00
	<i>Manutenzione straordinaria strade</i>	€ 3.000,00
	<i>Manutenzione aree verdi</i>	€ 5.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria cimitero comunale</i>	€ 1.500,00
	TOTALE SPESE:	€ 15.500,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>Manutenzione straordinaria palazzo municipale</i>	€ 1.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale</i>	€ 2.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria scuola materna</i>	€ 1.500,00
	<i>Manutenzione straordinaria scuola elementare</i>	€ 1.500,00
	<i>Manutenzione straordinaria strade</i>	€ 3.000,00
	<i>Manutenzione aree verdi</i>	€ 5.000,00
	<i>Manutenzione straordinaria cimitero comunale</i>	€ 1.000,00
	TOTALE SPESE:	€ 15.500,00

***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.

Considerazioni Finali

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

In un panorama politico in continua evoluzione, in cui la Legge di Stabilità per l'anno 2016 non è ancora definitiva e pertanto non si ha la certezza delle risorse disponibili, non è facile pensare ad una programmazione dettagliata dei prossimi esercizi.

Inoltre nel Comune di Casaleggio Novara nella primavera 2016 si terranno le elezioni amministrative per l'elezione del Sindaco e del Consiglio Comunale, quindi non è auspicabile da parte dell'attuale amministrazione fare previsioni a lungo termine.

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 03/11/2015

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Gianfranco Brera

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Elena Dessilani