
Comune di Casaleggio Novara

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

-NOTA DI AGGIORNAMENTO-

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 2018 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.

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

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), 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 2018 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 2018-2019-2020 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 2018 85%
- Anno 2019 100 %
- Anno 2020 100 %

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 931
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 926
Di cui :	maschi	n. 449
	femmine	n. 477
nuclei familiari		n. 433
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.15 (penultimo anno precedente)		n. 930
1.1.4 – Nati nell'anno		n. 09
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. - 15	
saldo naturale		n. -06
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 32	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. - 30	
saldo migratorio		n. 02
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-5 (penultimo anno precedente) di cui		n. 926
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 56
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 58
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 109
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 514
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 189
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	_____
	Anno-6	_____
	Anno-5	_____
	Anno-4	_____
	Anno-3	_____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	_____
	Anno-6	_____
	Anno-5	_____
	Anno-4	_____
	Anno-3	_____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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
2018 - 2020**

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

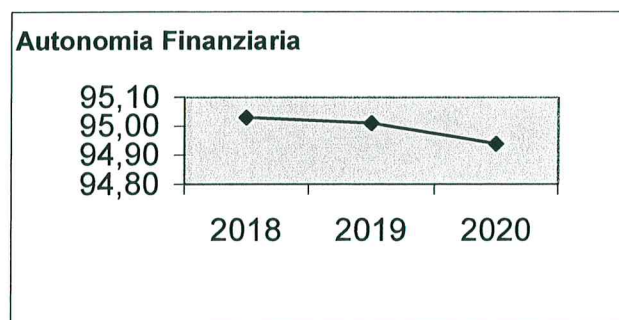
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

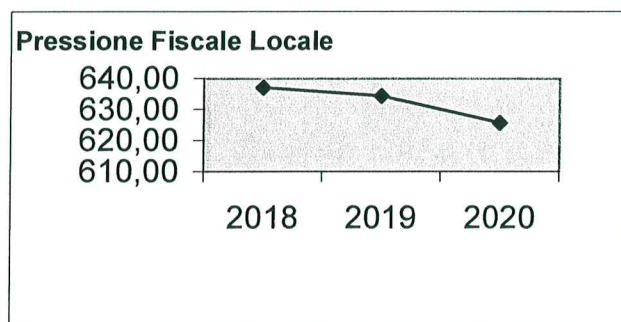
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,03 %	95,01 %	94,94 %



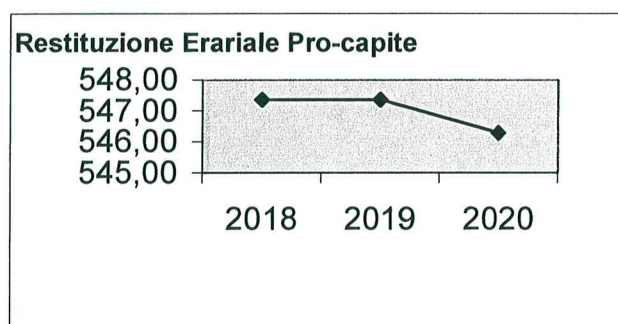
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 637,03	€ 634,34	€ 625,62



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 547,36	€ 547,36	€ 546,29

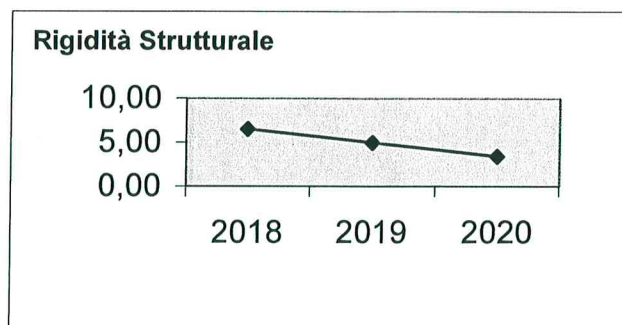


(***) *Descrizione / Note Aggiuntive*

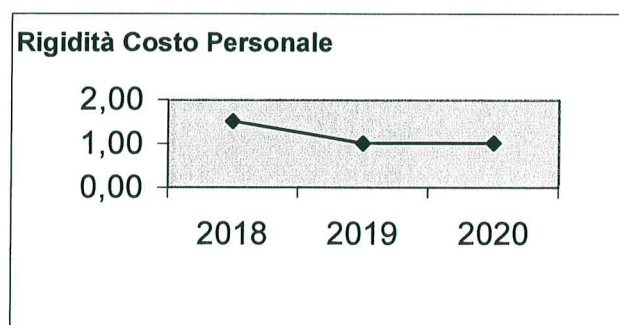
Rigidità del bilancio

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	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,50 %	4,97 %	3,42 %



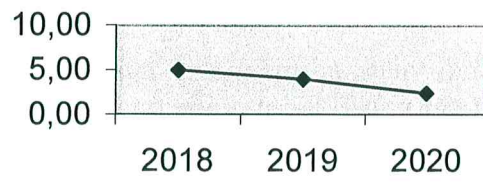
Rigidità costo personale	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,51 %	1,01 %	1,02 %



Rigidità indebitamento	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,99 %	3,97 %	2,40 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

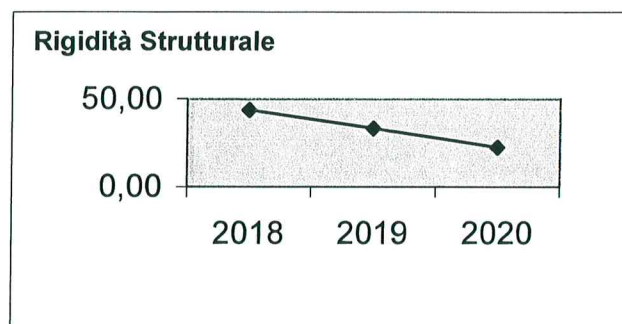
Rigidità di Indebitamento



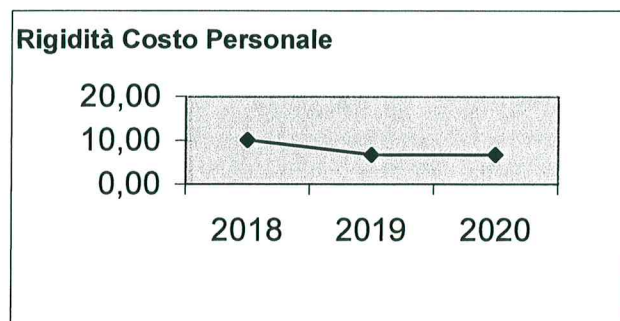
Grado di rigidità pro-capite

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	43,57 €	33,21 €	22,56 €

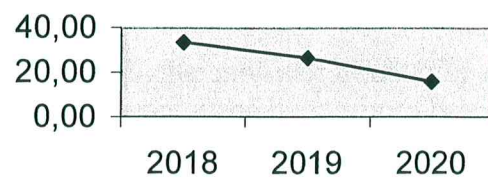


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	10,14 €	6,73 €	6,73 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	33,43 €	26,49 €	15,83 €

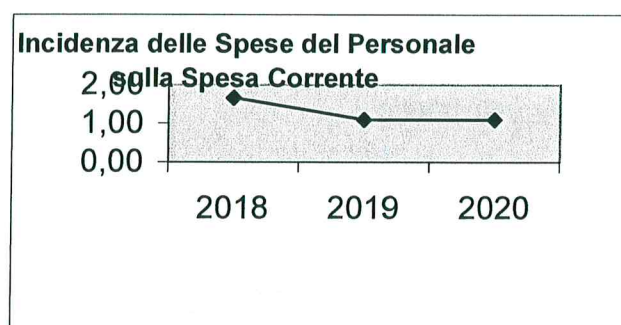
Rigidità di Indebitamento



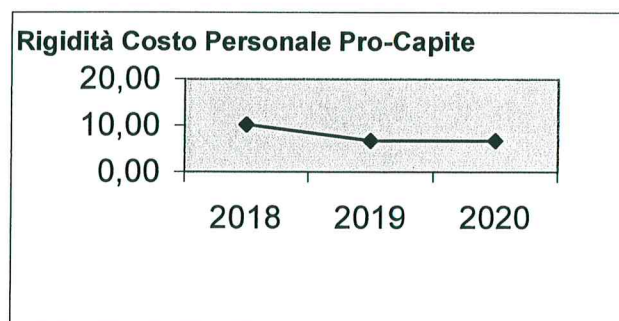
Costo del Personale

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	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	1,66 %	1,10 %	1,10 %

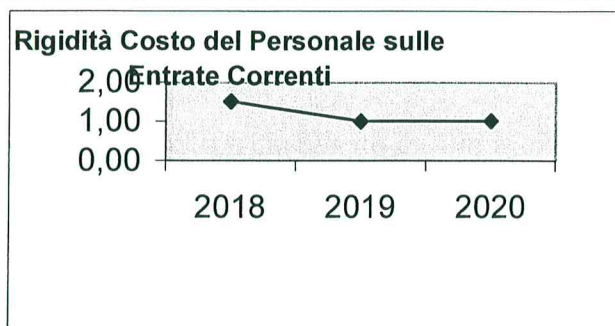


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	10,14 €	6,73 €	6,73 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	1,51 %	1,01 %	1,02 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Tabella Servizi a Domanda Individuale

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

Tabella Servizi Produttivi

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

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Anno 2018

Spesa	Entrata	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento					
				int. cap.	ris. cap.	OO.UU.	Ctr. Reg.le	Avanzo economico	Ctr. Stat.le
		Beni demaniali e patrimoniali:							
5730/825/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria palazzo municipale	1.000,00	1.000,00					
6130/1560/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale	2.000,00	2.000,00					
		Scuola infanzia							
7030/845/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria scuola materna	1.500,00	1.500,00					
		Scuola primaria							
7130/835/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria scuola elementare	1.500,00	1.500,00					
		Viabilità e trasporti							
8230/779/1	1650/1650/1	Sistemazione Via Sant'Anna	150.000,00				150.000,00		
8230/805/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria strade	3.000,00	3.000,00					
		Territorio e ambiente							
8930/1653/1	1730/1740/1	Realizzazione centro di conferimento rifiuti	200.000,00		100.000,00				100.000,00
	1800/1800/2								
9030/1035/1	540/540//2	Manutenzione aree verdi	5.500,00	5.500,00					
		Servizio sociale							
9530/1585/1	1780/1780/	Manutenzione straordinaria cimitero comunale	1.500,00	1.500,00					
		Sviluppo economico							
10230/1595/1	1780/1780/	Manutenzione straordinaria peso pubblico	1.500,00	1.500,00					
10530/2/1	1730/1738/1	Realizzazione impianto fotovoltaico	15.000,00		15.000,00				
10590/4/1	1/1/1	Trasferimento a Unione investimento Enel Sole	14.378,00				14.378,00		
		Totale	396.878,00	17.500,00	115.000,00		14.378,00	150.000,00	100.00,00

Anno 2019

Spesa	Entrata	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento					
				int. cap.	ris. cap.	OO.UU.	Ctr. Reg.le	Avanzo economico	Ctr. da Ente
		Beni demaniali e patrimoniali:							
5730/825/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria palazzo municipale	1.000,00	1.000,00					
6130/1560/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale	2.000,00	2.000,00					
		Scuola infanzia							
7030/845/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria scuola materna	1.500,00	1.500,00					
		Scuola primaria							
7130/835/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria scuola elementare	1.500,00	1.500,00					
		Viabilità e trasporti							
8230/805/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria strade	3.000,00	3.000,00					
		Territorio e ambiente							
9030/1035/1	540/540//2	Manutenzione aree verdi	5.000,00	5.000,00					
		Sviluppo economico							
10590/4/1	1/1/1	Trasferimento a Unione investimento Enel Sole	14.378,00				14.378,00		
		Totale	28.378,00	14.000,00	0,00		14.378,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Anno 2020

Spesa	Entrata	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
				int. cap.	ris. cap.	OO.UU.	Ctr. Reg.le
		Beni demaniali e patrimoniali:					
5730/825/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria palazzo municipale	1.000,00			1.000,00	
6130/1560/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria al patrimonio comunale	2.000,00			2.000,00	
		Scuola infanzia					
7030/845/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria scuola materna	1.500,00			1.500,00	
		Scuola primaria					
7130/835/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria scuola elementare	1.500,00			1.500,00	
		Viabilità e trasporti					
8230/805/1	1780/1780/1	Manutenzione straordinaria strade	3.000,00			3.000,00	
		Territorio e ambiente					
9030/1035/1	540/540/2	Manutenzione aree verdi	5.000,00			5.000,00	
		Sviluppo economico					
10590/4/1	1/1/1	Trasferimento a Unione investimento Enel Sole	14.378,00				14.378,00
		Totale	28.378,00		14.000,00	0,00	14.378,00
							0,00

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 530 / 1	Sistemazione tetto palazzo municipale	41.868,67	0,00	41.868,67
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	995,52	497,76	497,76
8830 / 739 / 1	Adeguamento scarico fognatura	52.000,00	0,00	52.000,00
	TOTALE:	98.880,71	497,76	98.382,95

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	2,50	IVA compresa
-------------------	------	------	--------------

SERVIZIO 02 – REFEZIONE SCOLASTICA

Scuola materna ed elementare a pasto	Euro	5,10	IVA compresa
Scuola materna ed elementare a pasto (con ISEE fino a €. 9.000,00)	Euro	4,60	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 2018/2020

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

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,23501	0,19741	0,90	841,35752	0,17435	132,02162
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,23501	0,23031	1,80	841,35752	0,17435	264,04323
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,23501	0,25381	2,30	841,35752	0,17435	337,38857
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,23501	0,27261	2,35	841,35752	0,17435	344,72311
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,23501	0,29141	3,05	841,35752	0,17435	447,40659
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,23501	0,30551	3,40	841,35752	0,17435	498,74832

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,51	0,12053	0,06147	2,60	0,13041	0,33907
102-Campeggi, distributori carburanti	0,80	0,12053	0,09642	5,51	0,13041	0,71856
103-Stabilimenti balneari	0,63	0,12053	0,07593	3,11	0,13041	0,40558
104-Esposizioni, autosaloni	0,43	0,12053	0,05183	2,50	0,13041	0,32603
105-Alberghi con ristorante	1,33	0,12053	0,16030	8,79	0,13041	1,14630
106-Alberghi senza ristorante	0,91	0,12053	0,10968	6,55	0,13041	0,85419
107-Case di cura e riposo	1,00	0,12053	0,12053	7,82	0,13041	1,01981
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,13	0,12053	0,13620	9,30	0,13041	1,21281
109-Banche ed istituti di credito	0,58	0,12053	0,06991	4,78	0,13041	0,62336
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,11	0,12053	0,13379	9,12	0,13041	1,18934
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,52	0,12053	0,18321	8,80	0,13041	1,14761
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,04	0,12053	0,12535	8,50	0,13041	1,10849
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,16	0,12053	0,13981	9,48	0,13041	1,23629
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,91	0,12053	0,10968	3,50	0,13041	0,45644
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	1,09	0,12053	0,13138	8,92	0,13041	1,16326
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	7,42	0,12053	0,89433	39,67	0,13041	5,17336
117-Bar, caffè, pasticceria	6,28	0,12053	0,75693	29,82	0,13041	3,88883
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,38	0,12053	0,28686	14,43	0,13041	1,88182
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	2,61	0,12053	0,31458	12,59	0,13041	1,64186
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	10,44	0,12053	1,25833	49,72	0,13041	6,48399
121-Discoteche, night club	1,64	0,12053	0,19767	8,56	0,13041	1,11631
122-Utenza domestica non residenziale	0,00	0,12053	0,00000	0,00	0,13041	0,00000
123-Impianti sportivi	0,00	0,12053	0,00000	0,00	0,13041	0,00000
124-Magazzini senza vendita diretta	0,00	0,12053	0,00000	0,00	0,13041	0,00000

Imposta Pubblicità

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

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	22.950,00	22.950,00	22.950,00
		cassa	31.267,02		
	2-Segreteria generale	comp	240.545,00	235.475,00	241.575,00
		cassa	320.321,28		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	1.700,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	1.550,00	1.550,00	1.550,00
		cassa	1.550,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.002,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	2.160,00	2.160,00	2.160,00
		cassa	2.306,35		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	1.800,00	2.000,00	2.500,00
cassa		1.800,00			
Totale Missione 1		comp	270.705,00	265.835,00	272.435,00
		cassa	361.946,65		
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
		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
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	11.120,00	11.100,00	11.150,00
		cassa	17.334,58		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	12.505,00	12.555,00	12.655,00
		cassa	17.173,67		
	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	35.770,00	36.770,00	37.620,00
		cassa	40.832,49		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	59.395,00	60.425,00	61.425,00	
	cassa	75.340,74			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	1.159,76		
	Totale Missione 5	comp	900,00	900,00	900,00
	cassa	1.159,76			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	2.305,91		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	cassa	2.305,91			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	600,00	600,00	600,00
	cassa	600,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	6.550,00	6.550,00	6.550,00
		cassa	6.649,50		
	3-Rifiuti	comp	123.350,00	123.350,00	123.350,00
		cassa	239.192,62		
	4-Servizio idrico integrato	comp	120,00	120,00	120,00
	cassa	120,00			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	130.020,00	130.020,00	130.020,00
		cassa	245.962,12		
	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	31.680,00	33.150,00	33.300,00
		cassa	55.937,51		
	Totale Missione 10	comp	31.680,00	33.150,00	33.300,00
11-Soccorso civile		cassa	55.937,51		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	40.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	8.361,60		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	1.200,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.800,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	9.600,00	10.100,00	4.000,00
		cassa	11.667,73		
	Totale Missione 12	comp	58.100,00	58.900,00	52.800,00
13-Tutela della salute		cassa	62.829,33		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.630,00	1.730,00	1.730,00
			cassa	1.767,36		
2-Caccia e pesca		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
Totale Missione 16		comp	1.630,00	1.730,00	1.730,00	
		cassa	1.767,36			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche		1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.838,00	4.755,00	4.900,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	19.850,00	23.352,00	23.352,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	22.688,00	28.107,00	28.252,00
		cassa	0,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.660,00	8.685,00	8.010,00
		cassa	9.660,00		
Totale Missione 50	comp	9.660,00	8.685,00	8.010,00	
	cassa	9.660,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	586.978,00	589.952,00	591.072,00
	cassa	817.509,38			

*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
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)	1.156.987,89 0,00	1.156.987,89	0,00	23.139,76		0,00	1.133.848,13 0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	462.136,72 0,00	462.136,72	0,00	9.242,74	5.673,00	0,00	458.566,98 0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	107.440,75 0,00	107.440,75	0,00	3.223,23	18.498,23	0,00	122.715,75 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	148.849,18 0,00	148.849,18	0,00	37.212,30	2.989,00	0,00	114.625,88 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		1.875.414,54	0,00	72.818,03	27.160,23	0,00	1.829.756,74

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	14.378,00	14.378,00	14.378,00
3	Entrate proprie :	17.500,00	14.000,00	14.000,00
	- OO.UU. :	17.500,00	14.000,00	14.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	365.000,00	0,00	0,00
	- Stato :	150.000,00	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 :	100.000,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato 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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	416.532	388.226	358.702	337.431	317.021	295.626
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	27.986	29.524	21.271	20.410	21.395	15.920
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	388.266	358.702	337.431	317.021	295.626	279.06
Nr. Abitanti al 31/12	926	929	929	929	929	929
Debito medio x abitante	413,05	385,70	362,83	341,24	318,21	301,08

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	13.136,77	11.669,04	10.670,00	9.660,00	8.685,00	8.010,00
Quota capitale	29.523,53	21.270,26	20.410,00	21.394,00	15.920,00	6.700,00
Totale fine anno	42.660,30	32.939,30	31.080,00	31.054,00	24.605,00	14.710,00

Tasso medio indebitamento

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	416.532,00	388.226,00	358.702,00	337.431,00	317.021	295.626
Oneri finanziari	13.136,77	11.669,04	10.670,00	9.660,00	8.685,00	8.010,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	28,37	29,55	30,74	31,73	29,23	29,38

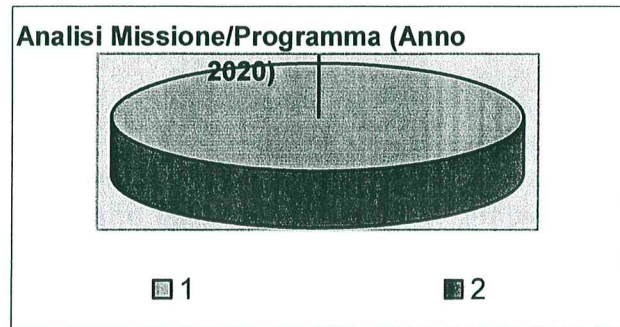
Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	13.136,77	11.669,04	10.670,00	9.660,00	8.685,00	8.010,00
Entrate correnti	598.841,20	600.873,01	640.820,00	622.750,00	620.250,00	612.150,00
% su entrate correnti	2,19 %	1,94 %	1,67 %	1,55 %	1,40 %	1,31 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
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>	(+)	622.750,00 0,00	620.250,00 0,00	612.150,00 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	(-)	586.978,00 0,00 19.850,00	589.952,00 0,00 23.352,00	591.072,00 0,00 23.352,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	14.378,00	14.378,00	14.378,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	21.394,00 0,00	15.920,00 0,00	6.700,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Si rimanda a quanto specificato nella missione 1.

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

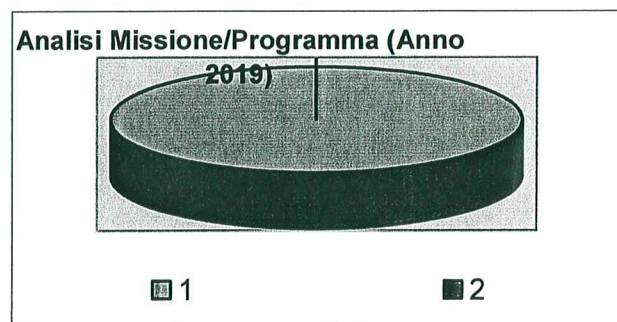
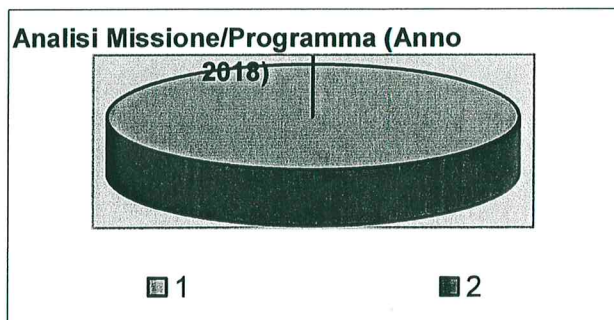
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

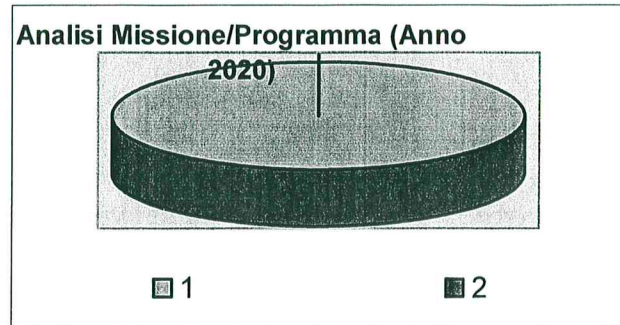
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	600,00	600,00	600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	600,00	600,00	600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

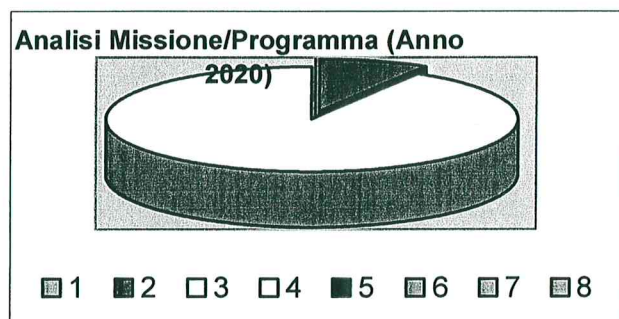
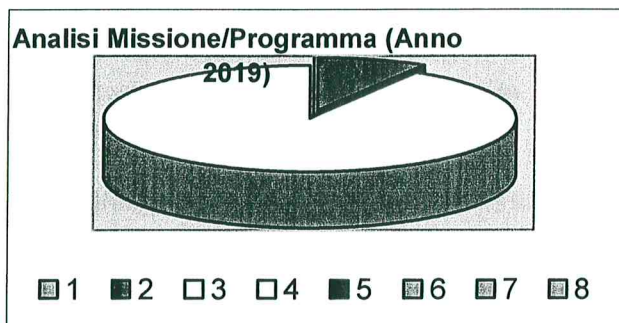
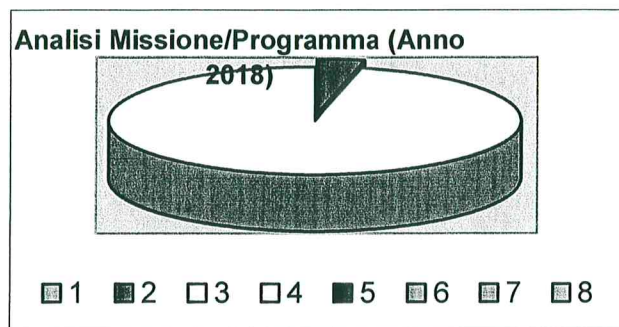
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	12.050,00	11.550,00	11.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.149,50			
3	Rifiuti	comp	323.350,00	123.350,00	123.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	439.192,62			
4	Servizio idrico integrato	comp	120,00	120,00	120,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.120,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	335.520,00	135.020,00	135.020,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	503.462,12			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

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

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

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

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

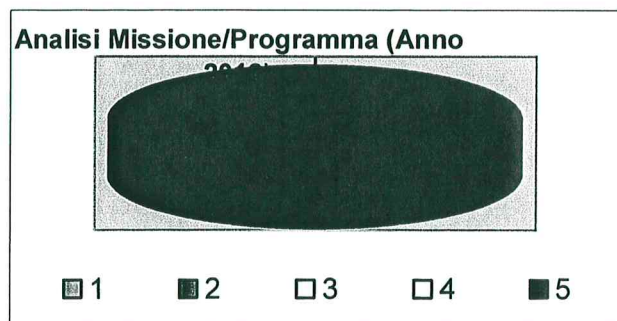
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

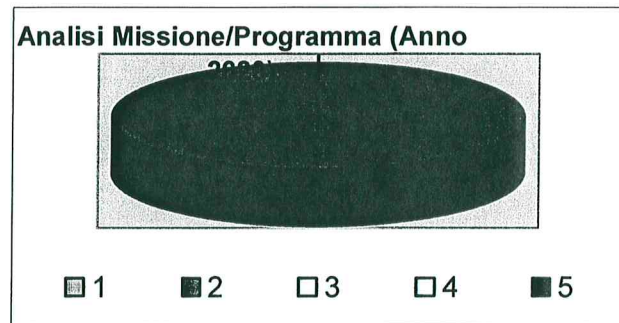
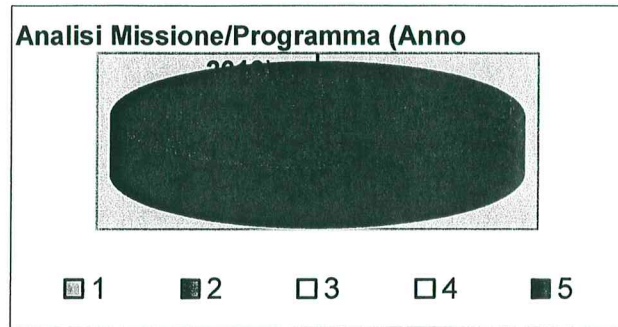
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	184.680,00	36.150,00	36.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	212.954,03			
TOTALI MISSIONE		comp	184.680,00	36.150,00	36.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	212.954,03			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

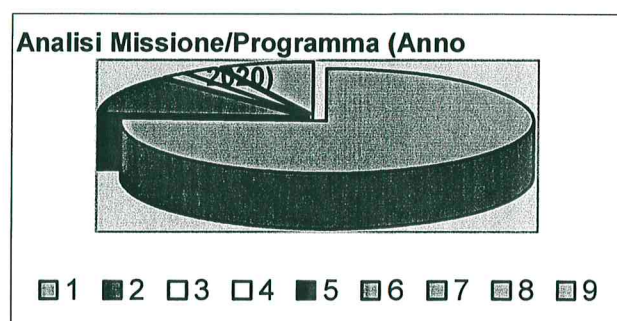
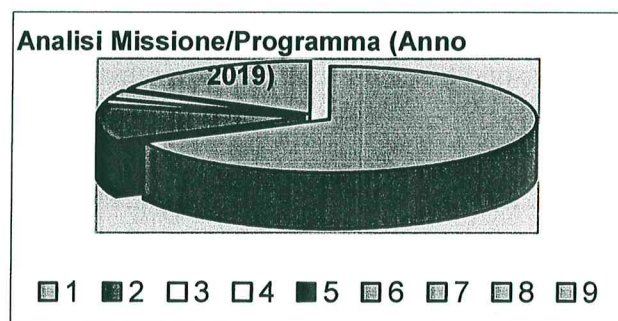
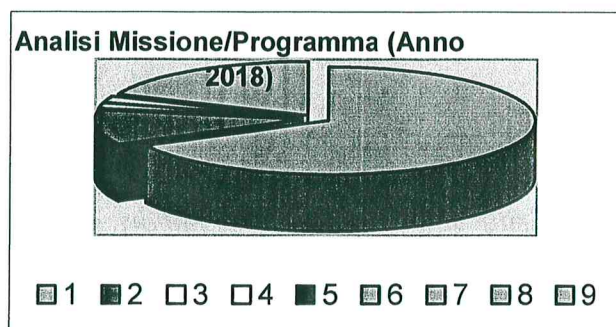
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.361,60			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.200,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.800,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	11.100,00	10.100,00	4.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.167,73			
TOTALI MISSIONE		comp	59.600,00	58.900,00	52.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.329,33			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

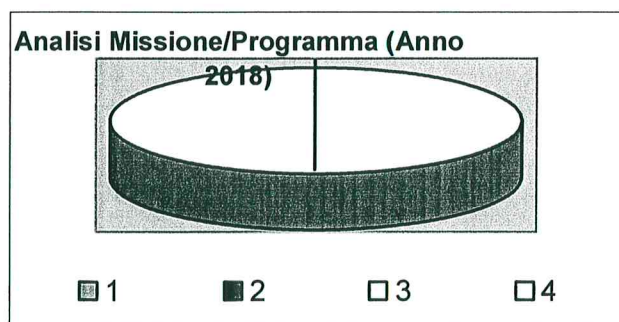
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

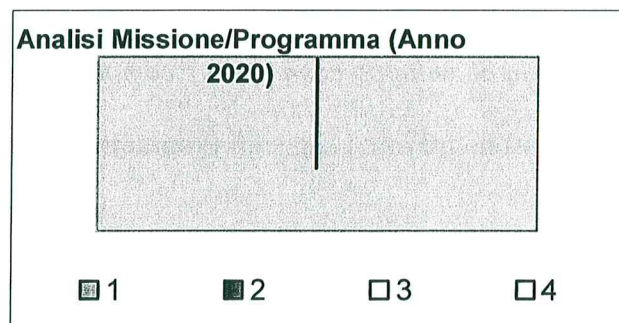
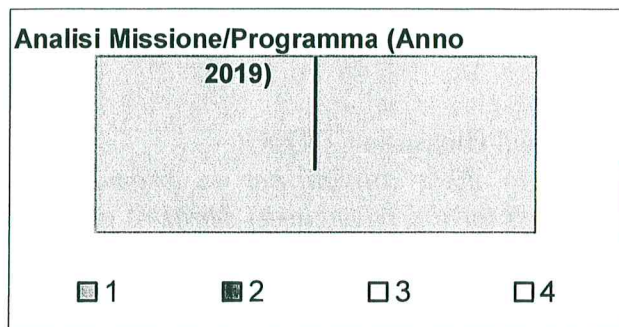
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	15.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	15.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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.

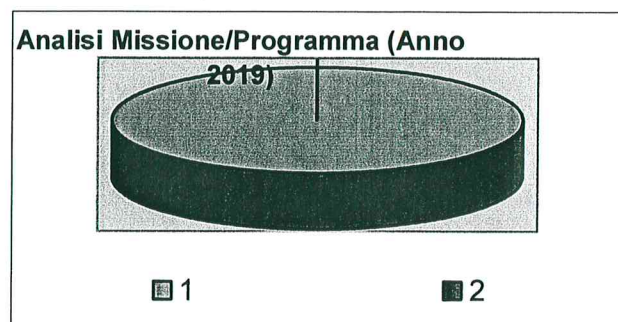
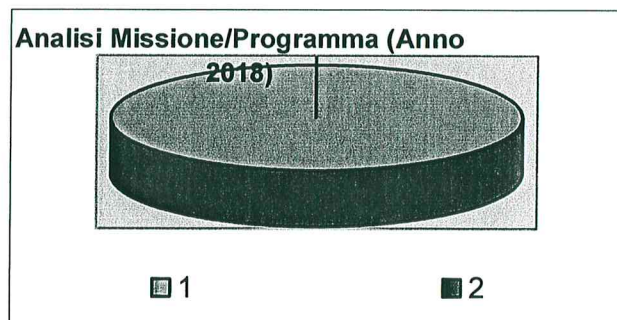
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

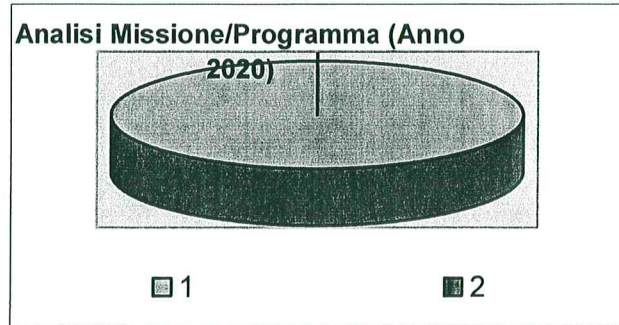
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	3.130,00	1.730,00	1.730,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.267,36			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.130,00	1.730,00	1.730,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.267,36			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	14.378,00	14.378,00	14.378,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.378,00			
TOTALI MISSIONE		comp	14.378,00	14.378,00	14.378,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.378,00			

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

A titolo di investimento viene previsto il rimborso all’Unione Bassa Sesia del canone annuale per l’investimento dei nuovi impianti di Enel Sole che è pari ad €. 14.378,00 IVA compresa, per tutto il triennio 2018-2020.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

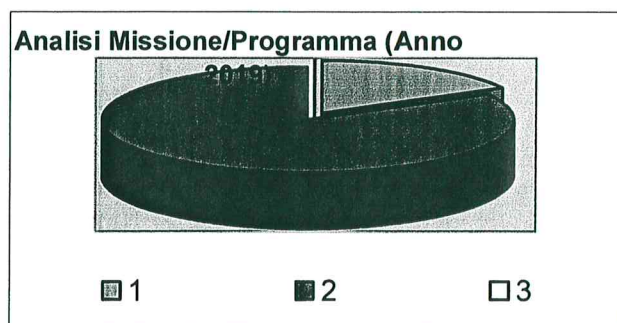
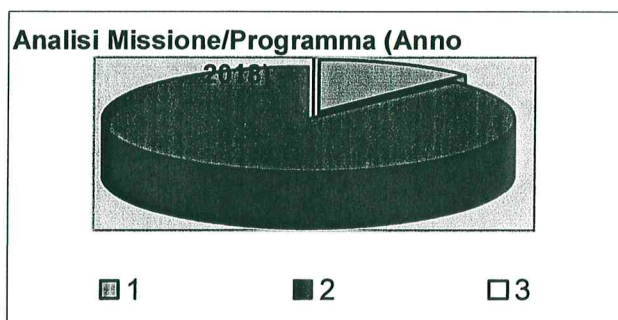
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

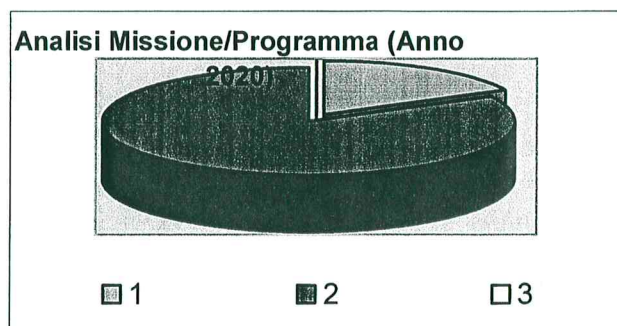
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	2.838,00	4.755,00	4.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	19.850,00	23.352,00	23.352,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	22.688,00	28.107,00	28.252,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.838,00	0,51%
2° anno	4.755,00	0,81%
3° anno	4.900,00	0,83%

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

Non è stato previsto in bilancio.

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: l'85% nel 2018, il 100% nel 2019 e il 100% dal 2020.

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	19.850,00	85%
2° anno	23.352,00	100%
3° anno	23.352,00	100%

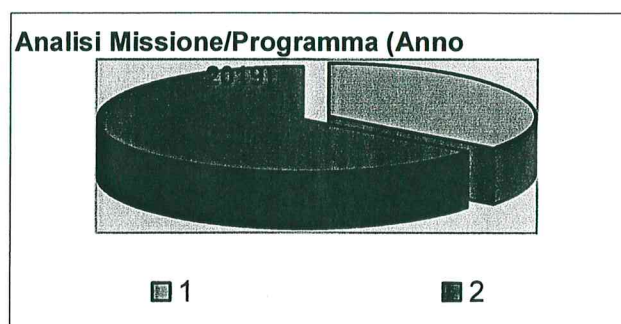
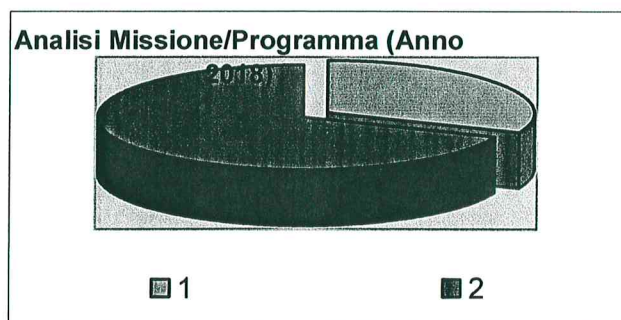
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

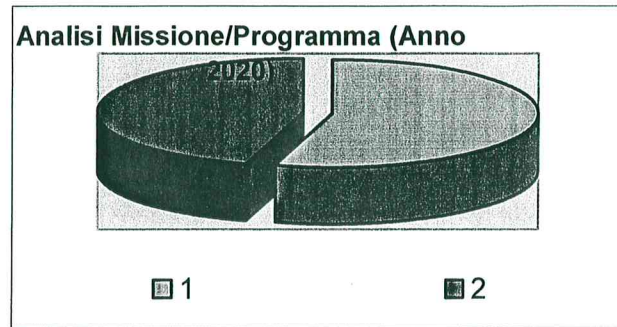
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.660,00	8.685,00	8.010,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.660,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	21.394,00	15.920,00	6.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.394,00			
TOTALI MISSIONE		comp	31.054,00	24.605,00	14.710,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.054,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

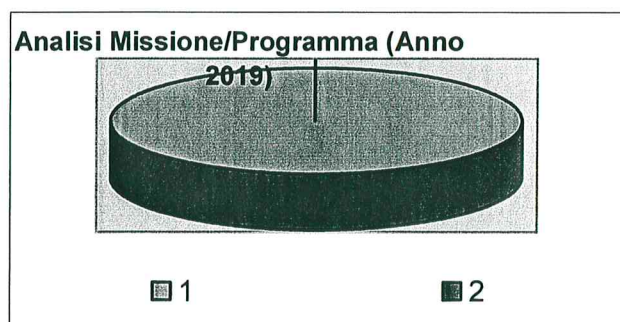
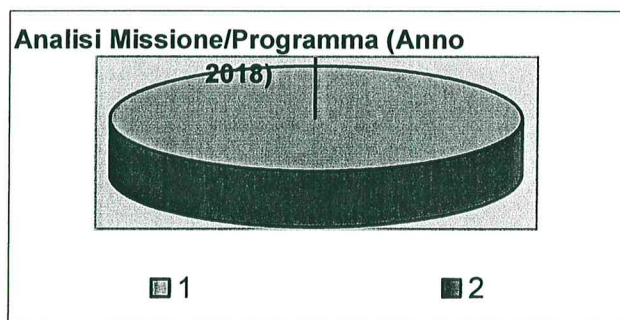
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

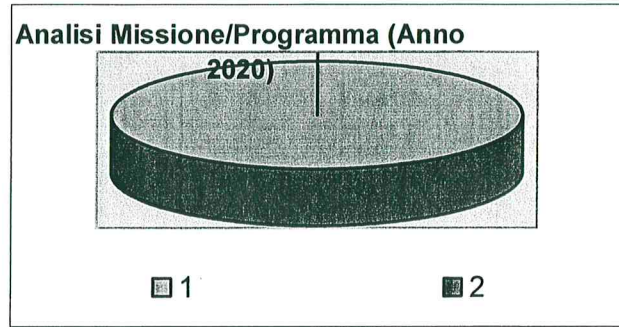
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	230.000,00	230.000,00	230.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	233.417,15			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	230.000,00	230.000,00	230.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	233.417,15			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
137	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
138	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
139	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	1.500,00
140	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	1.500,00
141	SISTEMAZIONE VIA SANT'ANNA	150.000,00
142	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	3.000,00
143	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	200.000,00
144	MANTENZIONE AREE VERDI	5.500,00
145	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMTERO COMUNALE	1.500,00
146	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PESO PUBBLICO	1.500,00
148	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	15.000,00
149	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
	TOTALE SPESE:	396.878,00

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
137	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
138	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
139	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	1.500,00
140	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	1.500,00
141	SISTEMAZIONE VIA SANT'ANNA	0,00
142	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	3.000,00
143	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	0,00
144	MANTENZIONE AREE VERDI	5.000,00
145	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMTERO COMUNALE	0,00
146	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PESO PUBBLICO	0,00
148	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	0,00
149	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
	TOTALE SPESE:	28.378,00

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
137	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
138	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

139	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	1.500,00
140	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	1.500,00
141	SISTEMAZIONE VIA SANT'ANNA	0,00
142	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	3.000,00
143	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	0,00
144	MANTENZIONE AREE VERDI	5.000,00
145	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMTERO COMUNALE	0,00
146	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PESO PUBBLICO	0,00
148	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	0,00
149	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
	TOTALE SPESE:	28.378,00

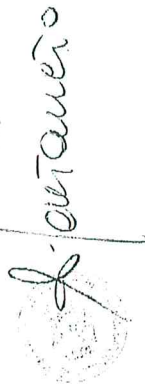
(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018-2020
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASALEGGIO NOVARA**

Quadro delle Risorse Disponibili

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	350.000			350.000
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili art. 21, c. 5 d.lgs. n. 50/2016				
Stanziamanti di bilancio				
Altro (1)				
Totali	350.000			350.000

Il Responsabile del Programma
(Arch. Adriano Fontaneto)



(1) Compresa la cessione di immobili.

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018-2020
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASALEGGIO NOVARA**

Articolazione della copertura finanziaria

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT			CODICE NUTS	Tipologia (3)	Categoria (3)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili		Apporto di capitale privato		
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N (4)	Importo	Tipologia (5)		
1		01	003	003039		07	A01-01 Stradali	Sistemazione Via Sant'Anna	1	150.000				S/N (4)				
2		01	003	003039		01	A02-99 Altre Infrastrutture per Ambiente e Territorio	Realizzazione Centro Conferimento Rifiuti	1	200.000				N				
TOTALE										350.000								

Il Responsabile del Programma
(Arch. Adriano Fontaneto)

Adriano Fontaneto

***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

PERIZIA ESTIMATIVA
DEL VALORE DEL TERRENO DI PROPRIETA'
COMUNALE ADIACENTE ALL'IMPIANTO SPORTIVO
FOGLIO N. 11 MAPPALE N. 110

FEBBRAIO 2017

PERIZIA ESTIMATIVA

Il Sottoscritto Arch. ADRIANO FONTANETO, in qualità di Responsabile dei Servizi Tecnici dell'Unione Bassa Sesia con Atto di Nomina n. 05 del 20.01.2017 e iscritto all'Albo degli Architetti – Pianificatori – Paesaggisti e Conservatori delle Province di Novara e VCO al n° 512, ha ricevuto incarico dall'Amministrazione del Comune di Casaleggio Novara al fine di stimare il più probabile valore di mercato, ai fini dell'alienazione, del terreno di proprietà identificato in mappa al foglio n. 11 – particella n. 110.

Eseguiti i sopralluoghi ed i rilevamenti in loco in data 23 febbraio 2017 per l'identificazione delle qualità del bene, esaminati gli atti catastali e i documenti tecnici e di Piano Regolatore, ha redatto la presente perizia estimativa.

PROPRIETA'

Il bene risulta di proprietà del Comune di Casaleggio Novara.

IDENTIFICAZIONE DEL BENE

Il bene, oggetto di perizia estimativa, é identificato in mappa al Catasto Terreni al foglio n° 11 – particella n. 110 – Seminativo di classe 3 della superficie di are 28,50

COERENZE

Confini in contorno in mappa catasto terreni al foglio n° 11
a nord: mappale n. 95;
a est e a sud : mappale n° 48
a ovest: mappali n° 25 e 26

IDENTIFICATIVI URBANISTICI

Il bene in oggetto é identificato, nel Piano Regolatore Generale Comunale vigente, con la seguente destinazione: “AREE PER NUOVI SERVIZI SOCIALI – V41”.

DESCRIZIONE DEL BENE E STATO DI CONSERVAZIONE

La particella in oggetto è un terreno coltivato a risaia della superficie catastale di mq. 2.850 senza soluzione di continuità con un'area più vasta coltivata sempre a riso.

CRITERIO DI STIMA

Esperiti tutti gli accertamenti del caso, considerato che il terreno in oggetto risulta coltivato a risaia, tenuto conto che l'attuale destinazione urbanistica ad area per attrezzature pubbliche, si ritiene stimare il più probabile valore con il metodo sintetico utilizzando come riferimento la "Tabella dei valori medi agricoli dei terreni valevole per l'anno 2017" della Commissione Provinciale Espropri per la Provincia di Novara, la quale per il caso di specie riporta lo stesso valore della tabella dei valori agricoli medi della provincia disponibile sul sito dell'Agenzia delle Entrate – Ufficio del Territorio di Novara (Annualità 2014), per i terreni coltivati a risaia.

STIMA DEL VALORE

Determinazione del valore:

VALORE DEL BENE:

mq. 2.850 x €/ mq. 3,14 = € 8.949,00

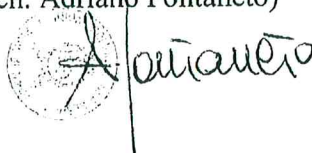
(diconsi EURO Ottomilanovecentoquarantanove/00)

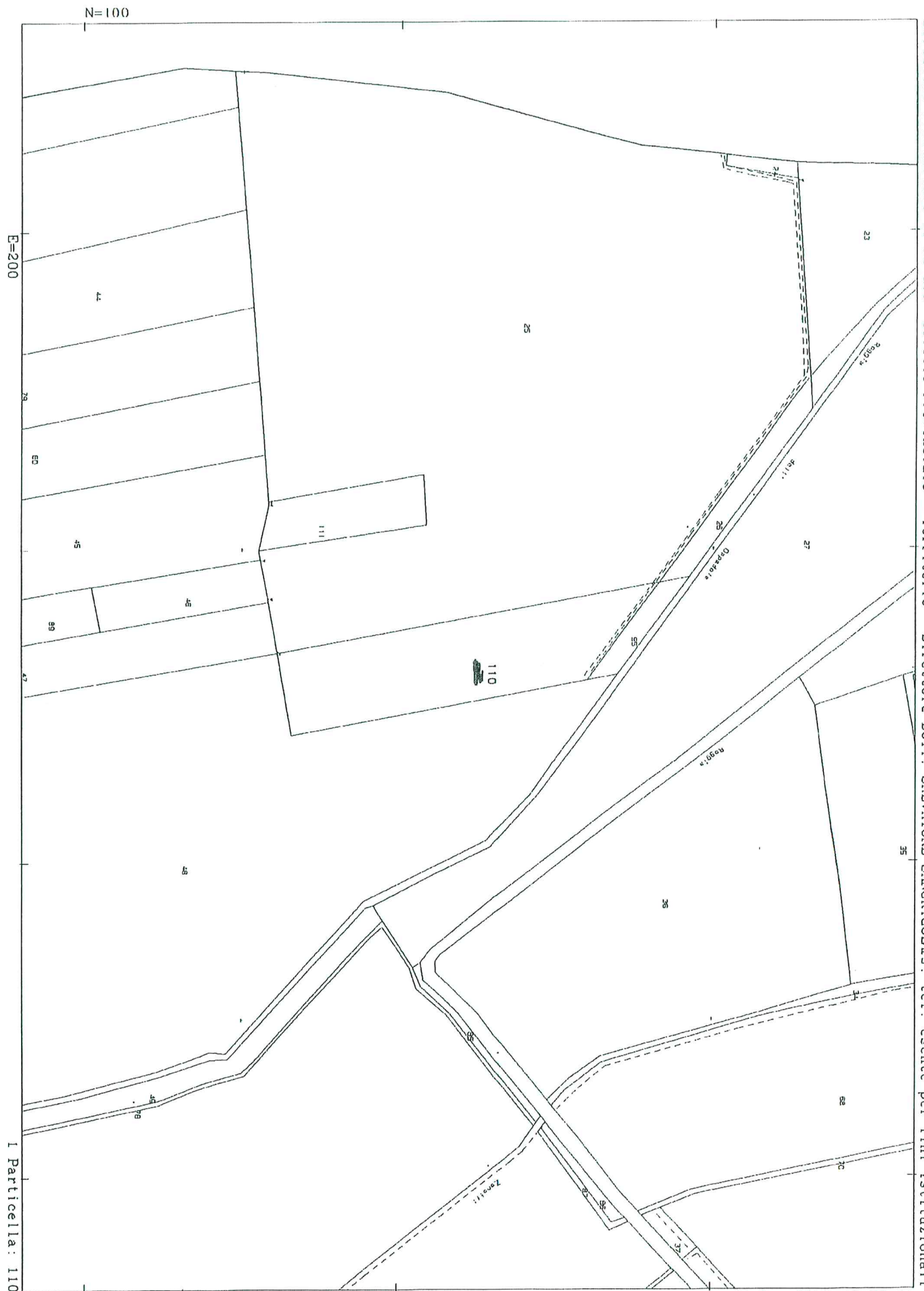
Avendo espletato il mandato conferitomi chiudo la presente perizia.

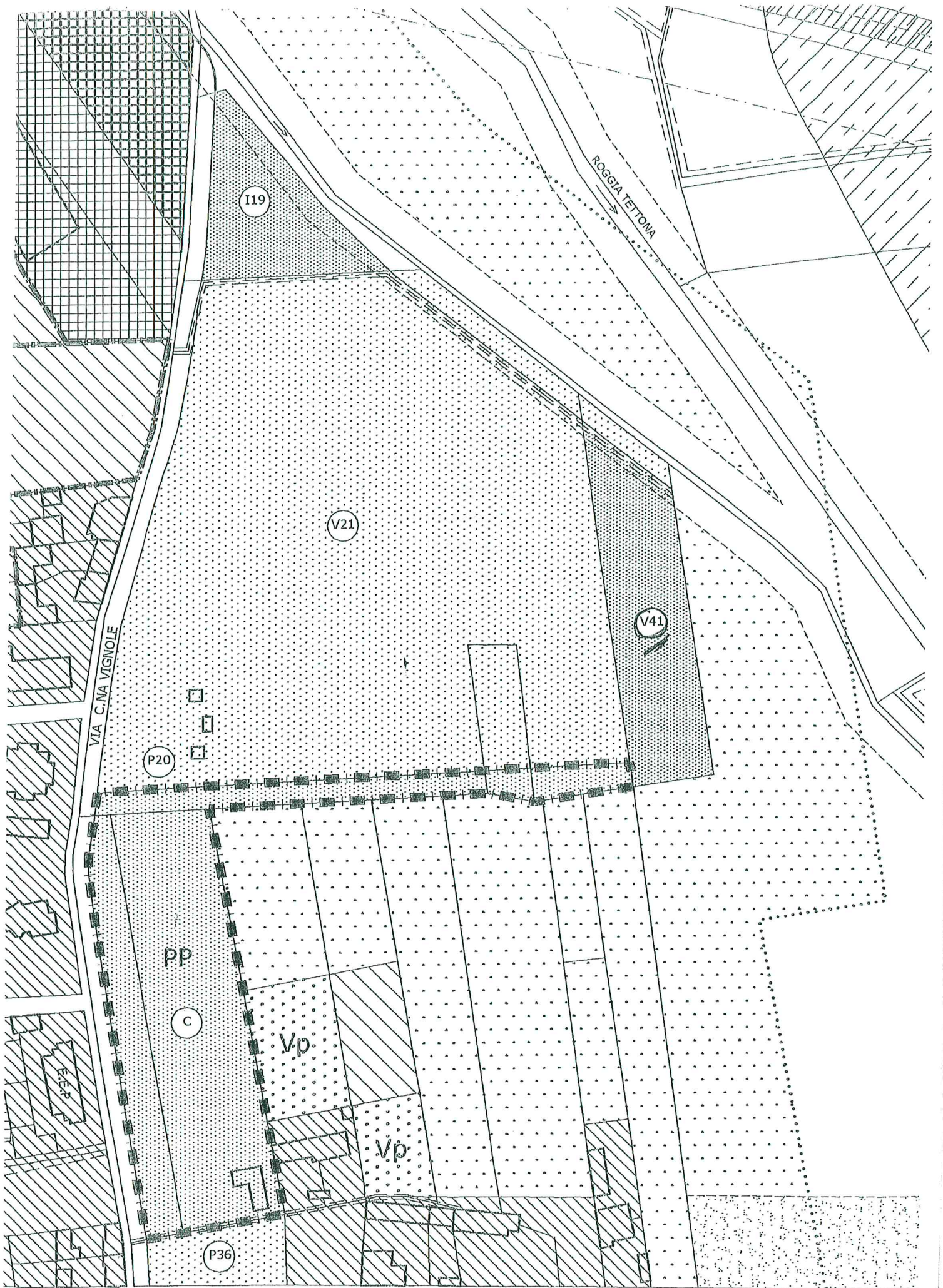
Carpignano Sesia, li 28 febbraio 2017

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI TECNICI

(Arch. Adriano Fontaneto)









Direzione Provinciale di Novara
Ufficio Provinciale - Territorio
Servizi Catastali

Data: 29/07/2016 - Ora: 10.33.27 Fine
Visura n.: T62649 Pag: 1

Visura per immobile

Situazione degli atti informatizzati al 29/07/2016

Dati della richiesta	Comune di CASALEGGIO NOVARA (Codice: B883)		
Catasto Terreni	Provincia di NOVARA		
Immobile	Foglio: 11 Particella: 110		

N.	DATI IDENTIFICATIVI			DATI CLASSAMENTO				DATI DERIVANTI DA	
	Foglio	Particella	Sub	Porz	Qualità Classe	Superficie(m ²) ha are ca	Deduz		Reddito
1	11	110		-	SEMINATIVO 3	28 50		Dominicale Euro 16,93 L. 32.775	Agrario Euro 16,93 L. 32.775
Notifica				Partita		330			

INTESTATO

N.	DATI ANAGRAFICI		DATI ANAGRAFICI		DATI ANAGRAFICI	
1	COMUNE DI CASALEGGIO con sede in CASALEGGIO NOVARA		CODICE FISCALE		DIRITTI E ONERI REALI	
DATI DERIVANTI DA			00415080035*		(1) Proprietà per 1000/1000	
ISTRUMENTO (ATTO PUBBLICO) del 24/04/1992 Voltura in atti dal 23/12/1995 Repertorio n.: 14890 Rogante: MINIERI Sede: VERCELLI Registrazione: (n. 7414.1/1992)						

Unità immobiliari n. 1

Visura telematica esente per fini istituzionali

* Codice Fiscale Validato in Anagrafe Tributaria

Limite massimo di spesa annua per incarichi di collaborazione

Ai sensi dell'art. 3 comma 56 della L. n. 244/2007, così come modificato dall'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008, il limite massimo della spesa annua 2018 per incarichi di collaborazione è fissato in €. 10.354,64. A tale somma devono intendersi aggiunte le spese per collaborazioni connesse alla realizzazione degli investimenti disciplinati della legge quadro economico di ogni singola opera prevista in bilancio che si andrà effettivamente a realizzare.

Considerazioni Finali

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

In un panorama politico in continua evoluzione dove non vi è la certezza delle risorse disponibili, non è facile pensare ad una programmazione dettagliata dei prossimi esercizi.

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

Data 04.12.2017

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Gianfranco Brera

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Elena Dessilani