
Comune di Casaleggio Novara

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

-NOTA DI AGGIORNAMENTO-

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

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 2019/2021

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 -

Con riferimento al D.Lgs 118/2011 e, in particolare al principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, Allegato 4/1 al D.lgs 118/2011, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

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

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

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

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

Poiché il Comune di Casaleggio Novara ha una popolazione pari a 927 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Il DUP 2018/2020 è stato presentato ed approvato dal Consiglio Comunale di Casaleggio Novara nella seduta del 19.07.2017 con atto n. 14 e la nota di aggiornamento è stata approvata in sede di riapprovazione del Bilancio di Previsione 2018/2020 nella seduta del 12.02.2018 con atto n. 02.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alla articolazione di entrate e spese al livello IV 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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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 (2019-2021) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2019), 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 2019 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 2019-2020-2021 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 2019 100%
- Anno 2020 100 %
- Anno 2021 100 %

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

- Popolazione dell'Ente -

Popolazione legale al censimento 2011	n. 931
Popolazione residente al 31.12.2017	n. 927

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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>Sì</i>	<i>Sì</i>	<i>Sì</i>	<i>Sì</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Sì</i>	<i>Sì</i>	<i>Sì</i>	<i>Sì</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>Sì</i>	<i>Sì</i>	<i>Sì</i>	<i>Sì</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>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

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

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

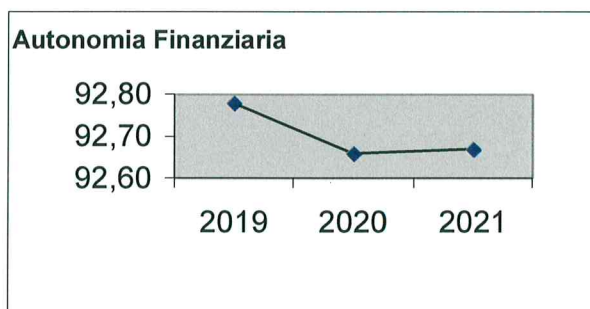
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

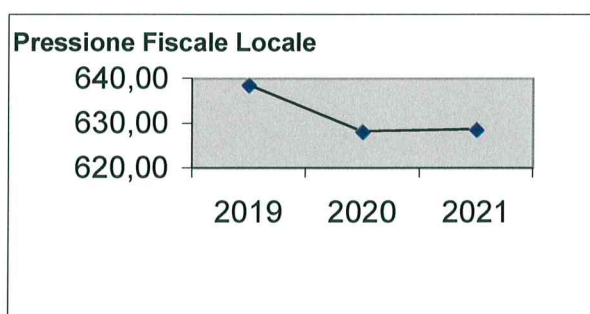
Autonomia Finanziaria	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	92,78 %	92,66 %	92,67 %



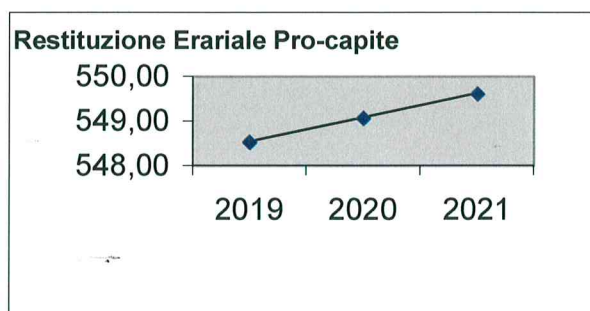
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 638,62	€ 628,16	€ 628,69



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 548,54	€ 549,08	€ 549,62

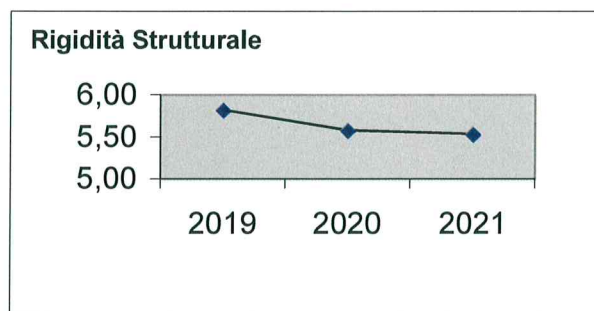


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

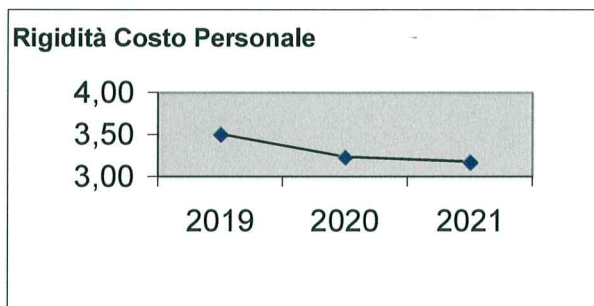
Rigidità del bilancio

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	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,82 %	5,58 %	5,54 %

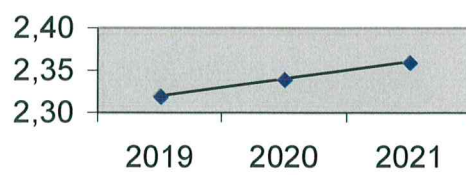


Rigidità costo personale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,51 %	3,24 %	3,18 %



Rigidità indebitamento	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,32 %	2,34 %	2,36 %

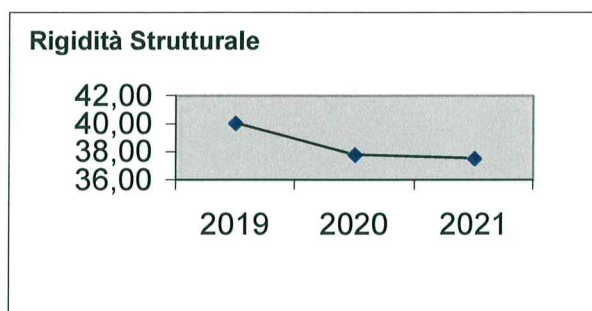
Rigidità di Indebitamento



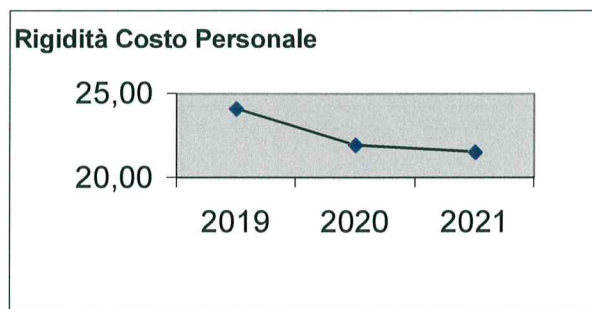
Grado di rigidità pro-capite

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.

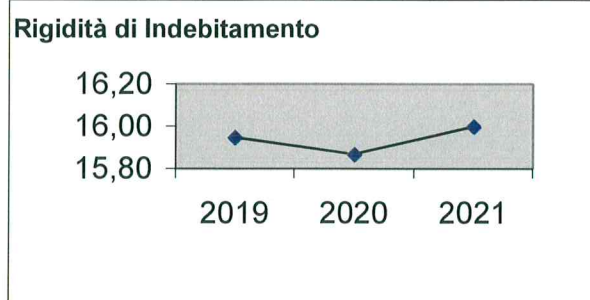
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	40,08 €	37,84 €	37,58 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	24,13 €	21,97 €	21,57 €



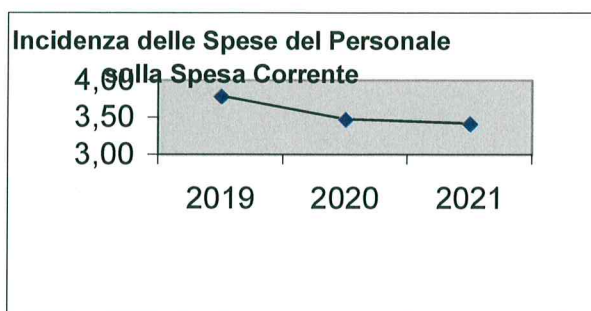
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. abitanti}}$	15,95 €	15,87 €	16,00 €



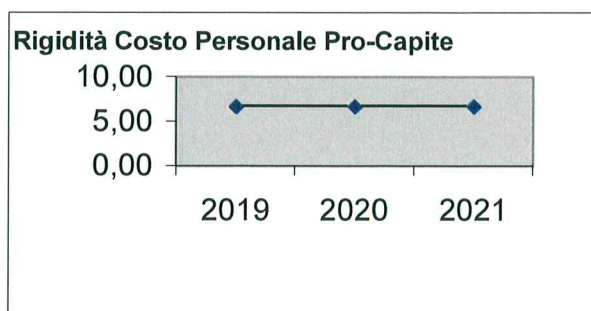
Costo del Personale

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	3,79 %	3,48 %	3,42 %

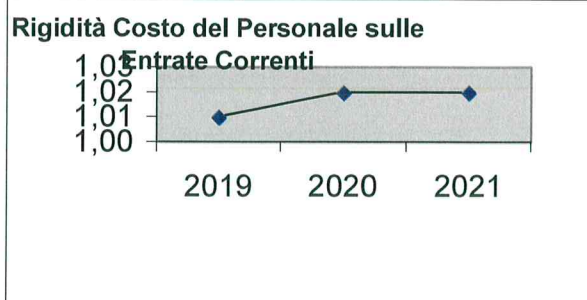


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	6,74 €	6,74 €	6,74 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	1,01 %	1,02 %	1,02 %

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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	DIRETTA

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
02	ILLUMINAZIONE VOTIVA	SI	DIRETTA
04	SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	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 2019/2021

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Anno 2019

Spesa	Entrata	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento					
int. cap.	ris. cap.			OO.UU.	Ctr Regionale	Ctr. Statale	Ctr. da Ente	Entrate correnti destinate investimenti	Avanzo economico
5730/825/1	1780/1780/1	Beni demaniali e patrimoniali: 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					
7030/845/1	1780/1780/1	Scuola infanzia Manutenzione straordinaria scuola materna	1.500,00	1.500,00					
7070/846/2	540/540/2	Acquisto giochi e attrezzature scuola materna	4.600,00					4.600,00	
7130/835/1	1780/1780/1	Scuola primaria Manutenzione straordinaria scuola elementare	1.500,00	1.500,00					
8230/779/1	1650/1650/1	Viabilità e trasporti 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					
8930/1653/1	1730/1740/1	Territorio e ambiente Realizzazione centro conferimento rifiuti	200.000,00		100.000,00				
9030/1035/1	1800/1800/2						100.000,00		
9030/1035/1	1780/1780/1	Manutenzione aree verdi	6.000,00	6.000,00					
9530/1585/1	1780/1780/1	Servizio Sociale Manutenzione straordinaria cimitero comunale	1.500,00	1.500,00					
10230/1595/1	1780/1780/1	Sviluppo economico 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			28.378,00	18.000,00	115.000,00	150.000,00	100.000,00	4.600,00	14.378,00

Anno 2020

Spesa	Entrata	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
int. cap.	ris. cap.			OO.UU.	Ctr Reg.le	Avanzo economico	Ctr. da Ente
5730/825/1	1780/1780/1	Beni demaniali e patrimoniali: 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			
7030/845/1	1780/1780/1	Scuola infanzia Manutenzione straordinaria scuola materna	1.500,00	1.500,00			
7130/835/1	1780/1780/1	Scuola primaria Manutenzione straordinaria scuola elementare	1.500,00	1.500,00			
8230/805/1	1780/1780/1	Viabilità e trasporti Manutenzione straordinaria strade	3.000,00	3.000,00			
9030/1035/1	1780/1780/1	Territorio e ambiente Manutenzione aree verdi	5.000,00	5.000,00			
10590/4/1	1/1/1	Sviluppo economico 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 2019/2021

Anno 2021

Spesa int. cap.	Entrata ris. cap.	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
				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	1780/1780/1	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	37.427,87	37.311,97	115,90
5730 / 825 / 1	Manutenzione straordinaria edificio comunale	976,00	0,00	976,00
7030 / 845 / 1	Manutenzione straordinaria scuola materna	610,00	0,00	610,00
7130 / 835 / 1	Manutenzione straordinaria scuola elementare	3.062,20	1.525,00	1.537,20
8230 / 780 / 1	Completamento opere di urbanizzazione Via Papa Giovanni XXIII°	4.016,52	0,00	4.016,52
8580 / 150 / 1	Incarichi professionali per accatastamenti beni immobili comunali	3.137,60	0,00	3.137,60
8830 / 739 / 1	Adeguamento scarico fognatura	52.000,00	0,00	52.000,00
9530 / 1585 / 1	Manutenzione straordinaria cimitero comunale	21.046,22	20.200,76	845,46
10590 / 2 / 1	Costo di investimento contratto Enel Sole - rimborso rata a Unione Bassa Sesia	28.530,90	14.265,45	14.265,45
	TOTALE:	150.807,31	73.303,18	77.504,13

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 2019/2021

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 2019/2021

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.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

***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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	30.450,00	30.450,00	30.450,00
		cassa	36.397,80		
	2-Segreteria generale	comp	248.845,00	246.390,00	240.540,00
		cassa	359.772,44		
	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	3.068,21		
	6-Ufficio tecnico	comp	1.000,00	1.000,00	0,00
		cassa	1.000,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	11.560,00	11.560,00	19.560,00
		cassa	11.712,10		
	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	2.100,00	3.205,00	2.450,00
		cassa	2.100,00		
	Totale Missione 1	comp	297.205,00	295.855,00	296.250,00
		cassa	415.750,55		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	11.120,00	11.120,00	11.120,00
		cassa	13.846,84		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	12.555,00	12.655,00	12.655,00
		cassa	18.402,82		
	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	34.570,00	35.770,00	35.770,00
		cassa	49.627,54		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	58.245,00	59.545,00	59.545,00
		cassa	81.877,20		
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	2.065,30		
	Totale Missione 5	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	2.065,30		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	1.725,49		
	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
7-Turismo		cassa	1.725,49		
	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	5.663,00		
	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
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		cassa	5.663,00		
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	6.250,00	6.350,00	6.350,00
		cassa	7.130,70		
	3-Rifiuti	comp	123.350,00	123.350,00	123.350,00
		cassa	215.717,21		
	4-Servizio idrico integrato	comp	120,00	120,00	120,00
		cassa	120,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	129.720,00	129.820,00	129.820,00
		cassa	222.967,91		
	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	31.350,00	31.800,00	31.800,00
		cassa	48.289,12		
	Totale Missione 10	comp	31.350,00	31.800,00	31.800,00
		cassa	48.289,12		
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	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	43.986,10		
	2-Interventi per la disabilità	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		cassa	9.248,59		
	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	1.976,00		
	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	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.800,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	9.600,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	16.788,06		
	Totale Missione 12	comp	58.300,00	52.200,00	52.200,00
		cassa	73.798,75		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
	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		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.630,00	1.630,00	1.630,00
		cassa	2.048,09		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	1.630,00	1.630,00	1.630,00
		cassa	2.048,09		
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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	2.945,00	3.520,00	3.500,00
		cassa	39.145,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	21.842,00	21.842,00	21.842,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	24.787,00	25.362,00	25.342,00
		cassa	39.145,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	8.385,00	8.010,00	7.735,00
		cassa	13.080,22		
	Totale Missione 50	comp	8.385,00	8.010,00	7.735,00
		cassa	13.080,22		
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	612.722,00	607.322,00	607.422,00
		cassa	906.410,63		

***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.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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)	1.156.987,89 0,00	1.156.987,89	0,00	23.139,76	0,00	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	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	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	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:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	4.600,00	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 :	4.600,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	14.378,00	14.378,00	14.378,00
3	Entrate proprie :	18.000,00	14.000,00	14.000,00
	- OO.UU. :	18.000,00	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:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo Debito (+)	388.702	358.702	337.431	317.021	295.626	279.706
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	21.271	29.524	20.410	21.395	15.920	15.920
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	358.702	337.431	317.021	295.626	279.706	263.786,00
Nr. Abitanti al 31/12	927	927	927	927	927	927
Debito medio x abitante	386,94	364,00	341,98	318,90	301,73	284,55

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	11.669,04	10.635,26	9.660,00	8.385,00	8.010,00	7.735,00
Quota capitale	21.270,26	20.402,16	21.394,00	6.400,00	6.700,00	7.100,00
Totale fine anno	32.939,30	31.037,42	31.054,00	14.785,00	14.710,00	14.835,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento inizio esercizio	388.226,00	358.702,00	337.431,00	317.021,00	295.626,00	279.706,00
Oneri finanziari	11.669,04	10.635,26	9.660,00	8.385,00	8.010,00	7.735,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	29,55	30,74	31,73	29,23	29,38	29,38

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	11.669,04	10.635,26	9.660,00	8.385,00	8.010,00	7.735,00
Entrate correnti	600.873,01	615.165,27	642.785,00	638.100,00	628.400,00	628.900,00
% su entrate correnti	1,94 %	1,73 %	1,50 %	1,31 %	1,27 %	1,23 %
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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		150.000,00		
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>	(+)	638.100,00 0,00	628.400,00 0,00	628.900,00 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	(-)	612.722,00 0,00 21.842,00	607.322,00 0,00 21.842,00	607.422,00 0,00 21.842,00
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>	(-)	6.400,00 0,00	6.700,00 0,00	7.100,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		4.600,00	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	(-)	4.600,00	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 2019/2021

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	(+)	383.000,00	14.000,00	14.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	4.600,00	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>	(-)	401.978,00 0,00	28.378,00 0,00	28.378,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	14.378,00	14.378,00	14.378,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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	(+)	150.000,00
Entrata	(+)	1.649.928,75
Spesa	(-)	1.636.125,89
Differenza	=	163.802,86

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

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

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

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

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

--	--	--

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	2.667,17	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	189.831,54	189.831,54		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	348.677,35	previsione di competenza	508.500,00	508.500,00	509.000,00	509.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	2.217,53	previsione di cassa	614.448,85	857.177,35		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	35.974,99	previsione di competenza	41.285,00	46.100,00	46.100,00	46.100,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.704,20	previsione di cassa	44.639,52	48.317,53		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.254,68	previsione di competenza	93.000,00	83.500,00	73.300,00	73.300,00
			previsione di cassa	155.526,91	119.474,99		
			previsione di competenza	252.500,00	383.000,00	14.000,00	14.000,00
			previsione di cassa	288.894,14	385.704,20		
			previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			previsione di cassa	234.812,84	239.254,68		
	TOTALE TITOLI	398.828,75	previsione di competenza	1.125.285,00	1.251.100,00	872.400,00	872.900,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	398.828,75	previsione di cassa	1.338.322,26	1.649.928,75		
			previsione di competenza	1.127.952,17	1.251.100,00	872.400,00	872.900,00
			previsione di cassa	1.528.153,80	1.839.760,29		

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

Comune di Casaleggio Novara

(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

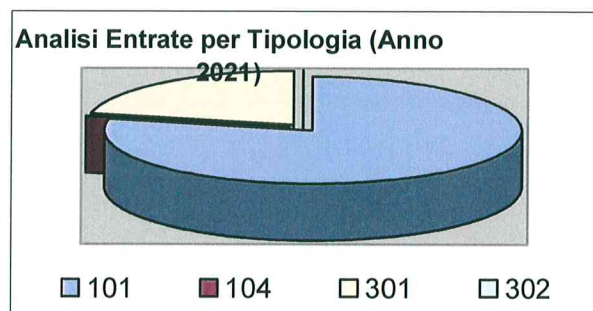
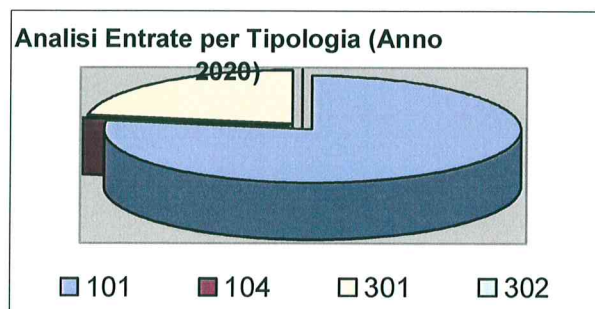
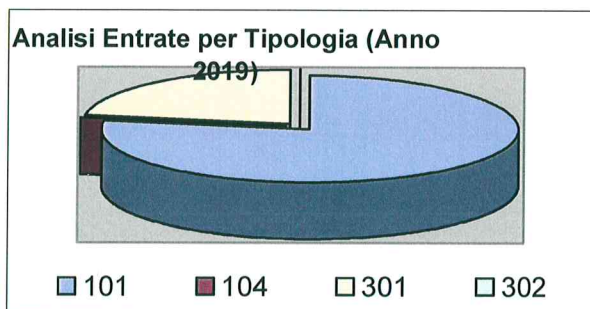
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	393.500,00	395.000,00	399.500,00
		cassa	703.530,53		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	115.000,00	114.000,00	110.000,00
		cassa	153.646,82		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			508.500,00	509.000,00	509.500,00
		cassa	857.177,35		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

IUC: IMU E TASI

IMU

Il gettito IMU (teorico) iscritto a bilancio, viene previsto come richiesto dalla normativa e dalle conseguenti modificazioni, ed ammonta ad €. 169.250,00 al netto della quota del fondo di solidarietà comunale.

L'Amministrazione non ha in previsione di modificare le aliquote.

TASI

La base imponibile della Tasi è quella prevista per l'applicazione dell'IMU.

La scelta dell'Amministrazione è di confermare le aliquote dell'esercizio precedente.

Il gettito derivante dalla TASI ammonta ad €. 28.500,00.

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 circa €. 50.000,00. Per il triennio 2019/2021 si ritiene opportuno confermare l'aliquota allo 0,4%.

RISCOSSIONE COATTIVA

La gestione della riscossione coattiva a partire dall'anno 2019 verrà affidata all'Agenzia delle Entrate - Riscossione. Ogni anno è prevista un'attività di controllo delle principali imposte comunali con una previsione di entrata di €. 5.000,00 (accertamenti e verifiche IMU) e di €. 5.000,00 (accertamenti e verifiche TARI).

T.O.S.A.P.

Anche per la tassa in oggetto vengono confermate le tariffe applicate nel triennio precedente. La tassa in oggetto è accertata e riscossa direttamente dal Comune. Il gettito previsto per la Tosap ammonta a circa €. 2.400,00.

TARI

La normativa vigente impone ai Comuni la copertura dei costi nella misura del 100%.

Le tariffe determinate sulla base dei costi previsti per il servizio ammontano ad €. 127.000,00, più il 5% dell'addizionale provinciale che verrà versata alla Provincia di Novara in sede di riscossione.

In questa sede si precisa soltanto che i coefficienti di cui al decreto del Presidente della Repubblica 158/99, prevedono percentuali applicabili da un minimo ad un massimo, e che l'Amministrazione ritiene di applicare a tutte le utenze i coefficienti minimi applicabili per legge, al di sotto dei quali non è ammesso scendere.

Nella seduta del Consiglio Comunale di approvazione, viene contestualmente approvato il nuovo piano finanziario e conseguentemente le nuove tariffe che andranno in vigore dal 01.01.2019.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

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

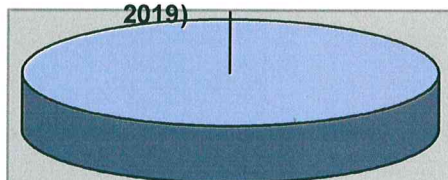
La quota iscritta a titolo di Fondo Solidarietà Comunale ammonta ad €. 115.000,00.

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

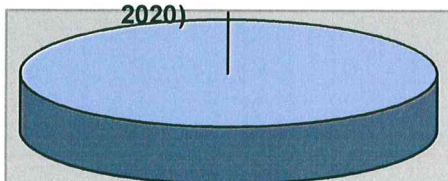
Responsabile del Servizio Tributi è la sig.ra Dessilani Elena.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

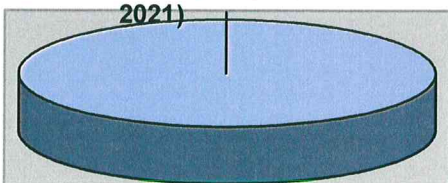
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	46.100,00	46.100,00	46.100,00
		cassa	48.317,53		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	46.100,00	46.100,00	46.100,00
		cassa	48.317,53		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)

■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)

■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

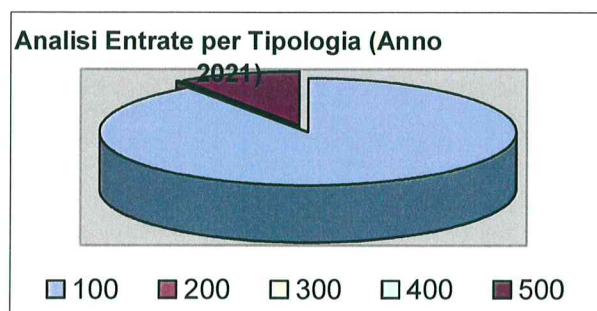
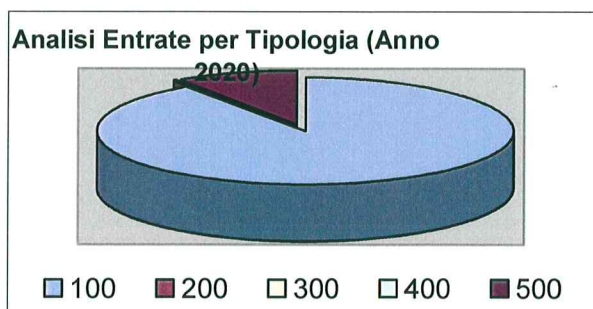
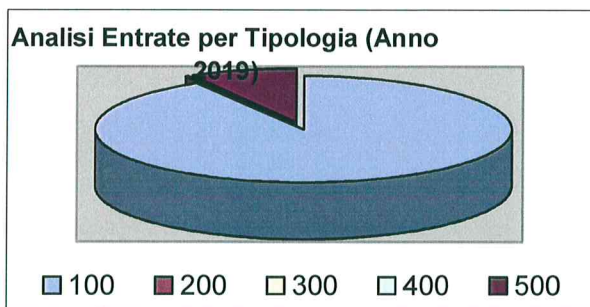
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

I trasferimenti delle Pubbliche Amministrazioni si articolano in:

- Trasferimenti erariali (fondo sviluppo investimenti, trasferimento compensativo IMU, terreni agricoli, ecc.)
- Trasferimenti regionali (sostegno alla locazione, ecc.)

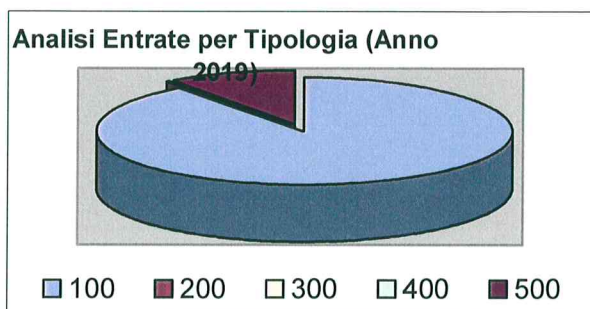
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	76.300,00	66.100,00	66.100,00
		cassa	110.811,04		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	8.463,95		
	TOTALI TITOLO	comp	83.500,00	73.300,00	73.300,00
		cassa	119.474,99		



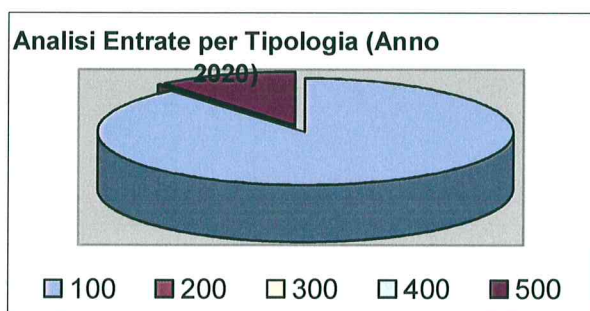
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

PROVENTI SERVIZI



I proventi derivanti dai servizi comunali sono relativi ai diritti di segreteria, ai diritti delle carte d'identità elettroniche, 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



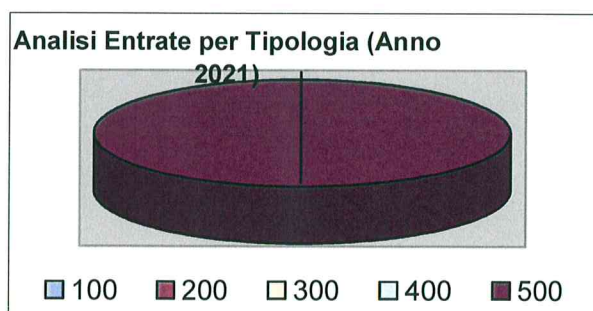
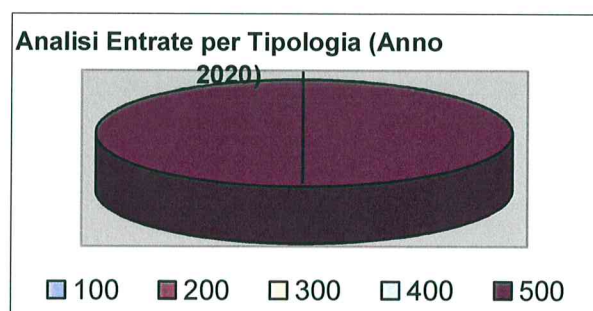
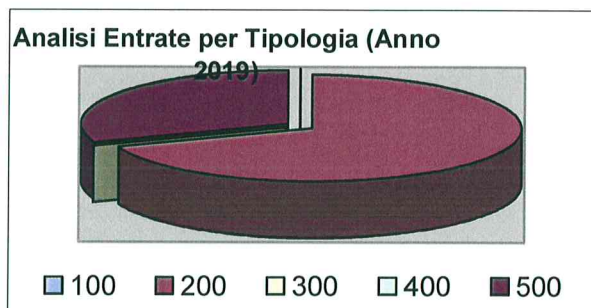
In questa sezione rientrano i proventi derivanti dalle concessioni cimiteriali ed i proventi derivanti dagli affitti degli immobili comunali, nello specifico affitto del locale adibito ad ambulatorio medico, locale adibito a dispensario farmaceutico.

PROVENTI DIVERSI

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

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	265.000,00	0,00	0,00
		cassa	265.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	118.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	120.704,20		
TOTALI TITOLO			383.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	385.704,20		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

E' previsto un contributo statale di €. 150.000,00 per sistemazione Via Sant'Anna.

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

E' previsto un contributo regionale di €. 15.000,00 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

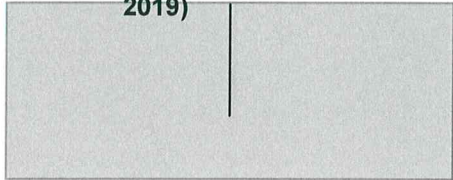
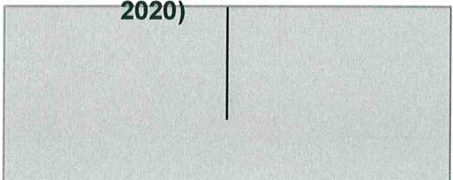
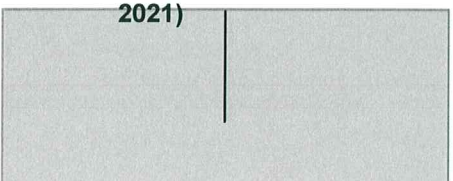
Non sono previste alienazioni di beni materiali o immateriali.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

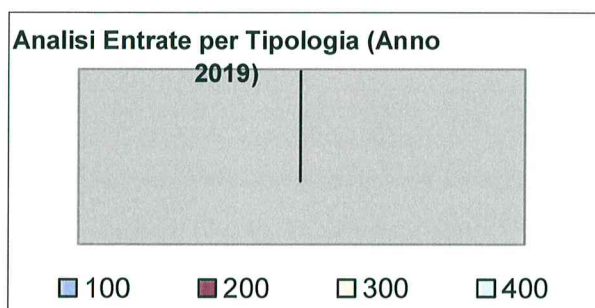
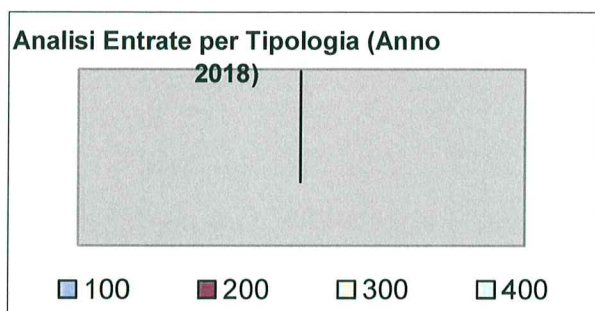
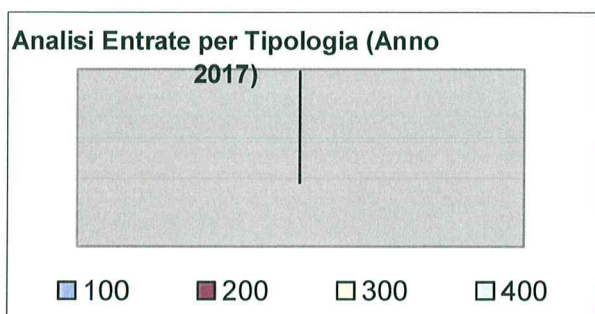
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard le cui previsioni ammontano ad €. 18.000,00 per il 2019, €. 14.000,00 per il 2020 ed €. 14.000,00 per il 2021.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	18.000,00	14.000,00	14.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

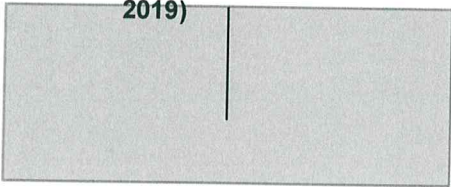
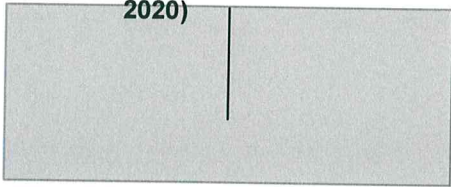
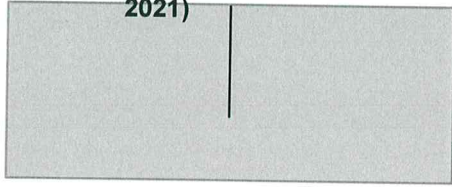
			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)  100 200 300 400					
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)  100 200 300 400					
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)  100 200 300 400					
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

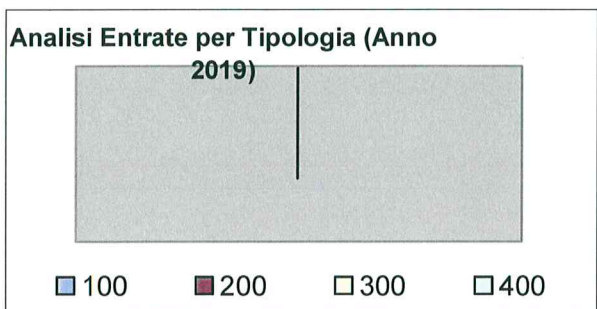
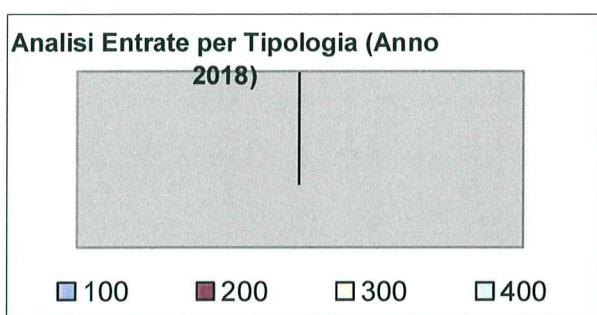
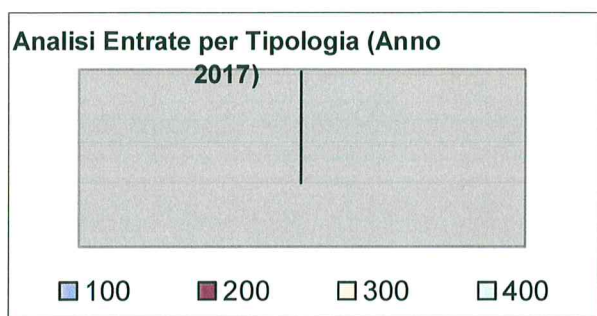


Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (Titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)  100 200 300 400					
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)  100 200 300 400					
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)  100 200 300 400					
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		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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:

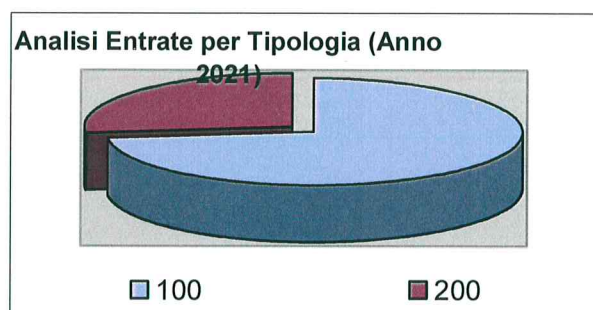
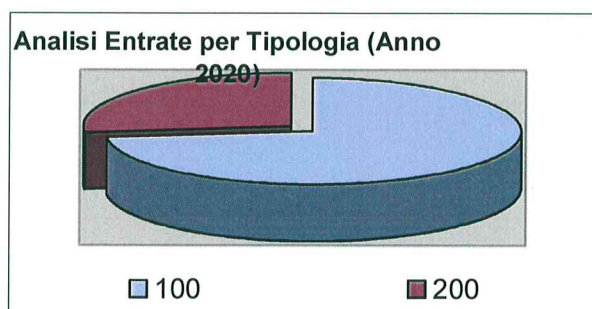
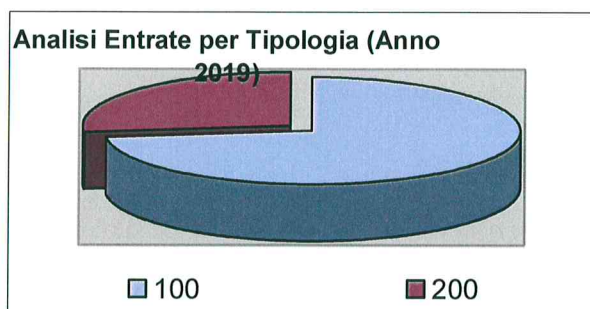
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 556.780,69

Limite 3/12 139.195,17

Tuttavia, per il triennio 2019-2021, non si ritiene di dover ricorrere ad Anticipazione di Tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Entrate per partite di giro	comp	168.000,00	168.000,00	168.000,00
		cassa	170.527,64		
200	Entrate per conto terzi	comp	62.000,00	62.000,00	62.000,00
		cassa	68.727,04		
TOTALI TITOLO			230.000,00	230.000,00	230.000,00
		cassa	239.254,68		



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)	503.250,43
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	25.673,66
3) Entrate extratributarie (titolo III)	86.241,18
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	615.165,27
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	61.516,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	61.516,53
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2018	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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 2019-2021 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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	300.205,00	298.855,00	299.250,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	419.842,45		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	65.845,00	62.545,00	62.545,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	91.624,40		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	900,00	900,00	900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.065,30		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.725,49		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.800,60		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	335.720,00	134.820,00	134.820,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	480.967,91		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	184.350,00	34.800,00	34.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	205.305,64		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	59.800,00	52.200,00	52.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	76.144,21		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	15.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		<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	15.000,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	3.130,00	1.630,00	1.630,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.548,09		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	14.378,00	14.378,00	14.378,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	28.643,45		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	24.787,00	25.362,00	25.342,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	39.145,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	14.785,00	14.710,00	14.835,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	30.285,71		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	233.027,64		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.251.100,00	872.400,00	872.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.636.125,89		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.251.100,00	872.400,00	872.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.636.125,89		

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.

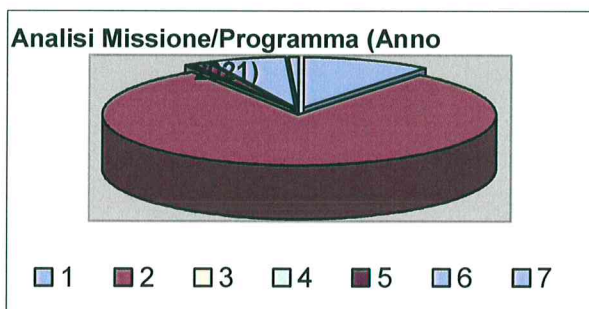
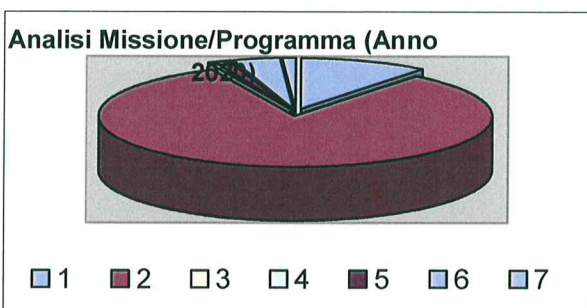
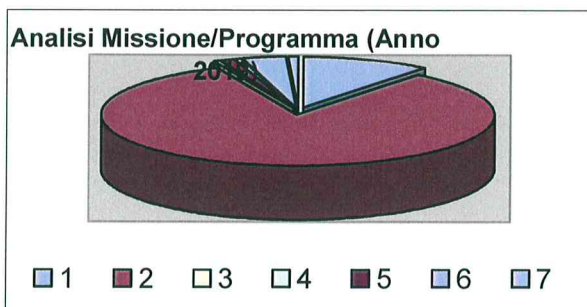
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Responsabili</i>
1	Organi istituzionali	comp	31.450,00	31.450,00	31.450,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.373,80			
2	Segreteria generale	comp	248.845,00	246.390,00	240.540,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	359.772,44			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.700,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	3.550,00	3.550,00	3.550,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.184,11			
6	Ufficio tecnico	comp	1.000,00	1.000,00	0,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	11.560,00	11.560,00	19.560,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.712,10			
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	2.100,00	3.205,00	2.450,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.100,00			

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	300.205,00 0,00 419.842,45	298.855,00 0,00	299.250,00 0,00	
--	------------------------	----------------------	----------------------------------	--------------------	--------------------	--



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

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

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

E' inoltre presente la figura del Segretario Comunale, attualmente con reggenza a scavalco dal mese di ottobre 2016.

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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.

E' stata inoltre allestita a cura del Ministero , da giugno 2018, una postazione completa di pc, lettore impronte digitali e stampante/scanner, per il rilascio delle nuove cie, ormai obbligatorie entro la fine dell'anno 2018.

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.

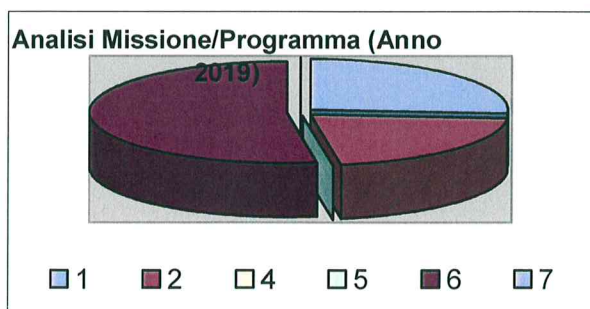
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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.”

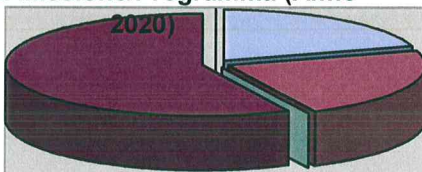
All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	17.220,00	12.620,00	12.620,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.556,84			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	14.055,00	14.155,00	14.155,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.440,02			
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	34.570,00	35.770,00	35.770,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.627,54			
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	65.845,00	62.545,00	62.545,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.624,40			



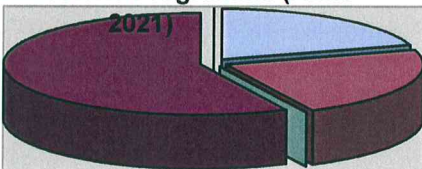
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Analisi Missione/Programma (Anno



1 2 4 5 6 7

Analisi Missione/Programma (Anno



1 2 4 5 6 7

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

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

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

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

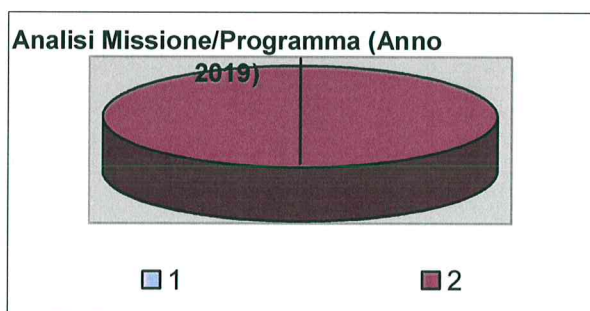
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

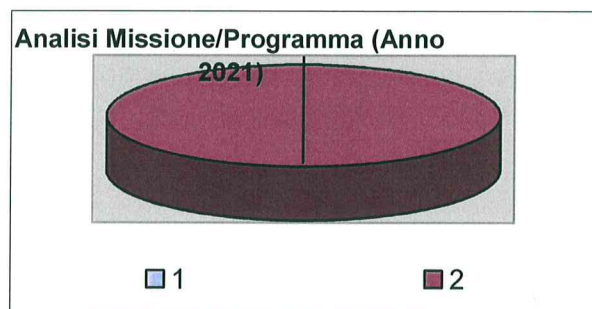
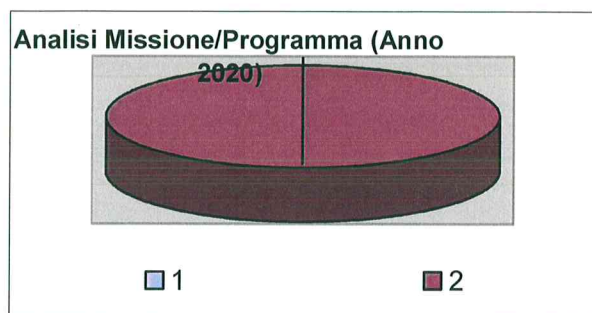
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili	
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA	
		fpv	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		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	2.065,30				
TOTALI MISSIONE		comp	900,00	900,00	900,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	2.065,30				



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

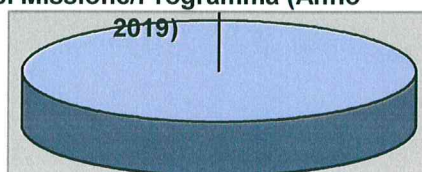
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.725,49			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.725,49			

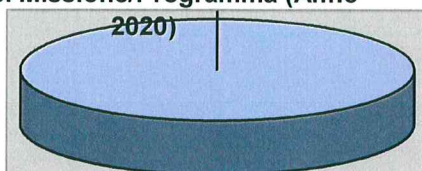
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



1

2

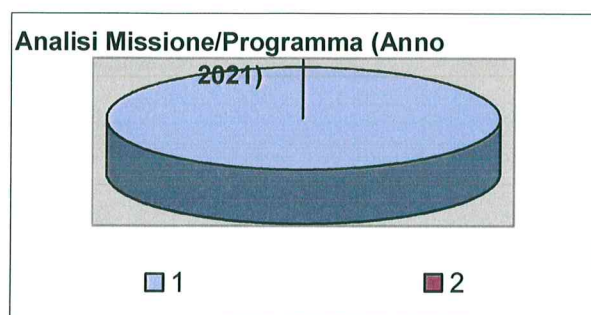
Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



1

2

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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.

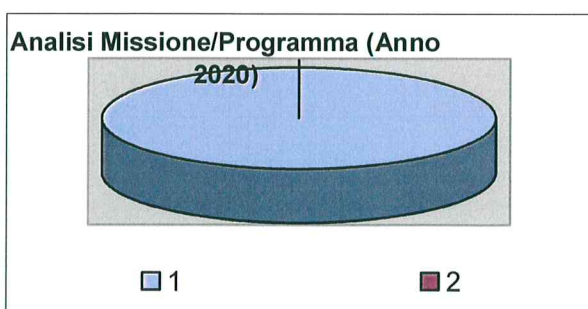
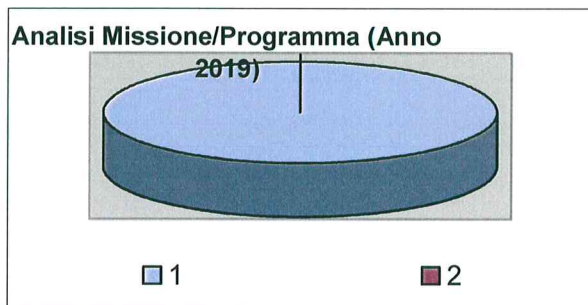
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

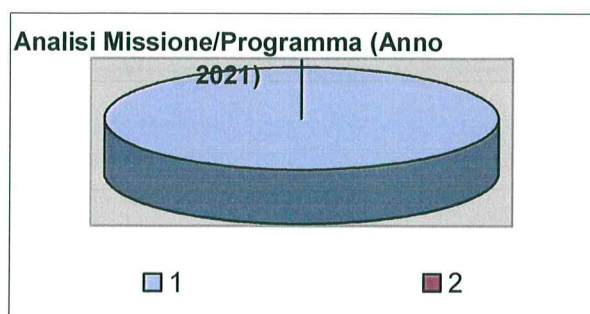
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	600,00	600,00	600,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.800,60			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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	8.800,60			



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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:

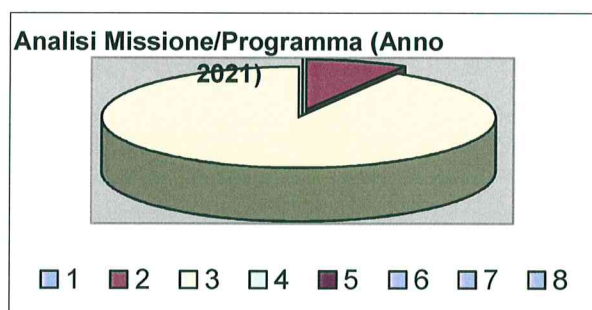
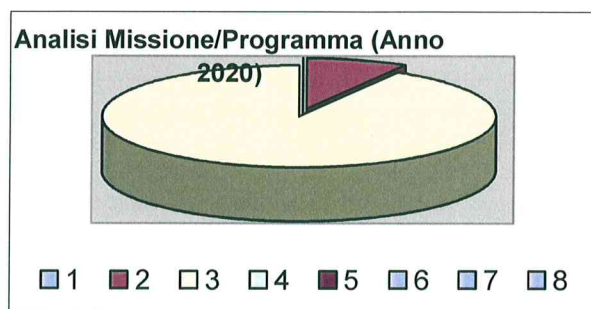
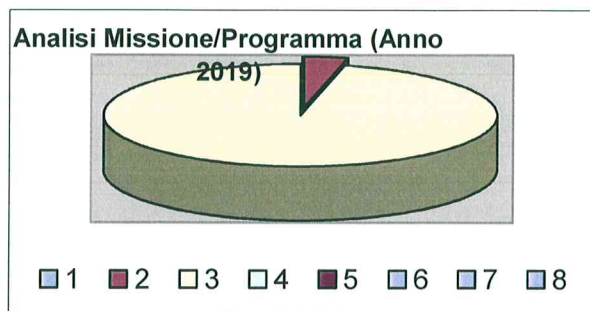
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	12.250,00	11.350,00	11.350,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.130,70			
3	Rifiuti	comp	323.350,00	123.350,00	123.350,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	415.717,21			
4	Servizio idrico integrato	comp	120,00	120,00	120,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		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	335.720,00	134.820,00	134.820,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	480.967,91			

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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.

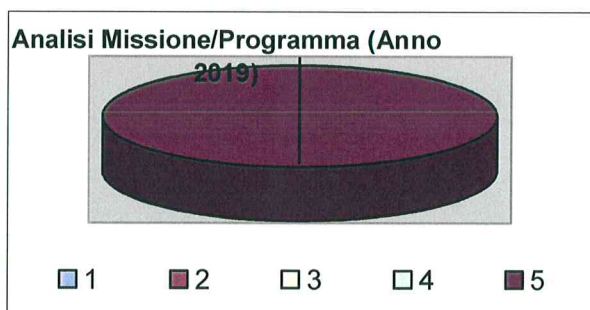
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

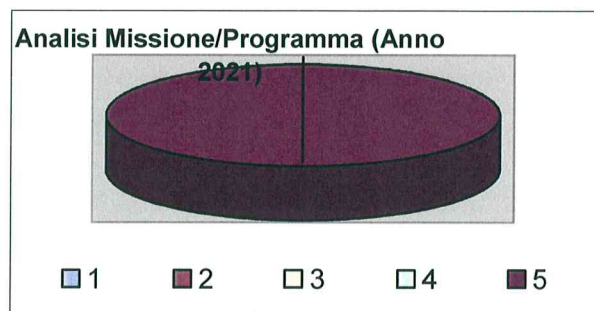
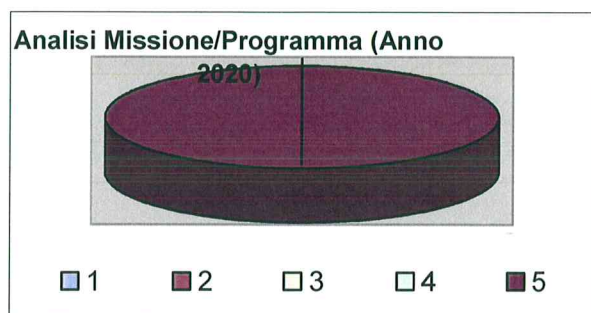
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	184.350,00	34.800,00	34.800,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	205.305,64			
TOTALI MISSIONE		comp	184.350,00	34.800,00	34.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	205.305,64			



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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

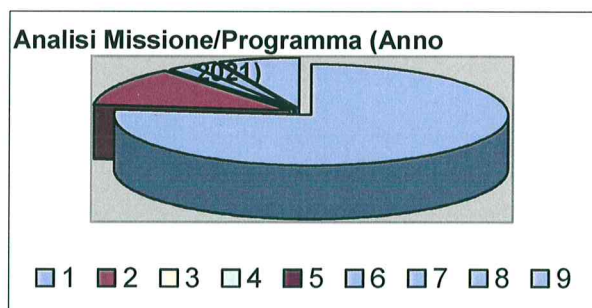
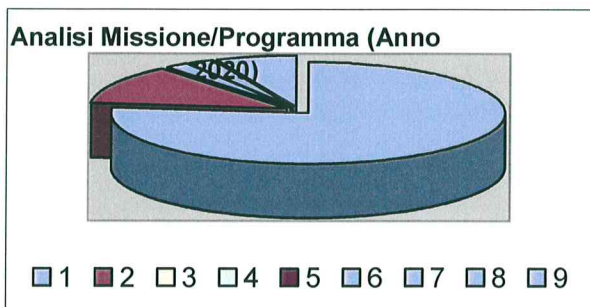
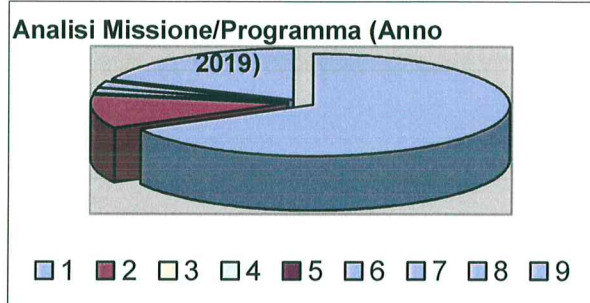
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	43.986,10			
2	Interventi per la disabilità	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.248,59			
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	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		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	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.976,00			
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	1.200,00	1.200,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.800,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	11.100,00	3.500,00	3.500,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.133,52			
	TOTALI MISSIONE	comp	59.800,00	52.200,00	52.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.144,21			

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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 Intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali dell'Ovest-Ticino con sede a Romentino, 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

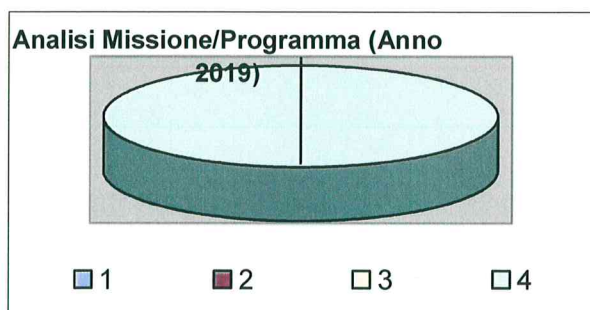
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

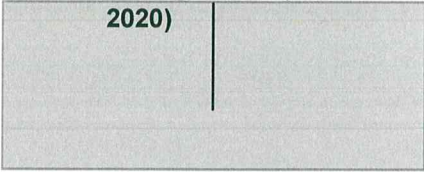
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	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	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		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			



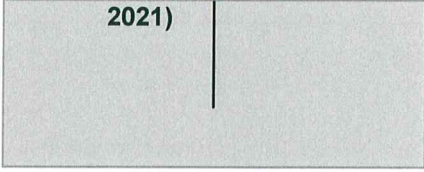
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4

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.

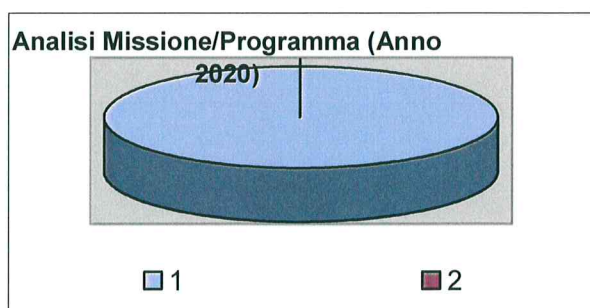
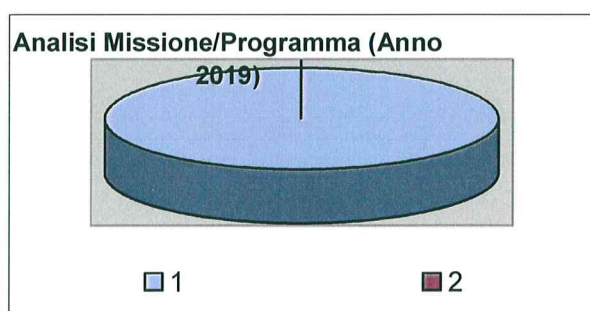
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

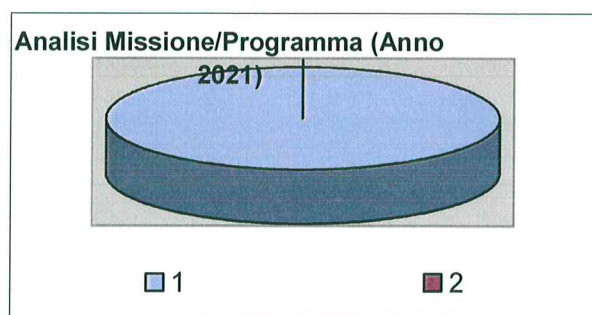
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	3.130,00	1.630,00	1.630,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.548,09			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.130,00	1.630,00	1.630,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.548,09			



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	14.378,00	14.378,00	14.378,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.643,45			
	TOTALI MISSIONE	comp	14.378,00	14.378,00	14.378,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.643,45			

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 2019-2021.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

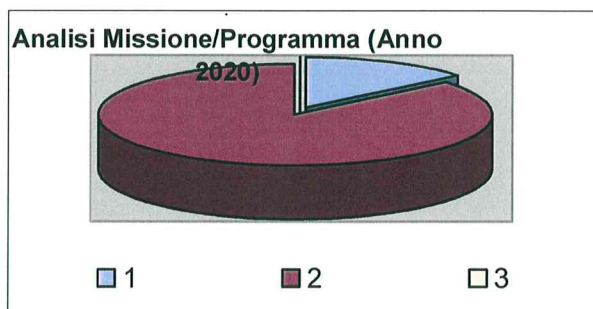
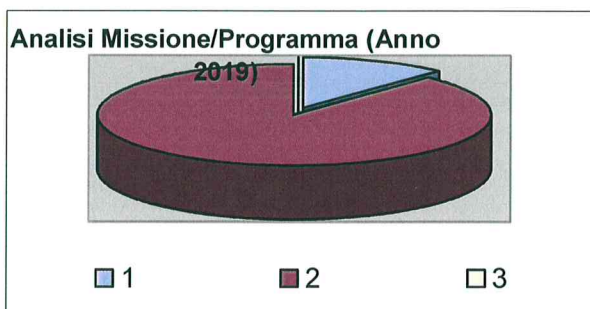
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

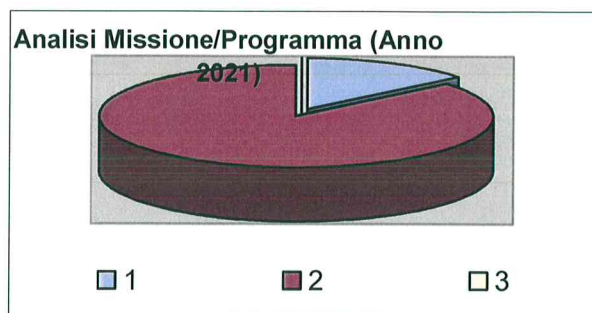
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	2.945,00	3.520,00	3.500,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.145,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	21.842,00	21.842,00	21.842,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	24.787,00	25.362,00	25.342,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.145,00			



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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	2.945,00	0,48%
2° anno	3.520,00	0,58%
3° anno	3.520,00	0,58%

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

Non è stato previsto in bilancio.

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 100% nel 2020 e il 100% dal 2021.

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	21.842,00	100%
2° anno	21.842,00	100%
3° anno	21.842,00	100%

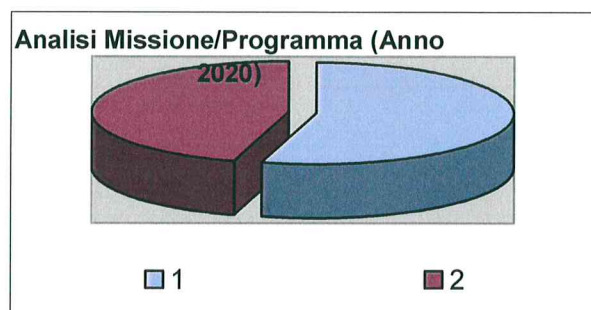
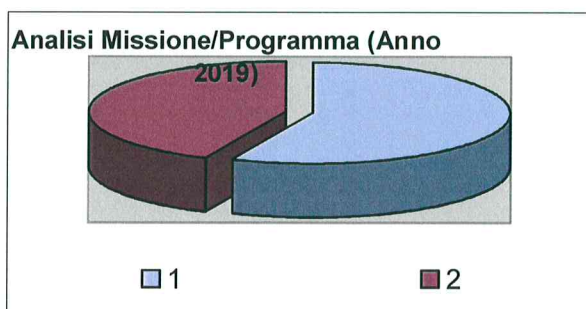
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

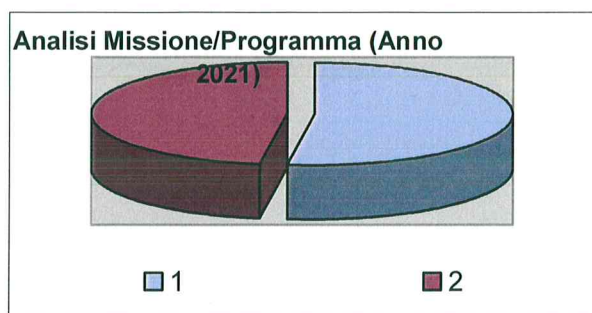
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	8.385,00	8.010,00	7.735,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.080,22			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	6.400,00	6.700,00	7.100,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.205,49			
TOTALI MISSIONE		comp	14.785,00	14.710,00	14.835,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.285,71			



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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.

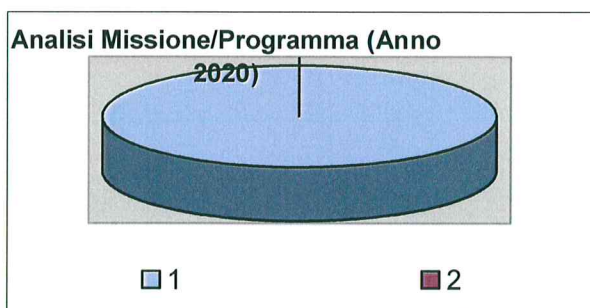
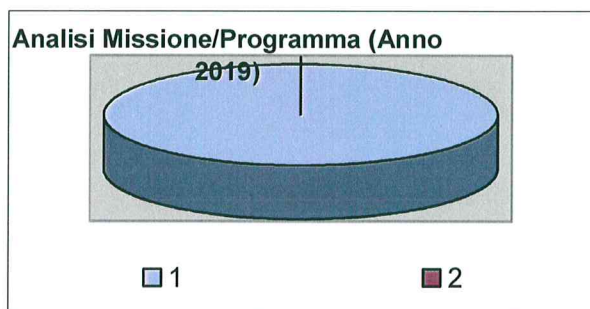
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

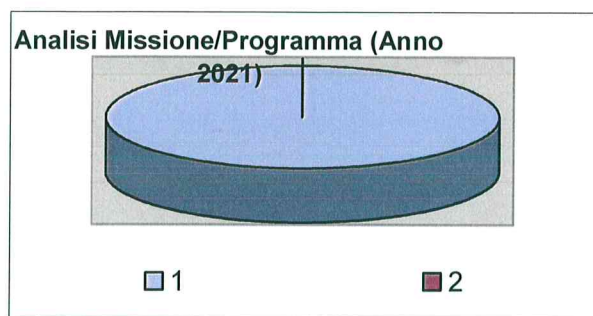
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	230.000,00	230.000,00	230.000,00	DOTT. GIANFRANCO BRERA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	233.027,64			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		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	233.027,64			



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2019-2021 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
150	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
151	MANUTEZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
152	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	1.500,00
153	MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	1.500,00
154	SISTEMAZIONE VIA SANT'ANNA	150.000,00
155	MANUTEZIONE STRAORDINARIA STRADE	3.000,00
156	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	200.000,00
157	MANUTEZIONE AREE VERDI	6.000,00
158	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	1.500,00
159	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PESO PUBBLICO	1.500,00
160	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	15.000,00
161	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
162	ACQUISTO GIOCHI E ATTREZZATURE SCUOLA INFANZIA	4.600,00
	TOTALE SPESE:	401.978,00

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
150	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
151	MANUTEZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
152	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	1.500,00
153	MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	1.500,00
154	SISTEMAZIONE VIA SANT'ANNA	0,00
155	MANUTEZIONE STRAORDINARIA STRADE	3.000,00
156	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	0,00
157	MANUTEZIONE AREE VERDI	5.000,00
158	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	0,00
159	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PESO PUBBLICO	0,00
160	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	0,00
161	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
162	ACQUISTO GIOCHI E ATTREZZATURE SCUOLA INFANZIA	0,00
	TOTALE SPESE:	28.378,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Riepilogo Investimenti Anno 2021

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
150	MANUTEZIONE STRAORDINARIA PALAZZO MUNICIPALE	1.000,00
151	MANUTEZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	2.000,00
152	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MATERNA	1.500,00
153	MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	1.500,00
154	SISTEMAZIONE VIA SANT'ANNA	0,00
155	MANUTEZIONE STRAORDINARIA STRADE	3.000,00
156	REALIZZAZIONE CENTRO DI CONFERIMENTO RIFIUTI	0,00
157	MANUTEZIONE AREE VERDI	5.000,00
158	MANUTEZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	0,00
159	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PESO PUBBLICO	0,00
160	REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO	0,00
161	TRASFERIMENTO A UNIONE INVESTIMENTO ENEL SOLE	14.378,00
162	ACQUISTO GIOCHI E ATTREZZATURE SCUOLA INFANZIA	0,00
TOTALE SPESE:		28.378,00

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019-2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CASALEGGIO NOVARA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	350.000			350.000
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia				
Totale	350.000			350.000

Il referente del programma
(Arch. Adriano Fontaneto)



Il referente del programma
(Arch. Antonio Farnetani)

[illegible]

ALLEGATO I - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019-2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CASALEGGIO NOVARA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE per l'anno 2019

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità 2019	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
021155062520160001	J05116000290001	Sistemazione di Via Sant'Anna ai fini della sicurezza	Arch. A.Fontaneto	150.000	150.000	URB	1	si	si			UNIONE BASSA SESSIA	
051155062520160002		Adeguamento Centro comunale Conferimento Rifiuti Solidi Urban	Arch. A.Fontaneto	200.000	200.000	AMB	1	si	si			CONSORZIO RIFIUTI BASSO NOVARESE	

Il referente del programma
(Arch. A. Fontaneto)

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

Non sono previste alienazioni di beni patrimoniali.

Limite massimo di spesa annua per incarichi di collaborazione

Ai sensi dell'art. 3 comma 56 della L. n. 244/2007, così come modificato dall'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008, il limite massimo della spesa annua 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 dalla 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 13.12.2018

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Gianfranco Brera

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Elena Dessilani