
Comune di Castellazzo Novarese

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2018 - 2020

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

*Grado di autonomia finanziaria
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite
Rigidità del bilancio
Grado di rigidità pro-capite
Costo del Personale*

Propensione agli investimenti

*Elementi di valutazione della Sezione strategica
Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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 Castellazzo Novarese ha un popolazione pari a 330 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Il DUP 2017/2019 è stato presentato ed approvato dal Consiglio Comunale di Castellazzo Novarese nella seduta del 21.06.2016 con atto n. 9 e la nota di aggiornamento è stata approvata in sede di approvazione del Bilancio di Previsione 2017/2019 nella seduta del 23.03.2017 con delibera n. 7.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2018 70 %
- Anno 2019 85%
- Anno 2020 100%

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 323
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 328
Di cui :	maschi	n. 167
	femmine	n. 161
nuclei familiari		n. 151
comunità/convivenze		n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1.14 (penultimo anno precedente)		n. 332
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 5	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 2	
saldo naturale		n. +3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 13	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 19	
saldo migratorio		n. -6
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 335
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 30
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 34
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 44
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 157
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 63
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,85
	2011	1,19
	2012	0,61
	2013	1,80
	2014	1,52
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	1,37
	2011	1,19
	2012	1,50
	2013	0,90
	2014	0,60
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. _____
	Entro il	n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: medio		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: medio		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.2 - Scuole materne n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____	Posti n. _____
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				
	3	3	3	3
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	5	5	5	5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. _____ hq. _____	n. _____ hq. _____	n. _____ hq. _____	n. _____ hq. _____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 57	n. 57	n. 57	n. 57
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	3	3	3	3
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si	Si	Si	Si
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si	Si	Si	Si
1.3.2.19 - Personal computer	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

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

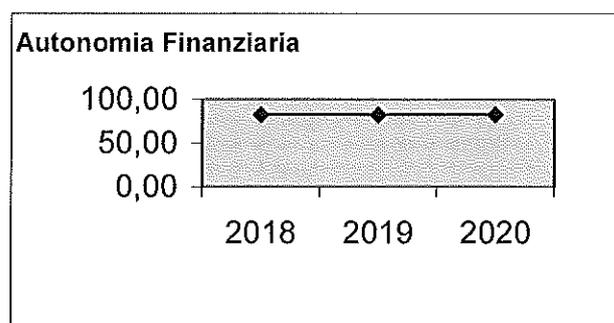
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

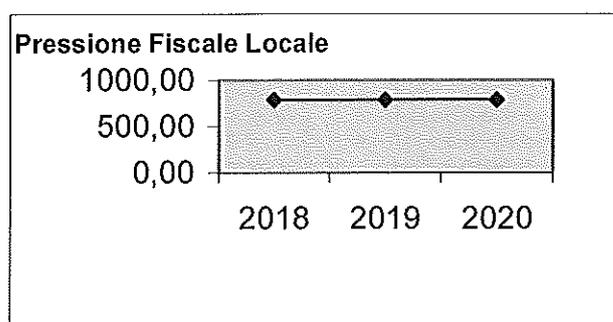
Autonomia Finanziaria	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate Correnti}}$	82,37 %	82,37 %	82,37 %



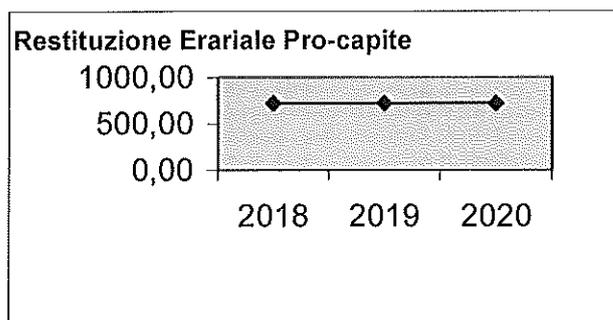
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 788,55	€ 788,55	€ 788,55



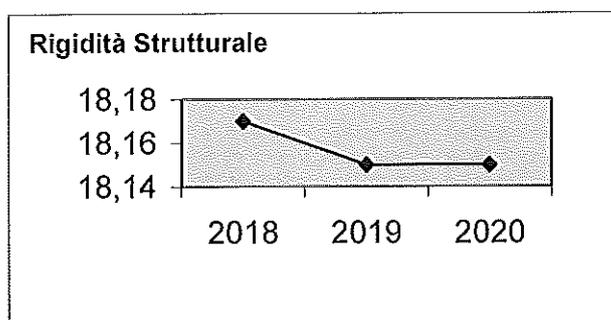
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 720,36	€ 720,36	€ 720,36



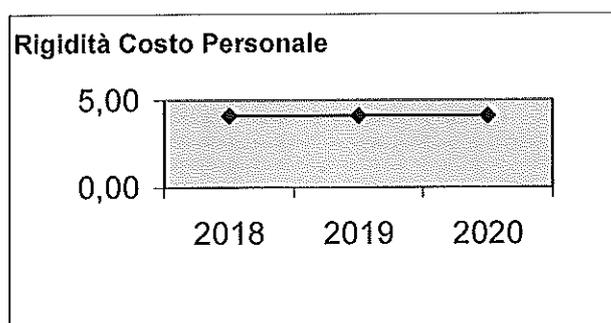
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	18,17 %	18,15 %	18,15 %

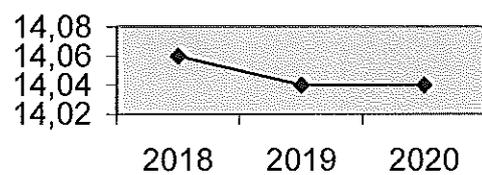


Rigidità costo personale	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	4,11 %	4,11 %	4,11 %



Rigidità indebitamento	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	14,06 %	14,04 %	14,04 %

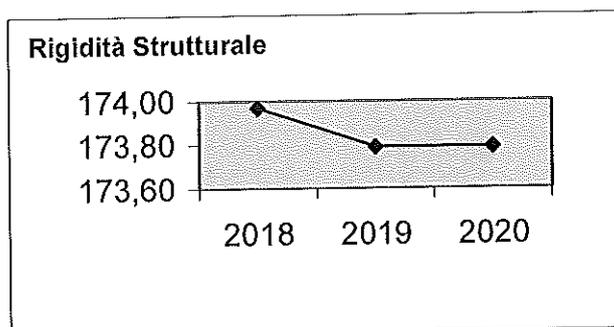
Rigidità di Indebitamento



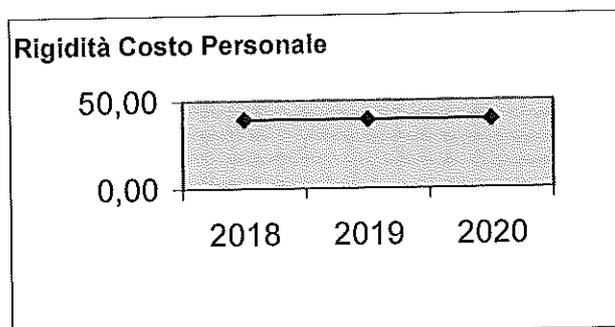
Grado di rigidità pro-capite

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.

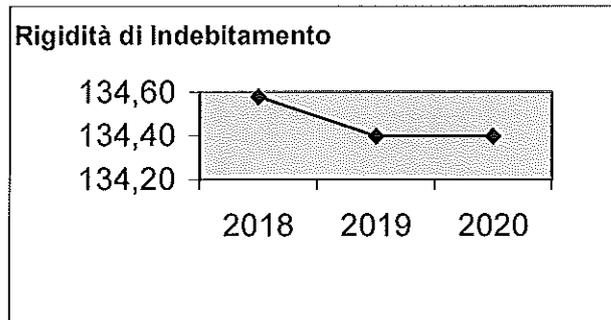
Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	173,97 €	173,79 €	173,79 €



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	39,39 €	39,39 €	39,39 €



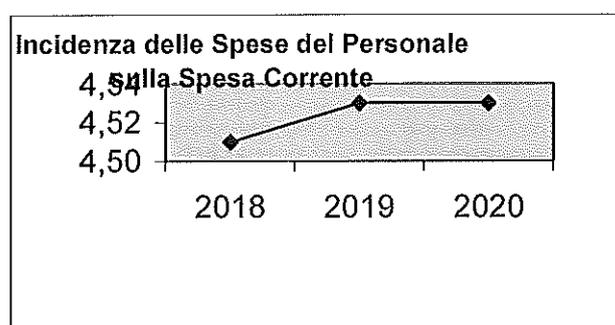
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	134,58 €	134,40 €	134,40 €



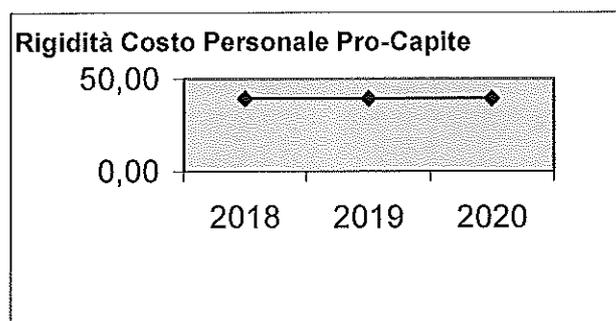
Costo del Personale

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	4,51 %	4,53 %	4,53 %

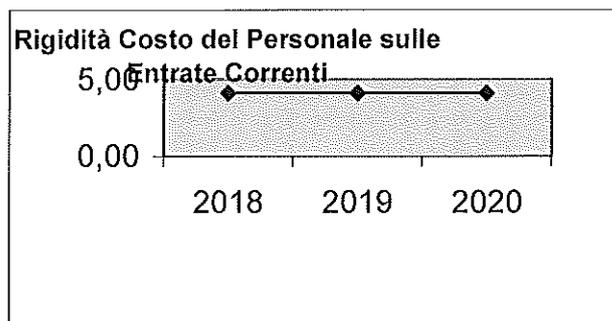


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	39,39 €	39,39 €	39,39 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	4,11 %	4,11 %	4,11 %

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
2	ILLUMINAZIONE VOTIVA	SI	Diretta

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	PESO PUBBLICO	NO	Consorzio di gestione
3	SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	NO	

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Spesa</i>
Manutenzione patr. disponibile	Entrate proprie	6.700,00	6.700,00	6.700,00	
Manut, strade, pubblica illum.	Entrate proprie	3.300,00	3.300,00	3.300,00	

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
8230 / 5 / 1	MANUTENZIONE STRADE, VIE E PIAZZE (PARCHEGGIO - GUARD RAIL) (Ex. Cap. 3473 / 99)	3.236,34	0,00	3.236,34
9530 / 30 / 1	RISTRUTTURAZIONE CIMITERO COMUNALE	19.380,92	0,00	19.380,92
	TOTALE:	22.617,26	0,00	22.617,26

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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.

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,45
Aliquota generale	0,90
Terreni agricoli	0,90
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	0,1	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0,1	30%
Fabbricati rurali strumentali	0,1	

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,18503	173,31545
2 componenti	0,21587	245,53023
3 componenti	0,23789	317,74500

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

4 componenti	0,25551	361,07386
5 componenti	0,27314	418,84568
6 o più componenti	0,28635	491,06045

Riduzione del 30% per gli unici occupanti

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	1,16694	1,31760
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,34953	2,79230
103	Stabilimenti balneari	0,19824	1,57605
104	Esposizioni, autosaloni	0,15651	1,26692
105	Alberghi con ristorante	0,55821	4,45451
106	Alberghi senza ristorante	0,41735	3,31934
107	Case di cura e riposo	0,49561	3,96294
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,52169	4,71296
109	Banche ed istituti di credito	0,28693	2,28046
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,45387	3,60313
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,55821	4,45957
112	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	0,37562	2,98994
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,47998	3,82611
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,22433	1,77369
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,28693	2,28046
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	2,52499	20,10356
117	Bar, caffè, pasticceria	1,89896	15,11188
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,91818	7,31269
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,80341	6,38023
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	3,16145	25,19660
121	Discoteche, night club	0,54256	4,33795
122	Magazzini senza vendita diretta	0,26608	2,12843

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	16.450,00	16.450,00	16.450,00
		cassa	23.722,18		
	2-Segreteria generale	comp	38.050,00	38.100,00	38.100,00
		cassa	42.685,57		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.110,00	3.110,00	3.110,00
		cassa	3.118,96		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.158,99		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	16.150,00	16.200,00	16.200,00
		cassa	20.275,17		
	6-Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	13.389,20		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11-Altri servizi generali	comp	71.000,00	71.000,00	71.000,00	
	cassa	111.670,60			
Totale Missione 1		comp	159.760,00	159.860,00	159.860,00
		cassa	217.020,67		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	10.700,00	10.900,00	10.900,00
		cassa	17.456,84		
	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	5.750,00	5.750,00	5.750,00
		cassa	11.478,83		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	16.450,00	16.650,00	16.650,00
		cassa	28.935,67		
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	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.079,00		
	Totale Missione 5	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	1.079,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	700,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	700,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	6.084,65		
	3-Rifiuti	comp	53.600,00	53.600,00	53.600,00
		cassa	107.006,42		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	56.600,00	56.600,00	56.600,00
		cassa	113.091,07		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	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	15.229,00	15.279,00	15.279,00
		cassa	25.587,11		
	Totale Missione 10	comp	15.229,00	15.279,00	15.279,00
		cassa	25.587,11		
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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	14.500,00	14.500,00	14.500,00
		cassa	14.500,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00
		cassa	6.024,14		
	Totale Missione 12	comp	16.600,00	16.600,00	16.600,00
		cassa	20.524,14		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		2-Fornazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Sostegno all'occupazione		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
Totale Missione 15		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.202,86		
		2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.202,86		
	17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
	18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
		Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali		1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti						

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	3.820,00	3.530,00	3.530,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.050,00	2.050,00	2.050,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	5.870,00	5.580,00	5.580,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	18.720,00	17.428,00	17.428,00
		cassa	18.720,00		
	Totale Missione 50	comp	18.720,00	17.428,00	17.428,00
		cassa	18.720,00		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	290.229,00	288.997,00	288.997,00
		cassa	426.860,52		

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	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)	983.101,56 0,00	983.101,56	9.150,00	19.662,03		0,00	972.589,53 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			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.384,80 0,00	3.384,80	0,00	676,96		0,00	2.707,84 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.420,00 0,00	2.420,00	0,00	484,00		0,00	1.936,00 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.500,00 0,00	13.500,00	0,00	2.700,00		0,00	10.800,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.066,28 0,00	1.066,28	0,00	213,26		0,00	853,02 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		1.003.472,64	9.150,00	23.736,25	0,00	0,00	988.886,39

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- OO.UU. :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- Concessione Loculi :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- 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 :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	345.074,75	331.283,35	310.286,08	406.696,08	381.005,08	354.082,08
Nuovi Prestiti (+)	13.500,00	0,00	118.460,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	27.291,40	20.997,27	22.050,00	25.691,00	26.923,00	26.923,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	331.283,35	310.286,08	406.696,08	381.005,08	354.082,08	327.159,08
Nr. Abitanti al 31/12	330	330	330	330	330	330
Debito medio x abitante	1.003,89	940,26	1.232,41	1.1154,56	1.072,98	991,39

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	17.674,36	16.486,51	15.950,00	18.720,00	17.428,00	17.428,00
Quota capitale	27.291,40	20.997,27	22.050,00	25.691,00	26.923,00	26.923,00
Totale fine anno	44.965,76	37.483,78	38.000,00	44.411,00	44.351,00	44.351,00

Tasso medio indebitamento						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	345.074,75	331.283,35	310.286,08	406.696,08	381.005,08	354.082,08
Oneri finanziari	17.674,36	16.486,51	15.950,00	18.720,00	17.428,00	17.428,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,05	0,05	0,05	0,46	0,46	0,49

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	17.674,36	16.486,51	15.950,00	18.720,00	17.428,00	17.428,00
Entrate correnti	297.781,46	289.176,00	318.440,00	315.920,00	315.920,00	315.920,00
% su entrate correnti	5,94 %	5,70 %	5,01 %	5,93 %	5,52 %	5,52 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		85.293,35		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	2.610,00	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>	(+)	318.440,00 0,00	315.920,00 0,00	315.920,00 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	(-)	304.000,00 0,00 2.220,00	292.770,00 0,00 2.050,00	291.620,00 0,00 2.050,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	22.050,00 0,00	23.150,00 0,00	24.300,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-5.000,00	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>	(+)	5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	(+)	26.000,00	10.000,00	10.000,00
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	(-)	5.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	21.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	(+)	104.751,48
Entrata	(+)	699.172,55
Spesa	(-)	782.628,62
Differenza	=	21.295,41

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

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 Castellazzo Novarese ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

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

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

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

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Bassa Sesia	Gestione funzioni fondamentali dell'ente	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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. 11		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 3 _____	* Comunali Km. 2 _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
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	X	–
* Artigianali	–	X
* Commerciali	X	–
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) sì _ no X		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	2.610,00	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'1/1/2018		previsione di cassa	85.293,35	0,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	71.543,34	previsione di competenza	236.740,00	237.720,00	237.720,00	237.720,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	2.759,94	previsione di cassa	279.786,08	309.263,34		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	1.906,28	previsione di competenza	55.700,00	55.700,00	55.700,00	55.700,00
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	58.459,94	58.459,94		
TITOLO 6:	Accessione prestiti	0,00	previsione di competenza	26.000,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	47.419,71	24.406,28		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.042,99	previsione di competenza	26.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	120.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
			previsione di competenza	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
			previsione di cassa	195.903,15	197.042,99		
	TOTALE TITOLI	78.252,55	previsione di competenza	759.440,00	620.920,00	620.920,00	620.920,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	78.252,55	previsione di cassa	827.568,88	699.172,55		
			previsione di competenza	762.050,00	620.920,00	620.920,00	620.920,00
			previsione di cassa	912.862,23	699.172,55		

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p> <p>■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302</p>					
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	231.720,00	231.720,00	231.720,00
		cassa	297.638,47		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	11.624,87		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	237.720,00	237.720,00	237.720,00
		cassa	309.263,34		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

IUC: IMU E TASI

L'importo previsto a bilancio ammonta pertanto alla differenza tra gettito imu (teorico) e alimentazione fondo di solidarietà comunale di € 115.000,00.

Il gettito derivante dalla Tasi ammonta invece ad € 23.000,00 al quale va detratta la somma corrispondente all'abitazione principale che dal 01.01.2016 è esente. Il gettito previsto in bilancio è pertanto di € 16.000,00.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Castellazzo Novarese ha adottato un'aliquota unica per tutte le fasce di reddito, pari allo 0,4% che porta un gettito complessivo di circa € 14.000,00.

RISCOSSIONE COATTIVA

La gestione della riscossione coattiva è affidata alla ditta Abaco S.p.A. subentrata alla GEC a causa del fallimento di quest'ultima, dall'Unione Bassa Sesia.

Ogni anno è prevista un'attività di controllo delle principali imposte comunali.

T.O.S.A.P.

Il gettito previsto per la Tosap ammonta a circa € 2.200,00.

TARI

Il gettito previsto per la Tari che copre al 100% il costo del servizio gestione rifiuti ammonta ad € 50.000,00 più il 5% di addizionale provinciale che verrà versata alla Provincia di Novara in sede di riscossione.

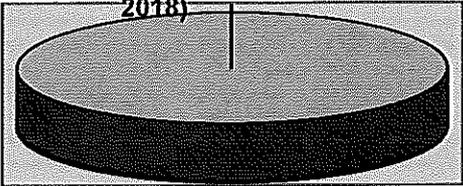
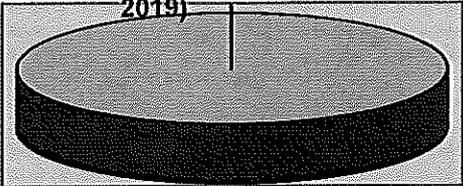
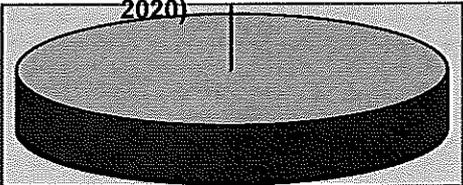
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale aumentato della quota corrispondente alla tasi abitazione principale e all'imu sui terreni agricoli coltivati dai coltivatori diretti. Il gettito previsto ammonta ad € 6.000,00.

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

Il Responsabile del Servizio Tributi è la Sig.ra Dessilani Elena.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p>  <p>■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105</p>					
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	55.700,00	55.700,00	55.700,00
		cassa	58.459,94		
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	55.700,00	55.700,00	55.700,00

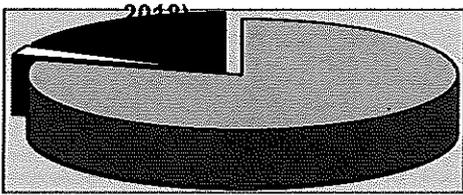
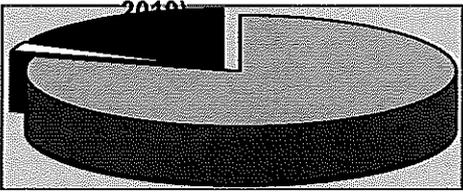
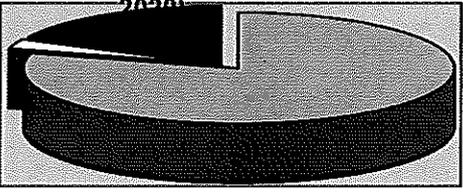
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	58.459,94	
--	-------	-----------	--

I trasferimenti dalle Pubbliche Amministrazioni si articolano in:

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

Analisi entrate: Politica tariffaria

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p>  <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500</p>					
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	17.900,00	17.900,00	17.900,00
		cassa	19.806,28		
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	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	22.500,00	22.500,00	22.500,00
		cassa	24.406,28		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

PROVENTI SERVIZI

I proventi derivanti dai servizi comunali sono relativi ai diritti di segreteria, ai proventi dell'illuminazione votiva, ai proventi del peso pubblico, ecc.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

In questa sezione rientrano i proventi dagli affitti degli immobili.

PROVENTI DIVERSI

Sono i proventi derivanti da introiti e rimborsi diversi, interessi attivi, ecc.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400 ■ 500</p>					
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400</p>					
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		

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p> <p>■ 100 ■ 200 □ 300 □ 400</p>					
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 2018/2020

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

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		

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) 333.371,16

Limite 3/12 83.342,79

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</p> <p>■ 100 ■ 200</p>					
100	Entrate per partite di giro	comp	140.000,00	140.000,00	140.000,00
		cassa	142.042,59		
200	Entrate per conto terzi	comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		cassa	55.000,40		
	TOTALI TITOLO	comp	195.000,00	195.000,00	195.000,00
		cassa	197.042,99		

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	221.229,47
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	41.154,04
3) Entrate extratributarie (titolo III)	26.792,49
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	289.176,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	28.917,60
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 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	28.917,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2017	417.556,13
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	417.556,13
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 2018/2020

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2018-2020 sono i seguenti:

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 2018-2020 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.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	166.460,00 0,00 0,00	166.560,00 0,00 0,00	166.560,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	223.720,67 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 16.450,00 0,00 0,00	0,00 16.650,00 0,00 0,00	0,00 16.650,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	28.935,67 500,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.079,00 500,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00	500,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	700,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 56.600,00 0,00 0,00	500,00 56.600,00 0,00 0,00	500,00 56.600,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	113.091,07 18.529,00 0,00 0,00	0,00 18.579,00 0,00 0,00	0,00 18.579,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	32.123,45 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 16.600,00 0,00 0,00	0,00 16.600,00 0,00 0,00	0,00 16.600,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	39.905,06 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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	1.202,86		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		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		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		previsione di competenza	5.870,00	5.580,00	5.580,00
		<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 50	Debito pubblico				
		previsione di competenza	44.411,00	44.351,00	44.351,00
		<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	44.411,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<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	100.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		previsione di competenza	195.000,00	195.000,00	195.000,00
		<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	197.459,84		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	620.920,00	620.920,00	620.920,00
		<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	782.628,62		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	620.920,00	620.920,00	620.920,00
		<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	782.628,62		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

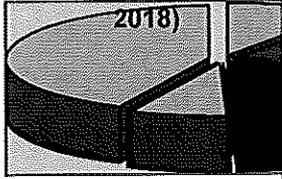
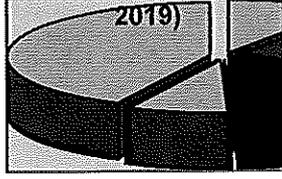
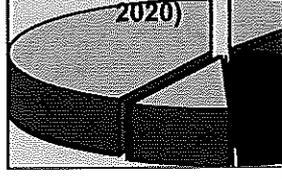
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
<p>Analisi Missione/Programma (2018)</p>  <p>■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4</p>				
<p>Analisi Missione/Programma (2019)</p>  <p>■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4</p>				
<p>Analisi Missione/Programma (2020)</p>  <p>■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4</p>				

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1	Organi istituzionali	comp	16.450,00	16.450,00	16.450,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.722,18			
2	Segreteria generale	comp	38.050,00	38.100,00	38.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.685,57			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.110,00	3.110,00	3.110,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.118,96			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.158,99			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	22.850,00	22.900,00	22.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.975,17			
6	Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.389,20			
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	71.000,00	71.000,00	71.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.670,60			
	TOTALI MISSIONE	comp	166.460,00	166.560,00	166.560,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	223.720,67			

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 al Comune + n. 1 unità in convenzione con il Comune di Recetto per n. 18 ore settimanali.

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

n. 3 pc, n. 1 stampanti/fotocopiatore, rete informatica interna, rete wireless a banda larga, arredi per ufficio:

la dotazione strumentale relativa alla gestione dei beni e della relativa manutenzione è comune a tutte le missioni e consiste in:

n. 1 autacarro, attrezzature manuali per manutenzione immobili e beni comunali.

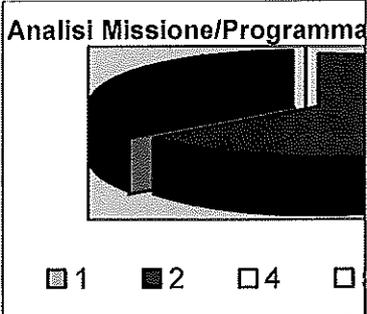
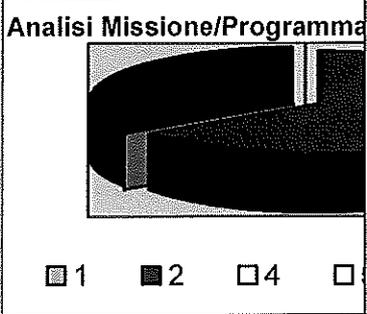
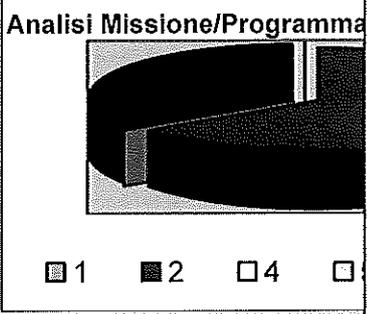
Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
						
						
						
1	Istruzione prescolastica	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	10.700,00	10.900,00	10.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.456,84			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	5.750,00	5.750,00	5.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.478,83			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	16.450,00	16.650,00	16.650,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.935,67			

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

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

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

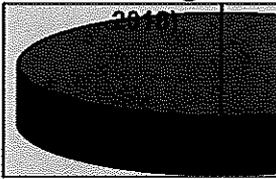
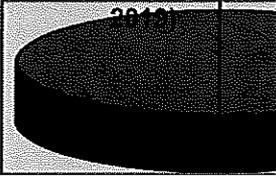
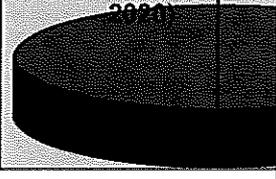
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
<p>Analisi Missione/Programma</p>  <p style="text-align: center;">1</p>				
<p>Analisi Missione/Programma</p>  <p style="text-align: center;">1</p>				
<p>Analisi Missione/Programma</p>  <p style="text-align: center;">1</p>				

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.079,00			
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.079,00			

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

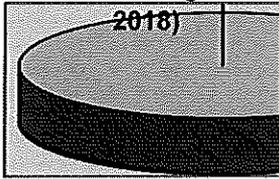
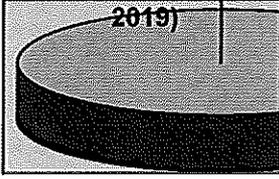
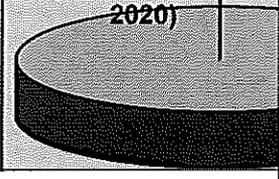
Si rimanda a quanto specificato nella missione 1.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
Analisi Missione/Programma (2018)  □ 1						
Analisi Missione/Programma (2019)  □ 1						
Analisi Missione/Programma (2020)  □ 1						
1	Sport e tempo libero	comp fpv cassa	500,00 0,00 700,00	500,00 0,00	500,00 0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	500,00	500,00	500,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700,00			

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.

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
<p>Analisi Missione/Programma (2018)</p> <p>■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5</p>				
<p>Analisi Missione/Programma (2019)</p> <p>■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5</p>				
<p>Analisi Missione/Programma (2020)</p> <p>■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5</p>				

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.084,65		
3	Rifiuti	comp	53.600,00	53.600,00	53.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	107.006,42		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	56.600,00	56.600,00	56.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	113.091,07		

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

La dotazione organica e strumentale rientra in quella descritta alla missione 1.

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	18.529,00	18.579,00	18.579,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.123,45			
TOTALI MISSIONE		comp	18.529,00	18.579,00	18.579,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.123,45			

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

La missione si riferisce principalmente alla viabilità e alla pubblica illuminazione.

In particolare si sottolinea che la gestione della pubblica illuminazione viene svolta dall'Enel Sole mediante una convenzione stipulata con l'Unione Bassa Sesia.

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:

		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
Analisi Missione/Programma (2018) <input type="checkbox"/> 1 <input checked="" type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/> 5					
Analisi Missione/Programma (2019) <input type="checkbox"/> 1 <input checked="" type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/> 5					
Analisi Missione/Programma (2020) <input type="checkbox"/> 1 <input checked="" type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/> 5					
1	Interventi per l'infanzia e i	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	minori e per asili nido	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	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	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	14.500,00	14.500,00	14.500,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.500,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.405,06			
	TOTALI MISSIONE	comp	16.600,00	16.600,00	16.600,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.905,06			

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

Il Comune di Castellazzo Novarese svolge il Servizio Sociale aderendo al Consorzio di Comuni CISA 24, le cui spese sono finanziate dalla Regione e dai comuni. Restano in capo al Comune alcuni servizi di sostegno alle famiglie e il servizio cimiteriale.

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:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
<p>Analisi Missione/Programma (2018)</p> <p>■ 1</p>						
<p>Analisi Missione/Programma (2019)</p> <p>■ 1</p>						
<p>Analisi Missione/Programma (2020)</p> <p>■ 1</p>						
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.202,86			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.202,86			

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La missione è relativa sostanzialmente al peso pubblico, che si avvale dell'attrezzatura idonea.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

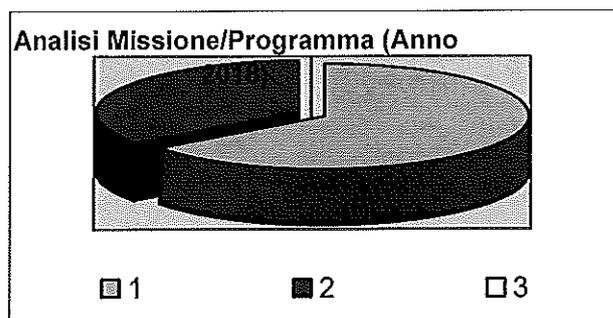
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	3.820,00	3.530,00	3.530,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.050,00	2.050,00	2.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.870,00	5.580,00	5.580,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

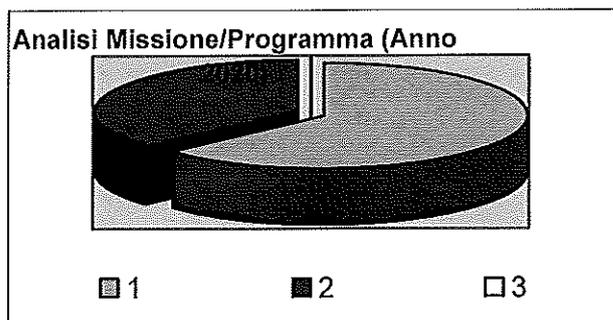
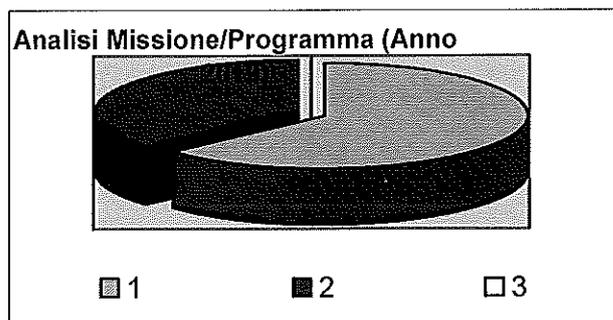
- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l’importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:



Importo	%

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



1° anno	2.010,00	0,66%
2° anno	3.820,00	1,30%
3° anno	3.530,00	1,21%

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

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

	<i>Importo</i>	%
1° anno	5.000,00	1,64%

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

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

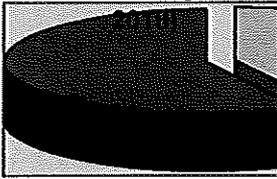
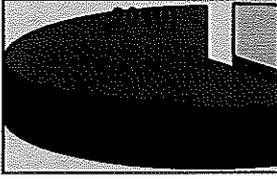
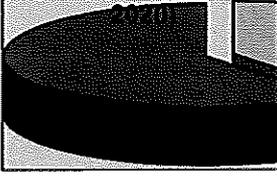
	<i>Importo</i>
1° anno	2.220,00
2° anno	2.050,00
3° anno	2.050,00

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
Analisi Missione/Programma  ■ 1						
Analisi Missione/Programma  ■ 1						
Analisi Missione/Programma  ■ 1						
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	18.720,00	17.428,00	17.428,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.720,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.691,00	26.923,00	26.923,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	25.691,00			
TOTALI MISSIONE	comp	44.411,00	44.351,00	44.351,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	44.411,00			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00	_____
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.000,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

L’anticipazione di tesoreria, è prevista in bilancio e ogni anno viene richiesto alla Tesoreria Comunale la possibilità di usufruire di tale servizio.

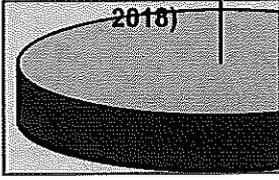
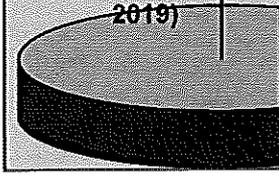
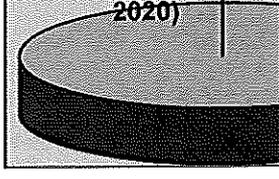
Va sottolineato tuttavia che nell’ultimo triennio non è stata utilizzata.

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:

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
<p>Analisi Missione/Programma (2018)</p>  <p>■ 1</p>						
<p>Analisi Missione/Programma (2019)</p>  <p>■ 1</p>						
<p>Analisi Missione/Programma (2020)</p>  <p>■ 1</p>						
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	195.000,00	195.000,00	195.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	197.459,84			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	<i>comp</i>	195.000,00	195.000,00	195.000,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	197.459,84		

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 155 - SERVIZIO DI ASSISTENZA EDUCATIVA SCOLASTICA- ANNO SCOLASTICO 2016/2017. IMPEGNO DI SPESA (Somme Reiscritte anno 2017)	2.093,52	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

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

Non vi sono organismi partecipati che abbiano presentato bilanci in disavanzo.

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>		<i>Spesa</i>
	Manutenzione patrimonio disponibile	6.700,00
	Manut. Strade e illuminazione pubblica	3.300,00
	TOTALE SPESE:	10.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2019

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	Manutenzione patrimonio disponibile	6.700,00
	Manut. Strade e illuminazione pubblica	3.300,00
	TOTALE SPESE:	10.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	Manutenzione patrimonio disponibile	6.700,00
	Manut. Strade e illuminazione pubblica	3.300,00
	TOTALE SPESE:	10.000,00

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

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

L'ente non ha dipendenti, il personale utilizzato è dipendente dell'Unione Bassa Sesia ed assegnato al Comune di Castellazzo Novarese. Inoltre è in vigore una convenzione con il Comune di Recetto per n. 1 unità di personale a tempo part-time.

Non sono previste assunzioni nel triennio di programmazione.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

E' prevista l'alienazione dell'impianto di peso pubblico.

Considerazioni Finali

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune. In un panorama politico in continua evoluzione, non si ha la certezza delle risorse disponibili, non è facile pensare a 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 le opere più significative che verranno realizzate nel momento in cui ci sarà la copertura finanziaria.

Data 22/06/2017

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Brera Gianfranco

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Elena Dessilani