
Comune di Sillavengo

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si

intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi delle risorse umane e strumentali disponibili

Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2: Giustizia

Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4: Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7: Turismo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11: Soccorso civile

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13: Tutela della salute

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18: Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19: Relazioni internazionali

Missione 20: Fondi e accantonamenti

Missione 50: Debito pubblico

Missione 60: Anticipazioni finanziarie

Missione 99: Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

La normativa vigente prevede che la giunta presenti ogni anno al consiglio comunale entro il 31 ottobre il documento unico di programmazione per il triennio successivo. Il DUP costituirà poi, nel prosieguo della procedura per l'approvazione del bilancio di previsione, un allegato alla proposta di bilancio adottato dalla giunta entro il 15 novembre e successivamente, approvato dal consiglio comunale entro il 31 dicembre..

L'adempimento presenta aspetti molto criticabili, soprattutto in relazione alla sua effettiva utilità. La normativa originaria prevedeva che questo adempimento avesse la scadenza del 31 luglio, successivamente spostata a fine ottobre. Da luglio a novembre alla giunta era concesso di rivedere i contenuti del DUP al fine di coordinarli con le scelte finanziarie e contabili connesse alla adozione dell'osche ma di bilancio da adottare. Con la proroga da luglio a ottobre dei termini per la presentazione del DUP al consiglio, perde di ogni significato l'intervallo di tempo, quindici gironi, durante i quali la giunta comunale dovrebbe effettuare una rivisitazione del documento, emergendone pertanto una sua sostanziale inutilità e superfluità.

Entrando maggiormente nel merito, presenta molti aspetti di criticità l'obbligo di redigere, nel mese di ottobre, un documento di programmazione per il triennio successivo in presenza di una totale incertezza di quale sarà il quadro normativo che disciplina l'attività degli enti locali. Inoltre, al di là del quadro normativo, che vede escluso questo ente dai rigori del patto di stabilità, la mancanza quasi totale di risorse porta a ritenere che il DUP non possa che ridursi a contenere degli obiettivi programmatici mirati al mantenimento del livello dei servizi offerti attualmente e auspicare che si possano rendere disponibili pur minime risorse per dare corso a investimenti di cui il territorio necessita ma che non si è in grado di realizzare

Poiché il Comune di Sillavengo ha una popolazione pari a 570 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato..

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

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

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

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

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 595_____
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente 2013 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 597_____
Di cui :	maschi	n. 301_____
	femmine	n. 296_____
nuclei familiari		n. 255_____
comunità/convivenze		n. 000_____
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 591_____
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 3 _____	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 6 _____	
saldo naturale		n. -3_____
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 48 _____	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 39 _____	
saldo migratorio		n. +9 _____
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 597_____
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 35_____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 40_____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 90_____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 314_____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 118_____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 0,5_____ 0,83_____ 0,67_____ 0,83_____ 0,50_____
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 1,67_____ 1,17_____ 1,50_____ 1,50_____ 1,17_____
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. _1_	Posti n. _30	Posti n. 30_	Posti n. 30_	Posti n. 30_
1.3.2.3 - Scuole elementari n. _1_	Posti n. _40	Posti n. 40_	Posti n. 40_	Posti n. 40_
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	4	4	4	4
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	4	4	4	4
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. _3_ hq. _1	n. _3_ hq. _1	n. _3_ hq. _1_	n. _3_ hq. _1_
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. _80	n. _80	n. 80_	n. 80_
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	3523	3523	3523	3523
- industriale				
- racc. diff.ta	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. _2_	n. _2_	n. _2_	n. _2
1.3.2.17 - Veicoli	n. _1_	n. _1_	n. _1_	n. _1_
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. _4_	n. _4_	n. _4_	n. _4_
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 25/05/2019 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.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi:

Sostenere la ripresa economica evitando aumenti del prelievo fiscale e allo stesso tempo rilanciando gli investimenti; avviare il debito pubblico (in rapporto al PIL) su un percorso di riduzione, consolidando così la fiducia del mercati e riducendo la spesa per interessi; favorire gli investimenti e le iniziative per consentire un deciso recupero dell'occupazione nel prossimo triennio. Questi gli obiettivi della politica di bilancio del governo presentata nel Documento di Economia e Finanza (Def) 2015 approvato il 10 aprile 2015 dal Consiglio dei Ministri.

Nell'insieme il Def disegna un netto cambiamento di marcia nella situazione economica e finanziaria del Paese con il prodotto interno lordo che nel 2015 diventa positivo (+0,7%) dopo tre anni di recessione e imposta una politica economica a supporto di una crescita più sostenuta nel triennio successivo.

Tabella con andamento del PIL

PIL (variazione si anno precedente)	2015	2016	2017	2018
Stime aprile 2015	+ 0,7%	+ 1,4%	+ 1,5%	+ 1,4%
Stime autunno 2014	+ 0,6%	+ 1,0%	+ 1,3%	+ 1,4%

In allegato al DUP si riporta la premessa del Documento di Economia e Finanza

Quadro della finanza locale

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico seguite negli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per la finanza pubblica comunale. La Legge di Stabilità 2015 prevede tagli ai Comuni per ulteriori 1.200 milioni di euro, a valere sui bilanci 2015, 2016 e 2017. **Gli effetti** cumulati dei provvedimenti varati dal Governo nel 2014 sull'indebitamento netto delle amministrazioni locali sono riportati nella tabella seguente.

Effetti netti cumulati degli ultimi provvedimenti varati nel 2014 sull'indebitamento netto della PA – sottosettore delle Amministrazioni locali					
	2014	2015	2016	2017	2018
Amministrazioni locali	613,0	-400,0	705,0	465,0	-2.367,0
Variazione netta entrate	-350,0	-2.792,0	-1.722,0	-1.727,0	-1.727,0
Variazione netta spese	-963,0	-2.392,0	-2428,0	-2.191,0	639,0

Fonte: Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2014 (valori al lordo degli effetti riflessi; milioni di euro)

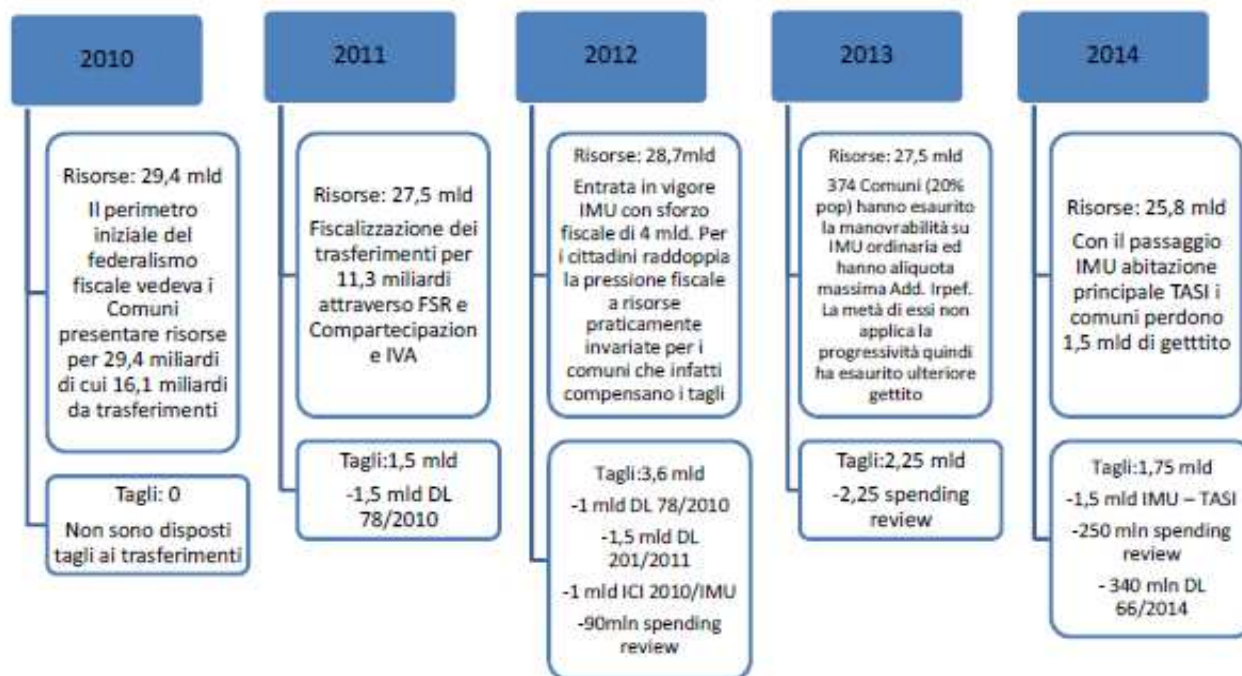
Come si vede dalla tabella soprastante, le Amministrazioni Locali sono state chiamate a sostenere una quota rilevante degli oneri di aggiustamento del bilancio pubblico. Questo ha determinato una significativa riduzione delle risorse disponibili per il bilancio comunale.

La manovra del 2015 tuttavia si innesta su un processo di “tagli” che negli ultimi 8 anni sono risultati sempre più impattanti sulla finanza locale: nel grafico sotto riportato vengono evidenziati tali effetti.



Crisi della finanza locale

Il perimetro si riduce di oltre 3,5 miliardi



Ai tagli di cui sopra si aggiunga l'ulteriore taglio di cui alla Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014) che ha ulteriormente gravato il comparto comunale di 1.500 milioni. E' evidente come in questo contesto sia complesso far "quadrare i conti", mantenendo i medesimi livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino, nonché i tagli imposti dalla legge di Stabilità 2016 (L. 208/2015).

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Il Comune di Sillavengo ha una popolazione al 31/12/2015 di n. 561 abitanti ed una economia prevalentemente agricola; il tessuto economico è composto principalmente da piccole aziende a conduzione familiare, fatte salve realtà agricole che presentano al consumatore finale produzioni agroalimentari di ottimo livello.

La ridottissima dimensione demografica, dalla quale discende inevitabilmente la dotazione organica e strumentale dell'Ente, ha spinto il Comune di Sillavengo verso la scelta dell'associazionismo fin dal 2000 (anticipando di 15 anni le scelte del legislatore sull'obbligatorietà della gestione associata di funzioni e servizi comunali) allo scopo di garantire ai propri cittadini servizi di alta qualità e resi con modalità sempre tecnicamente aggiornate.

La scelta di aderire all'Unione Bassa Sesia fin dalla sua fondazione (27/12/2000) deriva quindi dalla necessità di garantire al cittadino servizi di qualità con costi affrontabili dall'Ente; frutto della stessa ottica è l'adesione, ancora precedente (01/09/1997) al Consorzio Intercomunale Servizi socio Assistenziali C.I.S.A. 24, per la gestione di alcuni servizi sociali.

Le esigenze della popolazione, prevalentemente ultrasessantacinquenne, sono state accolte anche con l'offerta di fornitura di pasti pronti a domicilio (servizio gestito a mezzo di cooperativa

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

operante nel settore) e prelievi per esami ematici a domicilio (servizio gestito a mezzo personale volontario altamente qualificato).

Non sono stati trascurati, ma rivestono invece grande importanza nelle scelte amministrative, i bisogni della popolazione in età scolare e delle loro famiglie; importanti investimenti e lavori sono stati eseguiti in tempi recentissimi, anche a mezzo di personale volontario, presso la scuola dell'infanzia e la scuola primaria, allo scopo di mantenere alta l'offerta e di non vedere diminuire il numero degli iscritti; viene offerto inoltre il servizio di mensa scolastica, a mezzo di ditta specializzata del settore. La cucina della scuola dell'infanzia viene utilizzata anche come centro cottura per la mensa scolastica del Comune di Casaleggio Novara.

Le funzioni fondamentali dell'ente sono svolte dall'Unione Bassa Sesia a mezzo del personale da essa dipendente ed assegnato a questo comune; il Comune, infatti, ha trasferito tutto il personale alle dipendenze dell'unione fin da 01/01/2008.

L'unione svolge per conto del Comune le seguenti funzioni, a mezzo di personale proprio, direttamente presso la sede dell'Unione o nel Comune a mezzo del personale assegnato:

1) Organizzazione generale dell'Amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo
2) Polizia Municipale, amministrativa locale
3) Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale - partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
4) edilizia scolastica (per la parte non attribuita alla competenza delle Province), organizzazione e gestione servizi scolastici
5) Catasto
6) attività in ambito comunale di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi
7) servizi statistici
8) compilazione e tenuta dei registri di stato civile

- *Indicatori utilizzati* -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

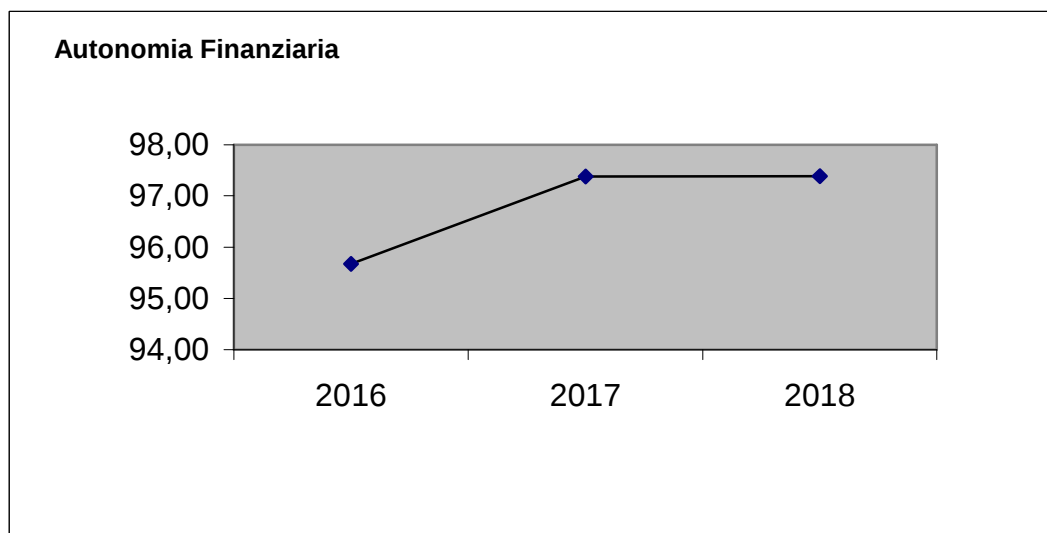
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,67 %	97,38 %	97,39 %



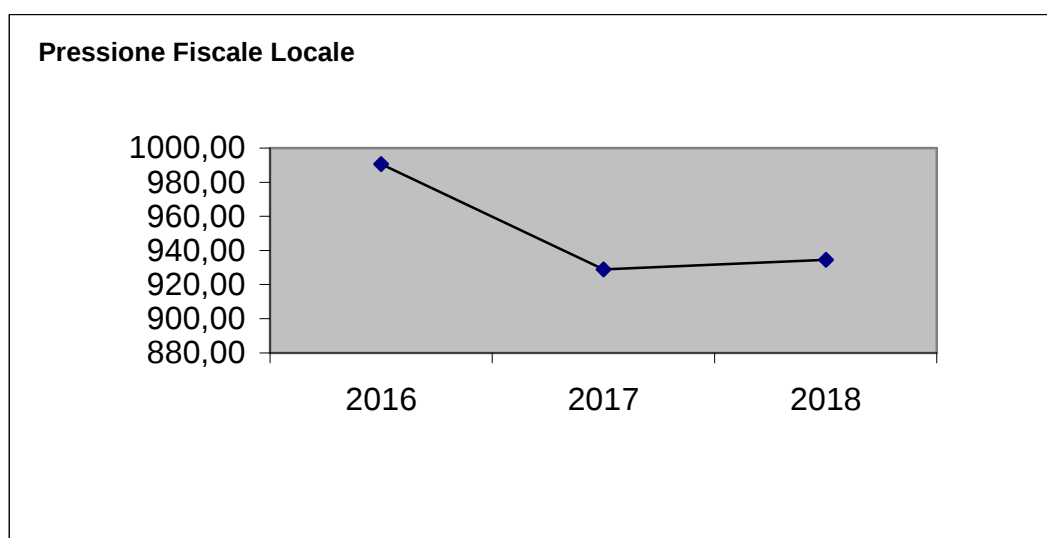
(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

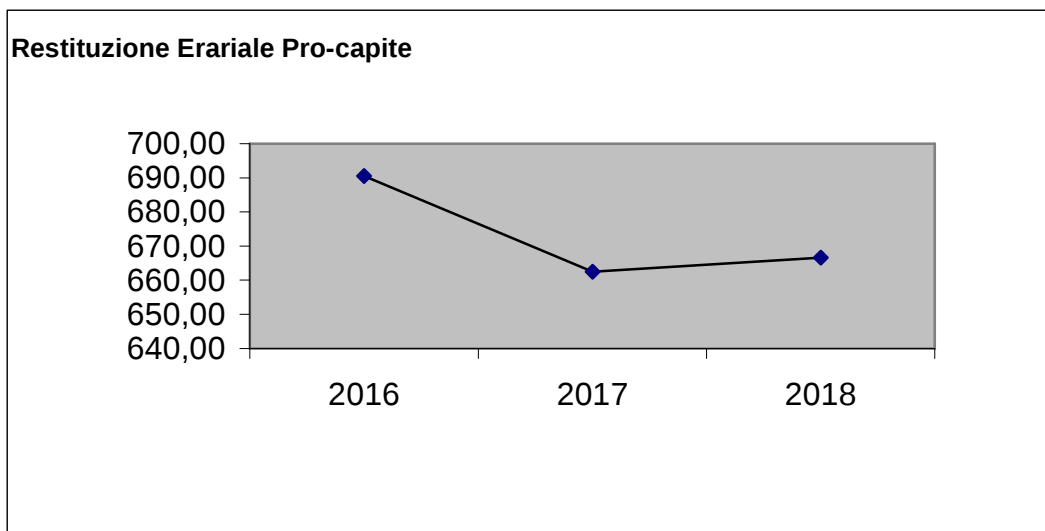
Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 990,56	€ 928,86	€ 934,43



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 690,53	€ 662,46	€ 666,54

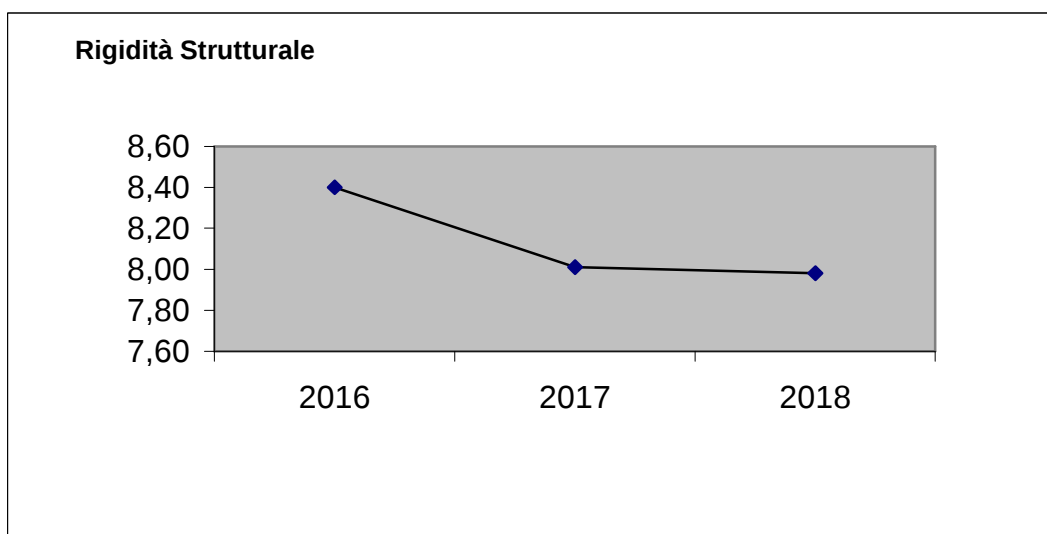


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

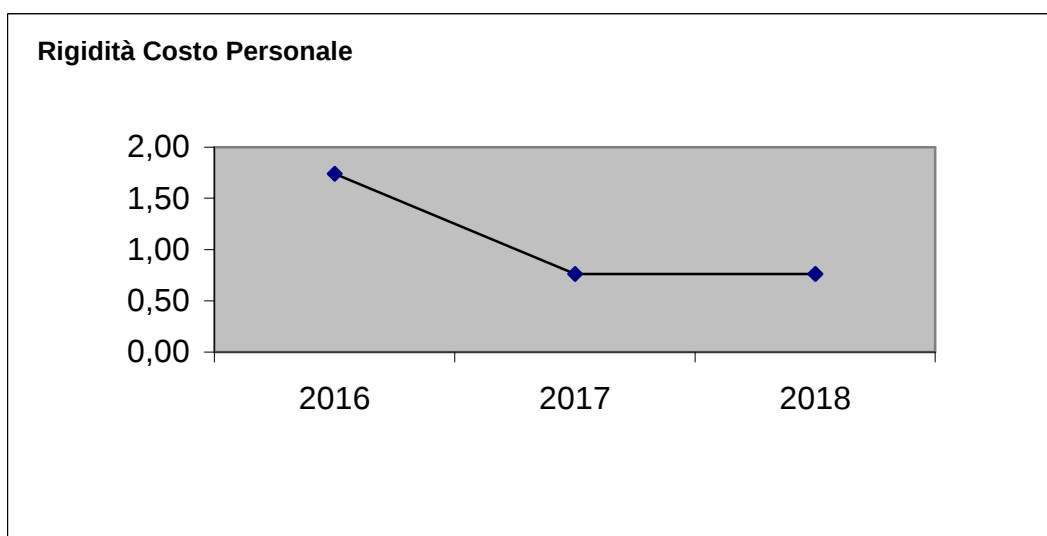
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,40 %	8,01 %	7,98 %

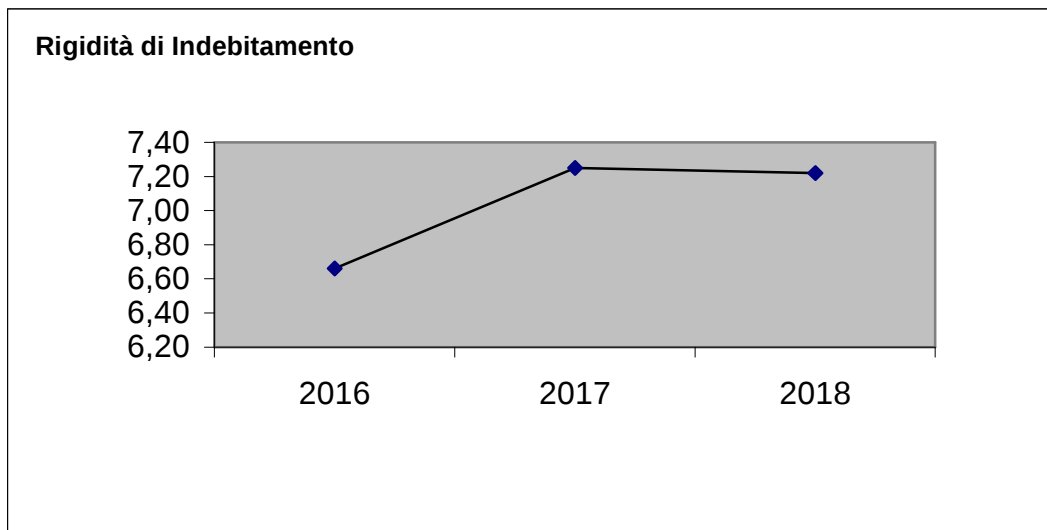


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,74 %	0,76 %	0,76 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,66 %	7,25 %	7,22 %

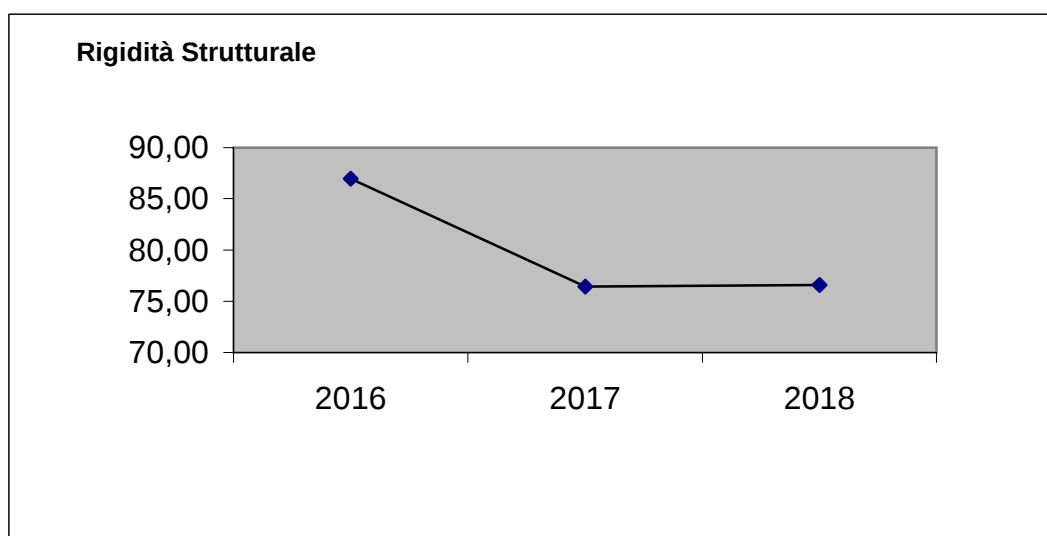


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

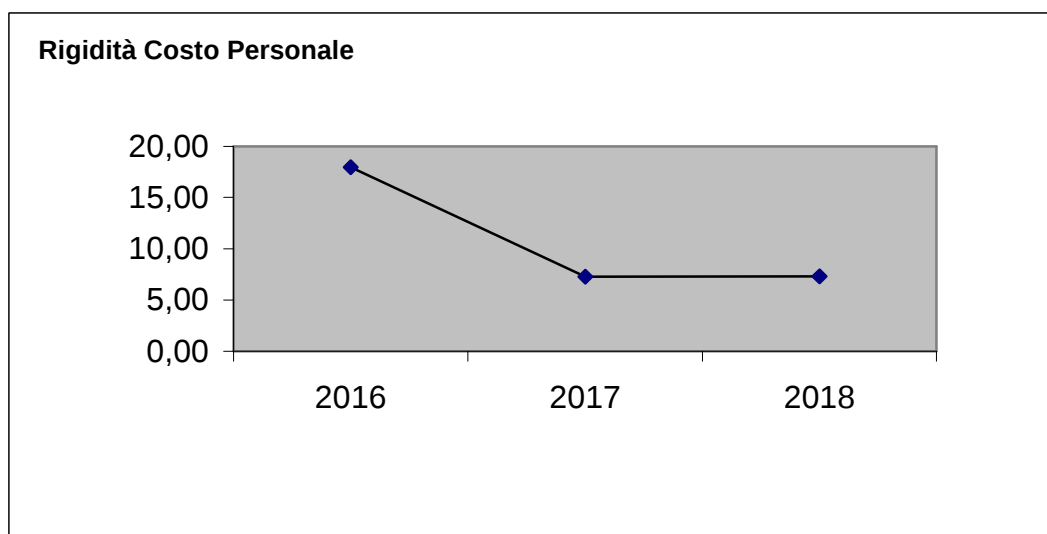
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	86,96 €	76,42 €	76,57 €

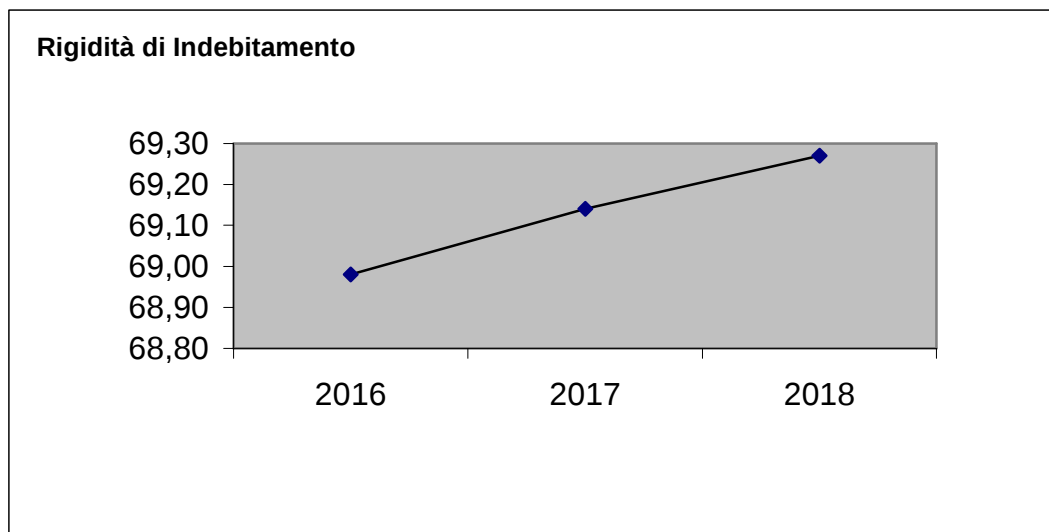


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	17,98 €	7,28 €	7,30 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	68,98 €	69,14 €	69,27 €
<u>N.abitanti</u>			



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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.

Relativamente alla spesa per il personale, la legge n. 44/2012, di conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 2 marzo 2012, n.16., ha apportato una serie di modifiche alle vigenti disposizioni in materia di limiti alle assunzioni e spese di personale negli Enti Locali. Significative novità riguardano gli Enti non sottoposti al patto di stabilità.

Le principali novità sono contenute nell'articolo 4 ter del Decreto Legge n. 16/2012: in particolare al comma 11 viene modificato il comma 562 dell'articolo unico della legge n. 296/2006 (Finanziaria 2007) per cui viene modificata l'annualità di riferimento entro la quale contenere la spesa di personale, non più il 2004 ma il 2008; successivamente la deliberazione della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie n. 25/2014 ha stabilito come parametro da utilizzare per la capacità di effettuare assunzioni il rapporto tra le entrate correnti e la media della spesa per il personale dell'ultimo triennio 2011/2013 prendendo in considerazione la spesa effettivamente sostenuta.

La spesa per il personale per il periodo 2008/2015 evidenzia e consolida la tendenza alla riduzione che consente il rispetto del vincolo di contenimento della spesa entro il parametro stabilito; sicuramente è percepibile l'aumento degli importi in detrazione per rimborsi percepiti per personale in convenzione dovuto tanto allo svolgimento del servizio finanziario dell'Unione Bassa Sesia da parte di personale assegnato al Comune quanto allo svolgimento del medesimo servizio, a partire dall'ottobre 2012, per il Consorzio Socio Assistenziale CISA 24.

Tale collaborazione consentirà il contenimento della spesa per il personale anche per l'anno 2015.

Il rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti per il 2015 è del 16,39%

La difficile situazione economica generale e l'incertezza delle risorse, abbinata alla necessità del contenimento della spesa pubblica e del rigoroso controllo della capacità di indebitamento dell'ente, non hanno consentito la cantierizzazione di opere pubbliche; l'indebitamento dell'ente è mantenuto sempre a livelli estremamente bassi.

L'indebitamento attuale, (entrate correnti 2015/importo interessi 2014) è del 3,56%, ampiamente al di sotto del parametro imposto dell' 8% anche non considerando il termine per il contributo per gli investimenti dei comuni e la relativa quota a copertura degli interessi dei mutui in scadenza alla stessa data.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

I servizi pubblici sono gestiti in massima parte in economia, nell'ottica della riduzione della spesa gestionale dell'ente

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	MENSA SCOLASTICA	SI	Appalto
2	ILLUMINAZIONE VOTIVA	SI	Economia
3	PESO PUBBLICO	SI	Economia
4	SOGGIORNI MARINI ANZIANI	NO	economia

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
6	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO RSU	NO	A mezzo partecipata C.B.B.N.

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

*(*** Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente)*

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Spesa
IMPLEMENTAZIONE RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	- Entr.correnti dest. agli investimenti - Altre entrate / Una tantum	17.000,00	1.000,00	1.000,00	32.220,00
ACQUISTO STRAORDINARIO DI MACCHINE E MOBILI PER UFFICI	- Avanzi di bilancio	3.000,00	0,00	0,00	5.300,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA	- Entrate proprie - Alienazioni	15.250,00	0,00	0,00	15.250,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE VECCHIO CAMPO	- Entrate proprie - Concessione Loculi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00
IMPLEMENTAZIONE RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	- Entrate proprie - OO.UU.	4.020,00	4.600,00	4.600,00	32.220,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	- Entrate proprie - OO.UU.	10.980,00	9.400,00	9.400,00	29.780,00
ACQUISTO STRAORDINARIO DI MACCHINE E MOBILI PER UFFICI	- Entrate proprie - OO.UU.	0,00	1.000,00	1.300,00	5.300,00

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare /F.P.V.
	ULTIMAZIONE TRONCO STRADA COMUNALE C.NE GIANOPTTI FIUME SESIA E REGIONE PASCHETTO	51.000,00	46250,67	4479,33
	Lavori di manutenzione sede municipale	38.500,00		38.500,00
	Realizzazione dossi artificiali	6.850,00		6.850,00
	TOTALE:	96350	46250,67	49.829,33

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Tariffe Servizi Pubblici

*(*** riportare i contenuti delle delibere che fissano le tariffe dei servizi a domanda individuale e dei tributi).*

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono elencate nella deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 16/03/2016 e sono le seguenti:

Asilo :

deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 24/11/1999. Fisso mensile Lire 50.000 convertito in € 26,00 a partire dal 01/01/2002 per l'entrata in vigore della moneta unica.

Mensa scolastica :

deliberazione della Giunta Comunale n. 44 del 11/09/2006 modificata con deliberazione della Giunta Comunale 07 del 11/03/2015 : residenti € 4,00, residenti Castellazzo Novarese € 4,00 (convenzione scuola primaria), Mandello Vitta € 5,00 (convenzione),residenti altri comuni € 5,00 (compreso Castellazzo Novarese scuola dell'Infanzia)

Peso Pubblico :

deliberazione della Giunta Comunale n. 07 del 11/03/2015: € 2,00 per ogni gettone, 1 gettone per pesata da 150 q.

Sale riunioni:

gratuite

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe VIGENTI AL 30/09/2015 relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

(*** riportare aliquote IMU, TASI, Pubblicità e tariffe TARI come da delibere)

IUC –

IMU

Le aliquote per l'anno 2016 sono bloccate dalla L. 208/2015 (Legge di stabilità per l'anno 2016) e pertanto rimangono quelle deliberate dal Consiglio Comunale in data 30/04/2015 con deliberazione n. 2, con le modificazioni della legge di Stabilità stessa:

Gruppo catastale	Aliquota definitiva
A- C/2 - C/6 - C/7 - Abitazione principale Solo in caso di categorie catastali A/1 – A/8 – A/9	4,00‰
A- C/2 - C/6 - C/7	8,60‰
B C/3 C/4 C/5	8,60‰
D	7,80‰
D5	7,80‰
C1	8,60‰
Terreni agricoli	8,60‰
Terreni edificabili	8,60‰

I valori venali in comune commercio delle aree fabbricabili soggette a imposta, al fine della limitazione del potere di accertamento del comune:

- aree residenziali: € 29,27
- aree produttive (commerciali, industriali, artigianali) € 22,78

La Legge 147/2013 abolisce l'applicazione dell'imu sull'abitazione principale (eccetto che per le categorie catastali A/1, A/8 e A/9) e sui fabbricati rurali ad uso strumentale. Per quanto riguarda i terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatore diretto iscritto agli elenchi INPS, l'IMU viene eliminata

TASI

Le aliquote deliberate dal Consiglio Comunale in data 30/04/2015 con deliberazione n. 2 sono le seguenti:

Gruppo catastale	Aliquota definitiva
A- C/2 - C/6 - C/7 Abitazione principale e pertinenze	ABOLITA DALLA LEGGE DI STABILITÀ
Terreni edificabili	1,80 ‰
Altri fabbricati Cat A	1,30 ‰
Uffici (A10)	1,40 ‰
Negozi (C1)	1,40 ‰
Altri fabbricati cat C e D	1,40 ‰
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1,00 ‰

La TASI a carico dell'inquilino è abolita.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC- TARI

Stante la sostanziale invarianza del piano finanziario elaborato dal Consorzio di Bacino del Basso Novarese, le tariffe TARI rimangono invariate.

Utenze domestiche		
Nucleo familiare	Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)	Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)
1 componente	0,50720	73,39848
2 componenti		171,26313
3 componenti		220,19545
4 componenti		269,12777
5 componenti		354,75934
6 o più componenti		415,92474

Utenze non domestiche			
Categorie di attività		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,18692	0,48672
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,57829	1,25611
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,39137	1,03147
105	Stabilimenti balneari	0,22197	0,58219
106	Esposizioni, autosaloni	0,17524	0,46800
107	Alberghi con ristorante	0,62502	1,64549
108	Alberghi senza ristorante	0,52572	1,40213
109	Case di cura e riposo	0,55492	1,46390
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,66007	1,74096
112	Banche ed istituti di credito	0,32127	0,84240
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,64838	1,70726
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,75937	1,64736
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	0,51403	1,10448
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,51403	1,10448
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,67759	1,77466
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,44978	1,40400
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,63670	1,25611
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	3,58072	7,42622
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria	3,66834	5,58230
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,39023	3,65976
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,52458	2,35685
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	3,53983	9,30758
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club	0,60750	1,60243

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Imposta Pubblicità

Le tariffe rimangono invariate (deliberazione della G. C. 10 del 16/036/2016)

IMPOSTA PUBBLICITA' SULLA						
tipologia d. lgs. 507/1993		gc 23/1994	cc 4/2000 +10%	gc 05/2003 +20%		Gc 09/2012
		dati in lire			dati in euro	
A) art. 12 c. 1 PUBBLICITA' ORDINARIA effettuata mediante insegne, cartelli, locandine standard o qualsiasi altro mezzo non previsto nei successivi punti						
	per mq e per anno solare	16000	17600	21120	€ 10,91	11,00
	per durata inferiore a tre mesi si applica per ogni mese o frazione di mese una tariffa pari ad 1/10 della tariffa ivi prevista	1600	1760	2112	€ 1,09	1,1
	per superficie compresa tra mq 5,5 e 8,5 la tariffa è maggiorata del 50%					
	per superficie oltre mq maggiorazione 100%					
B) art. 13 c. 1 PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE						
	all'interno o all'esterno di vetture autofilotramviarie battelli barche e simili di uso pubblico o privato in base alla superficie complessiva e per anno solare	16000	17600	21120	€ 10,91	11,00
	per la pubblicità effettuata all'esterno dei veicoli è dovuta una maggiorazione del 50% se la superficie complessiva è superiore a mq. 5,5 ed inferiore a mq. 8,5					
	per superficie oltre mq maggiorazione 100%					
tipologia d. lgs. 507/1993		gc 23/1994	cc 4/2000 +10%	gc 05/2003 +20%	€	Gc 09/2012
C) art. 13 c. 3 PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO						
	a- per autoveicoli con portata superiore a 3000 kg	144000	158400	190080	€ 98,17	99,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	b-	per autoveicoli con portata inferiore a 3000 kg	96000	105600	126720	€ 65,45	66,00
	c-	per nrmotoveicoli non ricompresi nelle due categorie precedenti	48000	52800	63360	€ 32,72	33,00
		per veicoli circolanti con rimorchio la tariffa di cui alle precedenti è raddoppiata					
D) art. 14 c. 1 PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI E PROIEZIONI							
	a-	per pubblicità effettuata per conto altrui con pannelli luminosi e simili per ogni metro quadrato di superficie per anno solare	64000	70400	84480	€ 43,63	44,00
		per durata inferiore a tre mesi si applica per ogni mese o frazione di mese una tariffa pari ad 1/10 della tariffa ivi prevista					
		per la pubblicità effettuata per conto proprio dall'impresa si applica l'imposta in misura alla metà delle rispettive tariffe					
	b-	art. 14 c. 1 per la pubblicità realizzata attraverso diapositive, proiezioni luminose o cimmematografiche e simili					
		per ogni giorno indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie	4000	4400	5280	€ 2,73	3,00
		per durata superiore ai trenta giorni tariffa 50%					
tipologia d. lgs. 507/1993			gc 23/1994	cc 4/2000 +10%	gc 05/2003 +20%	€	Gc 09/2012
E) PUBBLICITA' VARIA							
	a-	con striscioni o mezzi simili che attraversano strade o piazze per ciascun mq e per ogni periodo di esposizione di 15gg o frazione - art. 15c1	16000	17600	21120	€ 10,91	11,00
	b-	con aeromobili per giorno o frazione	96000	105600	126720	€ 65,45	66,00
	c-	con palloni frenati	48000	52800	63360	€ 32,72	33,00
	d-	mediante distribuzione anche con veicoli di manifestini o altro per ogni giorno o frazione indipendentemente dalle misure dei mezzi pubblicitari e dalla quantità di materiale distribuito	4000	4400	5280	€ 2,73	3,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	e-	mediante apparecchi amplificatori e simili per ciascun punto di pubblicità e per ciascun giorno o frazione	12000	13200	15840	€ 8,18	9,00
F) art. 19 DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI							
		la misura del diritto sulle pubbliche affissioni per ciascun foglio di cm 70x100 e per i periodi sottoindicati è la seguente					
		per i primi 10 giorni	2000	2200	2640	€ 1,36	2,00
		per ogni periodo successivo ai 5 giorni o frazione	600	660	792	€ 0,41	1,00
		commissione inferiore 50 fogli	50%				
		entro 48 ore, festivo o notturno	50000			€ 25,83	26,00
		Idem per foglio da cm. 100x140 Voci successive invariate					3,00

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	7.948,00	7.948,00	7.948,00
		cassa	9.650,59		
	2-Segreteria generale	comp	197.640,00	193.990,00	193.050,00
		cassa	225.417,53		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	7.050,00	7.050,00	7.059,00
		cassa	7.875,11		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	6.000,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	10.312,25		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	11.500,00	11.700,00	10.200,00
		cassa	14.778,10		
	6-Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	13.650,00	2.350,00	2.350,00
		cassa	13.840,91		
	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	5.350,00	5.350,00	5.355,00
		cassa	8.536,04		
	Totale Missione 1	comp	249.138,00	229.888,00	227.462,00
		cassa	290.410,53		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	12.400,00	12.200,00	12.304,00
		cassa	16.960,32		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	20.900,00	20.500,00	20.540,00
		cassa	28.804,01		
	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	28.700,00	28.700,00	28.700,00
		cassa	45.199,52		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	62.000,00	61.400,00	61.544,00
		cassa	90.963,85		
	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	3.750,00	2.750,00	2.750,00
		cassa	3.750,00		
	Totale Missione 5	comp	3.750,00	2.750,00	2.750,00
		cassa	3.750,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	4.116,70		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	4.116,70		
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	25.100,00	13.100,00	13.100,00
		cassa	27.100,00		
	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	25.100,00	13.100,00	13.100,00
		cassa	27.100,00		
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	2.900,00	2.900,00	2.900,00
		cassa	4.857,20		
	3-Rifiuti	comp	74.400,00	74.400,00	73.900,00
		cassa	103.905,36		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	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	77.300,00	77.300,00	76.800,00
		cassa	108.762,56		
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	25.890,00	25.790,00	24.790,00
		cassa	33.120,65		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	25.890,00	25.790,00	24.790,00
		cassa	33.120,65		
	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	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	11.800,00	11.800,00	11.800,00
		cassa	16.979,35		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	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	25.245,00	25.245,00	25.245,00
		cassa	25.245,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	4.350,00	4.350,00	4.355,00
		cassa	4.802,38		
	Totale Missione 12	comp	41.545,00	41.545,00	41.550,00
		cassa	47.176,73		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00
		cassa	2.404,03		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00
		cassa	2.404,03		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	0,00		
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 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	3.501,00	3.516,00	3.915,00
		cassa	4.410,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	11.830,00	14.203,00	20.642,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	15.331,00	17.719,00	24.557,00
		cassa	4.410,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.844,00	13.206,00	12.518,00
		cassa	13.936,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	13.844,00	13.206,00	12.518,00
		cassa	13.936,00		
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	517.698,00	486.498,00	488.911,00
		cassa	626.151,05		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

***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.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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	12.656,82	11.764,38	1.913,00	0,00		13.677,38	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	892,44				-892,44		0,00
Totale		11.764,38	1.913,00	0,00	0,00	13.677,38	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	965.606,97	819.140,75	2.158,10	0,00			821.298,85
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	146.466,22				-146.466,22		0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	182.344,01	182.344,01	0,00	0,00			182.344,01
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.000.696,35	841.203,10	7.279,98	0,00			848.483,08
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	159.493,25				-159.493,25		0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	33.636,96	33.581,52	0,00	0,00			33.581,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	55,44				-55,44		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	1.172,40	769,68	0,00	0,00			769,68
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	402,72				-402,72		0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	3.427,79	89,52	1.609,10	0,00			1.698,62
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	3.338,27				-3.338,27		0,00
8) Automezzi e motomezzi	48.817,01	32.228,01	0,00	0,00			32.228,01
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	16.589,00				-16.589,00		0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	12.443,97	1.164,86	0,00	0,00			1.164,86
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	11.279,11				-11.279,11		0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	13.774,34	0,00	0,00	0,00			0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	13.774,34				-13.774,34		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	400,00	0,00	0,00	0,00			0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	400,00				-400,00		0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	64.840,00	64.840,00	0,00	0,00			64.840,00
Totale		1.975.361,45	11.047,18	0,00	0,00	0,00	1.986.408,63

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	17.000,00	1.000,00	1.000,00
	- 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 :	17.000,00	1.000,00	1.000,00
2	Avanzi di bilancio :	3.000,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	60.250,00	45.000,00	45.300,00
	- OO.UU. :	15.000,00	15.000,00	15.300,00
	- Concessione Loculi :	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	- Alienazioni :	15.250,00	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 finanziamento :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	497.592,78	468.824,67	433.608,25	398.878,25	373.206,50	346.804,25
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	28.768,11	35.216,42	34.730,00	25.672,00	26.402,00	26.930,04
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	468.824,67	433.608,25	398.878,25	373.206,25	346.804,25	319.874,21
Nr. Abitanti al 31/12	597	570	570	570	570	570
Debito medio x abitante	785,30	760,72	699,79	654,75	608,43	561,18

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	17.689,77	16.870,39	16.368,00	13.844,00	13.206,00	12.518,00
Quota capitale	28.768,11	35.216,42	34.730,00	25.472,00	26.202,00	26.967,00
Totale fine anno	46.457,88	52.086,81	51.098,00	39.316,00	39.408,00	39.485,00

Tasso medio indebitamento						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	497.592,78	468.824,67	433.608,25	398.878,25	373.206,50	346.804,25
Oneri finanziari	17.689,77	16.870,39	16.368,00	13.844,00	13.206,00	12.518,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	17.689,77	16.870,39	16.368,00	13.844,00	13.206,00	12.518,00
Entrate correnti	515.039,04	514.270,35	552.470,00	590.170,00	543.700,00	546.878,00
% su entrate correnti	3,43 %	3,28 %	2,96 %	2,35 %	2,43 %	2,29 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	590.170,00 0,00	543.700,00 0,00	546.878,00 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	(-)	517.698,00 0,00 11.830,00	486.498,00 0,00 14.203,00	488.911,00 0,00 20.642,00
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>	(-)	25.472,00 0,00	26.202,00 0,00	26.967,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		47.000,00	31.000,00	31.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		47.000,00	31.000,00	31.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Sillavengo	(+)	3.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	30.250,00	15.000,00	15.300,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	80.250,00 0,00	46.000,00 0,00	46.300,00 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		-47.000,00	-31.000,00	-31.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	145.498,05
Entrata	(+)	1.055.102,07
Spesa	(-)	1.044.885,07
Differenza	=	155.715,05

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016 - 2018

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

(*** Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.B.N. CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE	Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani	0,27%
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI C.I.S.A. 24	Gestione servizi socio assistenziali come da statuto	2,00%
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI	Soggiorno marino minori e famiglie	0,12%

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ACQUA NOVARA VCO SPA	Gestore unico Ato 1 Piemonte per il servizio idrico integrato	0,2%

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE DI COMUNI BASSA SESIA	Gestione funzioni fondamentali dell'ente	13,30%

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONVENZIONE PER IL SERVIZIO DI SEGRETERIA COMUNALE	Gestione del servizio di segreteria comunale	7%

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. _9,2_		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _0_	* Fiumi e Torrenti n° _1_	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 0	* Provinciali Km. _4_	* Comunali Km. _4_
* Vicinali Km. _10_	* Autostrade Km. _2_	
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) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	91,29	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	66.578,00	3.000,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	183.196,28	145.498,05		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	141.791,49	previsione di competenza	380.500,00	393.600,00	377.600,00	379.925,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	945.147,92	535.391,49		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	46.936,89	previsione di competenza	35.920,00	25.550,00	14.250,00	14.252,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di cassa	72.140,00	25.550,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	136.050,00	171.020,00	151.850,00	152.701,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	23.203,69	previsione di cassa	354.556,99	217.956,89	15.000,00	15.300,00
			previsione di competenza	17.550,00	30.250,00		
			previsione di cassa	75.904,70	30.250,00		
			previsione di competenza	40.375,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	40.375,00	0,00		
			previsione di competenza	133.250,00	222.750,00	222.750,00	224.605,00
			previsione di cassa	236.708,56	245.953,69		
	TOTALE TITOLI	211.932,07	previsione di competenza	743.645,00	843.170,00	781.450,00	786.783,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	211.932,07	previsione di cassa	1.724.833,17	1.055.102,07		
			previsione di competenza	810.314,29	846.170,00	781.450,00	786.783,00
			previsione di cassa	1.908.029,45	1.200.600,12		

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 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

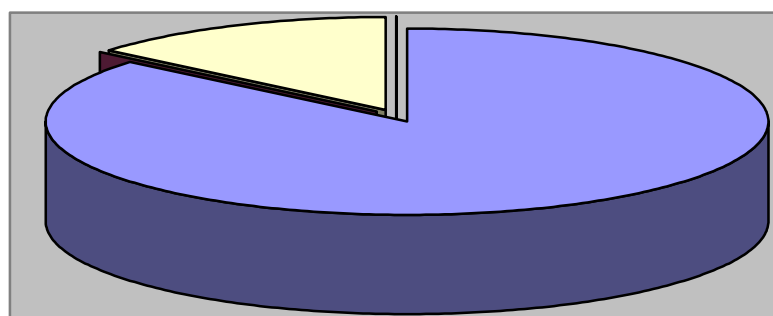
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

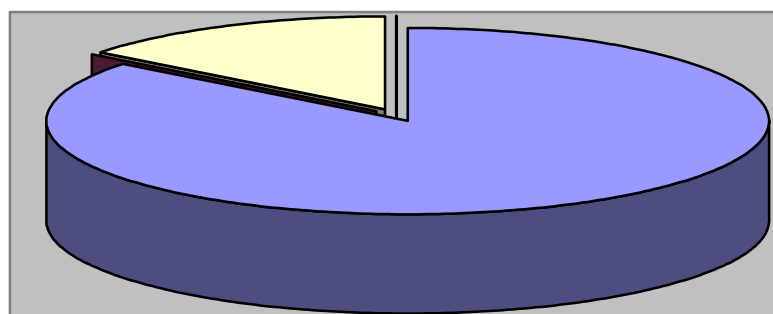
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

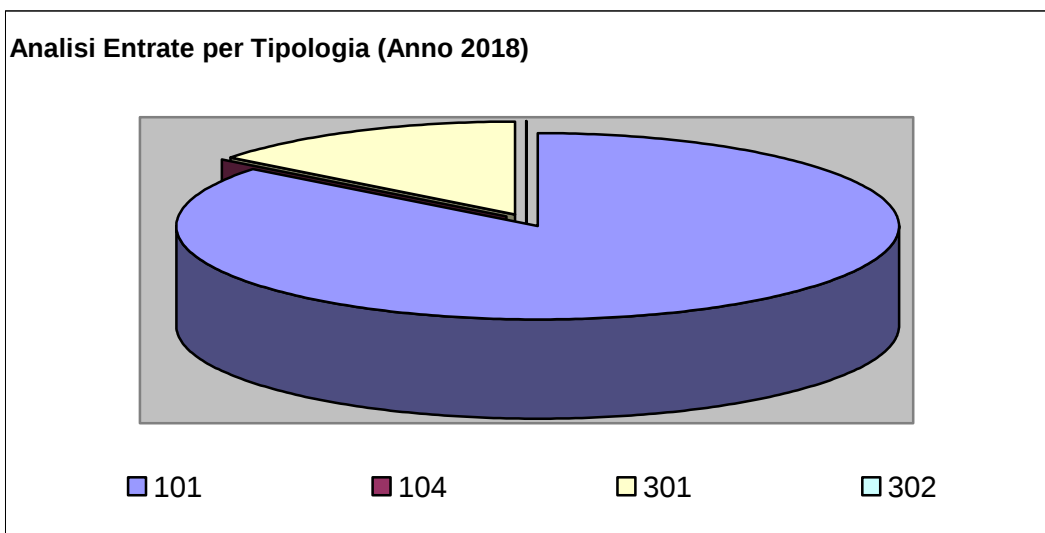
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	338.750,00	322.750,00	325.075,00
		cassa	460.045,33		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	54.850,00	54.850,00	54.850,00
		cassa	75.346,16		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp	377.600,00	379.925,00
			cassa	535.391,49	

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

Le aliquote deliberate dal Consiglio Comunale in data 30/04/2015 con deliberazione n. 2 sono le stesse degli anni precedenti e rimarranno invariate nel 2016 stante il vincolo imposto dalla L. 208/2015:

Gruppo catastale	2016
A- C/2 - C/6 - C/7 - Abitazione principale Solo in caso di categorie catastali A/1 – A/8 – A/9	4,00‰
A- C/2 - C/6 - C/7	8,60‰
B C/3 C/4 C/5	8,60‰
D	7,80‰
D5	7,80‰
C1	8,60‰
Terreni agricoli	8,60‰
Terreni edificabili	8,60‰

I valori venali in comune commercio delle aree fabbricabili soggette a imposta, al fine della limitazione del potere di accertamento del comune:

- aree residenziali: € 29,27
- aree produttive (commerciali, industriali, artigianali) € 22,78

La Legge 147/2013 abolisce l'applicazione dell'imu sull'abitazione principale (eccetto che per le categorie catastali A/1, A/8 e A/9) e sui fabbricati rurali ad uso strumentale.

Per quanto riguarda i terreni agricoli, viene reintrodotta l'esenzione per i terreni coltivati, posseduti e condotti da coltivatori diretti e da imprenditori agricoli professionali iscritti nella previdenza agricola.

TASI

Le aliquote deliberate dal Consiglio Comunale in data 30/04/2015 con deliberazione n. 2 sono le seguenti:

Gruppo catastale	Aliquota definitiva
A- C/2 - C/6 - C/7 Abitazione principale e pertinenze	Esente da L. 208/2015
Terreni edificabili	1,80 ‰
Altri fabbricati Cat A	1,30 ‰
Uffici (A10)	1,40 ‰
Negozi (C1)	1,40 ‰
Altri fabbricati cat C e D	1,40 ‰
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1,00 ‰

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Non applicata.

(*** Riportare in Sintesi le aliquote applicate, trend, politiche di tassazione ed eventuali estremi delibere approvazione)

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'						
tipologia d. lgs. 507/1993		gc 23/1994	cc 4/2000 +10%	gc 05/2003 +20%		Gc 09/2012
		dati in lire			dati in euro	
A) art. 12 c. 1 PUBBLICITA' ORDINARIA effettuata mediante insegne, cartelli, locandine standard o qualsiasi altro mezzo non previsto nei successivi punti						
	per mq e per anno solare	16000	17600	21120	€ 10,91	11,00
	per durata inferiore a tre mesi si applica per ogni mese o frazione di mese una tariffa pari ad 1/10 della tariffa ivi prevista	1600	1760	2112	€ 1,09	1,1
	per superficie compresa tra mq 5,5 e 8,5 la tariffa è maggiorata del 50%					
	per superficie oltre mq maggiorazione 100%					
B) art. 13 c. 1 PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE						
	all'interno o all'esterno di vetture autofiltramviarie battelli barche e simili di uso pubblico o privato in base alla superficie complessiva e per anno solare	16000	17600	21120	€ 10,91	11,00
	per la pubblicità effettuata all'esterno dei veicoli è dovuta una maggiorazione del 50% se la superficie complessiva è superiore a mq. 5,5 ed inferiore a mq. 8,5					
	per superficie oltre mq maggiorazione 100%					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

tipologia d. lgs. 507/1993			gc 23/1994	cc 4/2000 +10%	gc 05/2003 +20%	€	Gc 09/2012
C) art. 13 c. 3 PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO							
	a-	per autoveicoli con portata superiore a 3000 kg	144000	158400	190080	€ 98,17	99,00
	b-	per autoveicoli con portata inferiore a 3000 kg	96000	105600	126720	€ 65,45	66,00
	c-	per nmotoveicoli non ricompresi nelle due categorie precedenti	48000	52800	63360	€ 32,72	33,00
		per veicoli circolanti con rimorchio la tariffa di cui alle precedenti è raddoppiata					
D) art. 14 c. 1 PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI E PROIEZIONI							
	a-	per pubblicità effettuata per conto altrui con pannelli luminosi e simili per ogni metro quadrato di superficie per anno solare	64000	70400	84480	€ 43,63	44,00
		per durata inferiore a tre mesi si applica per ogni mese o frazione di mese una tariffa pari ad 1/10 della tariffa ivi prevista					
		per la pubblicità effettuata per conto proprio dall'impresa si applica l'imposta in misura alla metà delle rispettive tariffe					
	b-	art. 14 c. 1 per la pubblicità realizzata attraverso diapositive, proiezioni luminose o cinnematografiche e simili					
		per ogni giorno indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie	4000	4400	5280	€ 2,73	3,00
		per durata superiore ai trenta giorni tariffa 50%					
tipologia d. lgs. 507/1993			gc 23/1994	cc 4/2000 +10%	gc 05/2003 +20%	€	Gc 09/2012
E) PUBBLICITA' VARIA							
	a-	con striscioni o mezzi simili che attraversano strade o piazze per ciascun mq e per ogni periodo di esposizione di 15gg o frazione - art. 15c1	16000	17600	21120	€ 10,91	11,00
	b-	con aeromobili per giorno o frazione	96000	105600	126720	€ 65,45	66,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	c-	con palloni frenati	48000	52800	63360	€ 32,72	33,00
	d-	mediante distribuzione anche con veicoli di manifestini o altro per ogni giorno o frazione indipendentemente dalle misure dei mezzi pubblicitari e dalla quantità di materiale distribuito	4000	4400	5280	€ 2,73	3,00
	e-	mediante apparecchi amplificatori e simili per ciascun punto di pubblicità e per ciascun giorno o frazione	12000	13200	15840	€ 8,18	9,00
F) art. 19 DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI							
		la misura del diritto sulle pubbliche affissioni per ciascun foglio di cm 70x100 e per i periodi sottoindicati è la seguente					
		per i primi 10 giorni	2000	2200	2640	€ 1,36	2,00
		per ogni periodo successivo ai 5 giorni o frazione	600	660	792	€ 0,41	1,00
		commissione inferiore 50 fogli	50%				
		entro 48 ore, festivo o notturno	50000			€ 25,83	26,00
		Idem per foglio da cm. 100x140 Voci successive invariate					3,00

RISCOSSIONE COATTIVA

La gestione della riscossione coattiva è affidata alla ditta Abaco. SpA dall'Unione Bassa Sesia.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU	25.000,00	25.000,00	30.000,00
TASI	5.000,00	5.000,00	7.000,00
TARSU/TARES/TARI	10.000,00	10.000,00	15.000,00
ALTRE			

T.O.S.A.P.

Deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 16/03/2016

Ricordato che:

♦ L'art. 31 comma 2 del D. Lgs. 446/97, abolisce dal 01/01/1999 la tassa occupazione spazi ed aree pubbliche;

Comune di Sillavengo

Pag. 54

(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- ♦ L'art. 63 comma 1 del D. Lgs. 446/97 stabilisce che i Comuni possono, con apposito regolamento, prevedere l'applicazione di un canone per le occupazioni in sostituzione della tassa ;
- ♦ L'art. 31 comma 20 della Legge 448 del 23/12/1998 sostituisce il comma 1 dell'art. 63 del D. Lgs. Con il seguente "I Comuni e le Province possono, con regolamento adottato a norma dell'art. 52, escludere l'applicazione, nel proprio territorio, della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, di cui al capo II del Decreto Legislativo 507/93";

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 in data 17/12/98, con la quale è stato istituito il Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche come di seguito sinteticamente indicato:

OCCUPAZIONE PERMANENTE TARIFFA BASE	CAT I [^]	€.	20,66
	CAT 2 [^]	€.	16,53

Per le altre occupazioni vedi D.CC. 28/98 citata

OCCUPAZIONE TEMPORANEA TARIFFA BASE	CAT I [^]	€.	1,549
	CAT.2 [^]	€.	1,291

Per le altre occupazioni vedi D.CC 28/98 citata.

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 05 del 03/02/2005, esecutiva, con la quale le tariffe del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche sono state aumentate del 20% come di seguito sinteticamente indicato:

OCCUPAZIONE PERMANENTE TARIFFA BASE	CAT I [^]	€.	24,79
	CAT 2 [^]	€.	19,84

(Per le altre occupazioni vedi D.CC. 28/98 citata, con applicazione dell'aumento del 20%)

OCCUPAZIONE TEMPORANEA TARIFFA BASE	CAT I [^]	€.	1,86
	CAT.2 [^]	€.	1,55

(Per le altre occupazioni vedi D.CC 28/98 citata, con applicazione dell'aumento del 20%);

e ritenuto di confermare tali tariffe per l'anno 2007;

Letto l'art. 151 comma 1 del D.lgs. n.267/00 che recita "I Comuni e le Province deliberano entro il 31 dicembre il bilancio di previsione per l'anno successivo,..... Il termine può essere differito con Decreto del Ministro dell'Interno, d'intesa con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica, sentita la conferenza Stato – Città ed Autonomie locali, in presenza di motivate esigenze";

omissis

Atteso che L'art. 27 comma 8 della Legge 448/01 dispone che il termine per deliberare le aliquote e le tariffe dei tributi locali, compresa l'aliquota dell'addizionale IRPEF e le tariffe dei servizi pubblici locali, è stabilito entro la data di approvazione del bilancio di previsione;

Sentito il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio Finanziario in merito alla regolarità della proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49 del D.lgs n.267/00.;

(OMISSIS)..

DELIBERA

1. DI Confermare per l'anno 2015 le tariffe relative alla COSAP, determinate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 17/12/1998, aumentate nella misura del 20% con deliberazione della G.C. n. 05 del 03/02/2005;
....(OMISSIS ..)...

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARSU-TARES-TARI

Le aliquote deliberate dal Consiglio Comunale in data 30/04/2015 con deliberazione n. 2 sono

<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	0,50720	73,39848
2 componenti		171,26313
3 componenti		220,19545
4 componenti		269,12777
5 componenti		354,75934
6 o più componenti		415,92474

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,18692	0,48672
102	Cinematografi e teatri		
103	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,57829	1,25611
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,39137	1,03147
105	Stabilimenti balneari	0,22197	0,58219
106	Esposizioni, autosaloni	0,17524	0,46800
107	Alberghi con ristorante	0,62502	1,64549
108	Alberghi senza ristorante	0,52572	1,40213
109	Case di cura e riposo	0,55492	1,46390
110	Ospedale		
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,66007	1,74096
112	Banche ed istituti di credito	0,32127	0,84240
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,64838	1,70726
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,75937	1,64736
115	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,		
116	Banchi di mercato beni durevoli		
117	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	0,51403	1,10448
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,51403	1,10448
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,67759	1,77466
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,44978	1,40400
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,63670	1,25611
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	3,58072	7,42622
123	Mense, birrerie, amburgherie		
124	Bar, caffè, pasticceria	3,66834	5,58230
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	1,39023	3,65976
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,52458	2,35685
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	3,53983	9,30758
128	Ipermercati di generi misti		
129	Banchi di mercato genere alimentari		
130	Discoteche, night club	0,60750	1,60243

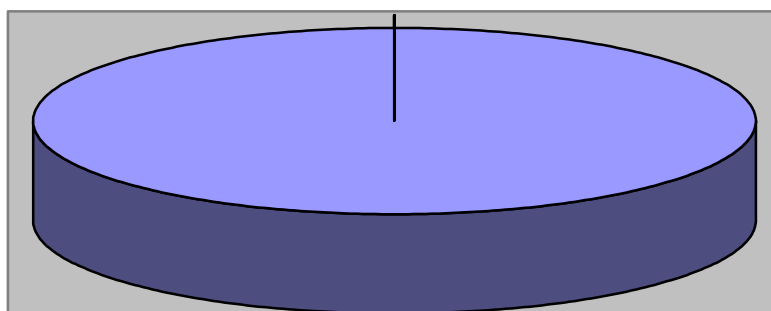
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA’

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell’Interno- Finanza Locale nei seguenti importi fissati dal DPCM 10 settembre 2015 in € 64.721,60, cui si aggiungono 12.175,53 per contributo compensativo IMU coltivatori diretti, e ridotto in base ai tagli che entrano in vigore dal 01/01/2016;

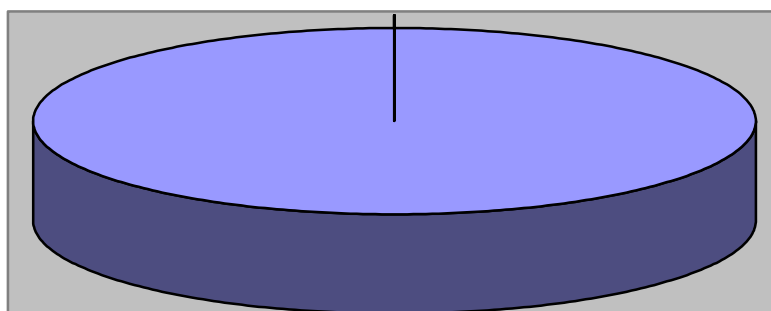
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi : per tutti i tributi responsabile unico per l’Unione Bassa sesia è la Dr.ssa Elena Dessilani; con possibilità di sostituzione del Segretario dell’ente come Facente Funzione.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

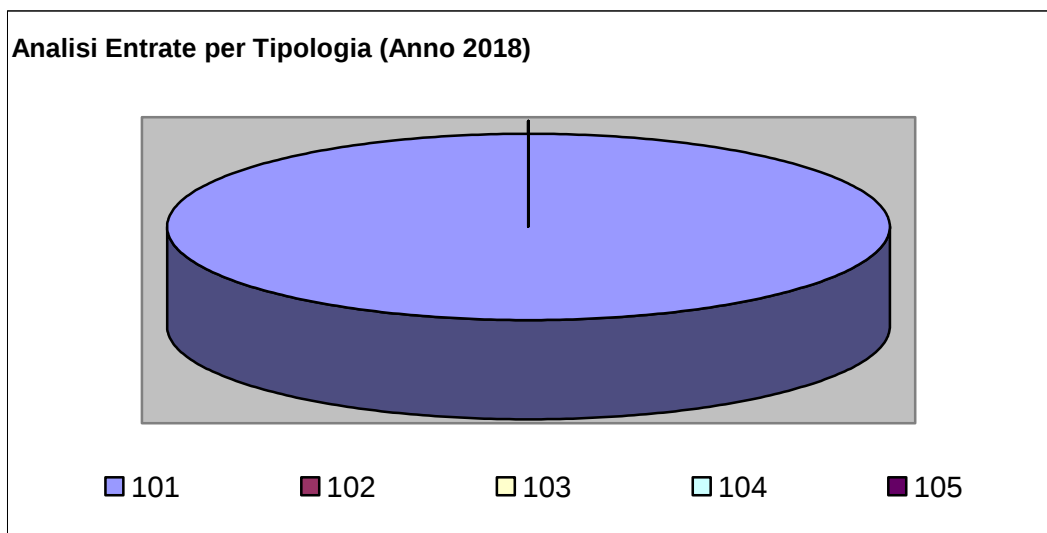
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	25.550,00	14.250,00	14.252,00
		cassa	25.550,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	25.550,00	14.250,00	14.252,00
		cassa	25.550,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 101
 ■ 102
 ■ 103
 ■ 104
 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 101
 ■ 102
 ■ 103
 ■ 104
 ■ 105

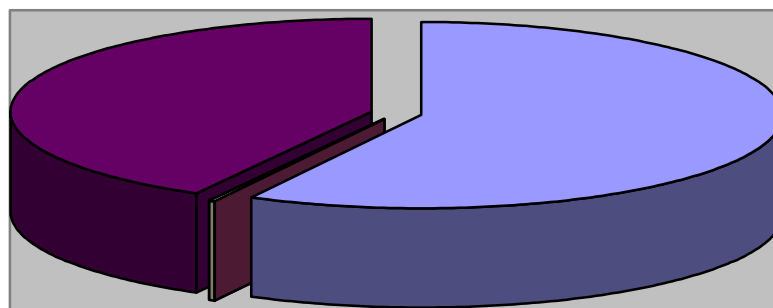


Le entrate dal federalismo fiscale solo allocate al codice E.1.03.01.01.001

*(*** Indicare le fonti o le documentazioni a supporto delle quali sono state inserite le previsioni di bilancio o almeno le tipologie di trasferimenti correnti che si prevede di ottenere con importi stimati)*

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	98.970,00	82.800,00	82.980,00
		cassa	116.500,49		
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	500,00	500,00	510,00
		cassa	521,87		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	71.550,00	68.550,00	69.211,00
		cassa	100.934,53		
TOTALI TITOLO		comp	171.020,00	151.850,00	152.701,00
		cassa	217.956,89		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100

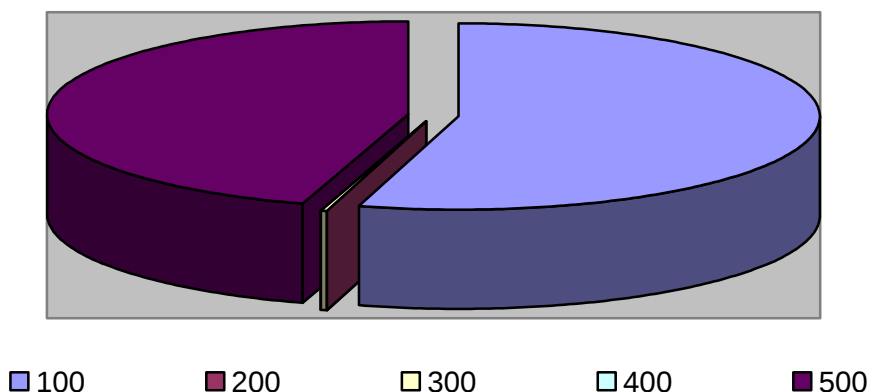
■ 200

■ 300

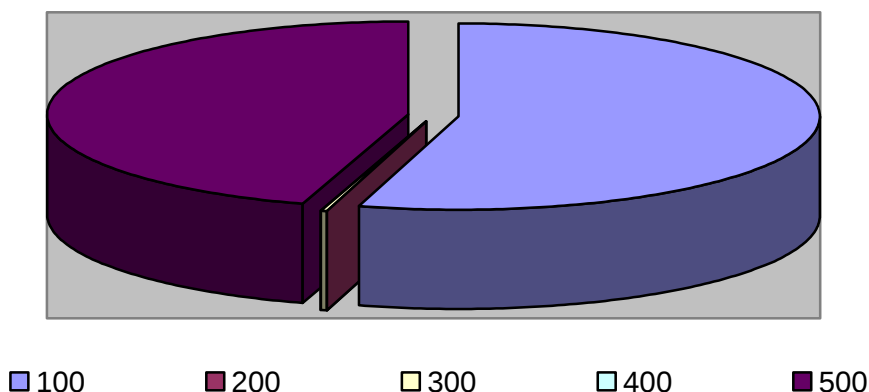
■ 400

■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



PROVENTI SERVIZI

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono state fissate con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 16/03/2016

SERVIZIO MENSA (tariffe precedenti fissate con deliberazione G.C. 28 del 27/09/2007):

- Buono pasto residenti € 4,00 (invariato)
- Buono pasto residenti nel Comune di Mandello Vitta (in forza di accordo tra enti) € 4,50 (invariato)
- Buono pasto residenti nel Comune di Castellazzo Novarese € 4,00 fino alla valenza dell'accordo tra enti stipulato – scuola infanzia € 5,00
- Buono pasto residenti in altri comuni € 5,00;
- Buono pasto mensa sociale € 4,50 (invariato)

ILLUMINAZIONE VOTIVA

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

(tariffe fissate con deliberazione gc n. 10 del 03/02/2005): tariffe invariate

PESO PUBBLICO

Gettone q.li 150 € 2,00

SOGGIORNI MARINI PER ANZIANI - invariato

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Sono iscritti i proventi derivanti dalla locazione di n. 1 alloggio, di n. 1 ambulatorio, dal comodato oneroso di n. 1 unità immobiliare e dalla concessione agricola di terreni di proprietà comunale.

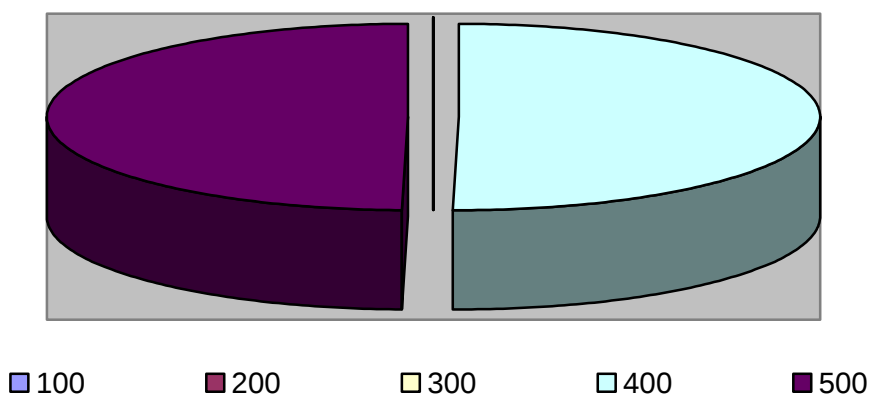
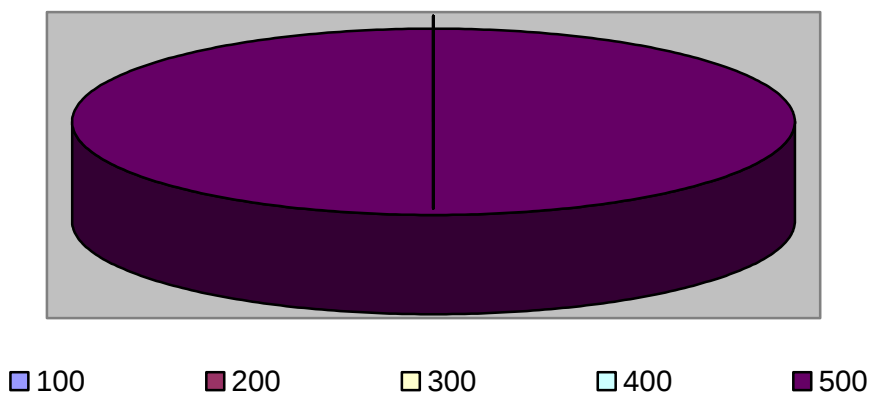
PROVENTI DIVERSI

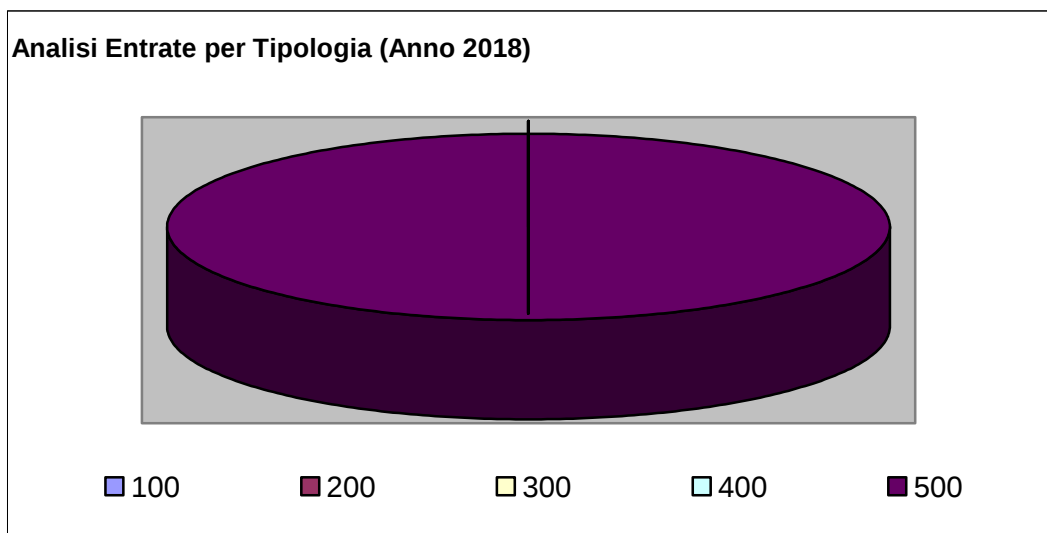
- Introito IVA split payment servizi commerciali
- Introiti da celebrazione matrimoni civili
- Introiti da accordo tra comuni per utilizzo centro di conferimento
- Introiti da accordo tra pubbliche amministrazioni per la gestione del servizio finanziario dell'Unione Bassa sesia;
- Introiti da accordo tra pubbliche amministrazioni per la gestione del servizio finanziario e segreteria del Consorzio CISA 24

*(*** Indicare tipologie ed entità della previsione gettito di proventi diversi)*

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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	15.250,00	0,00	0,00
		cassa	15.250,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	15.000,00	15.000,00	15.300,00
		cassa	15.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	30.250,00	15.000,00	15.300,00
		cassa	30.250,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

€ 15.250,00 per alienazione beni patrimoniali (terreni agricoli)

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

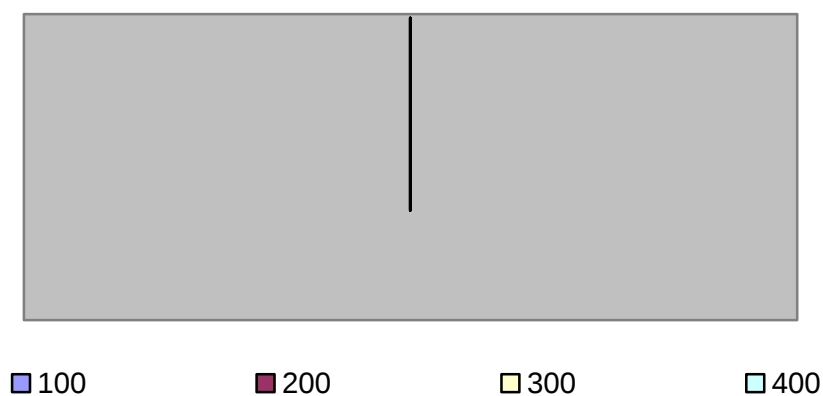
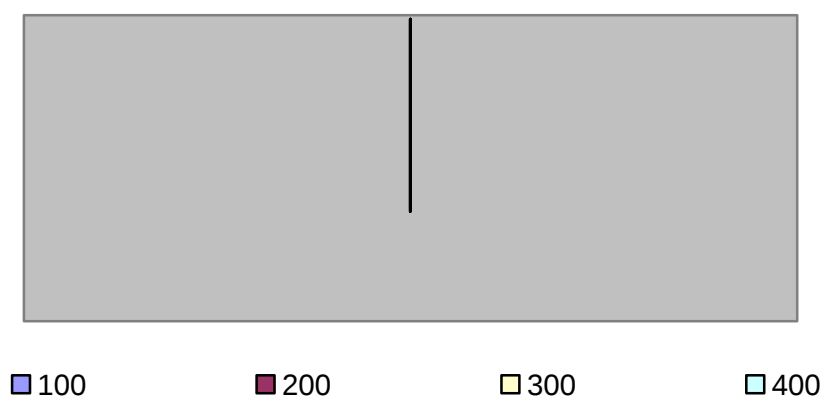
Oneri di Urbanizzazione	2016	2017	2018
Parte Corrente			
Investimenti	15.000,00	15.000,00	15.000,00

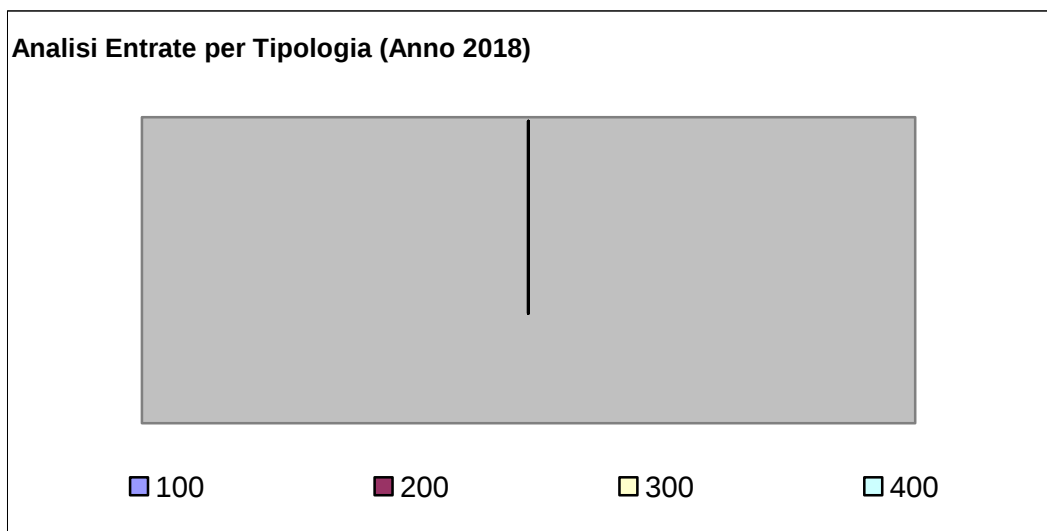
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Concessioni cimiteriali	2016	2017	2018
Parte Corrente			
Investimenti	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**



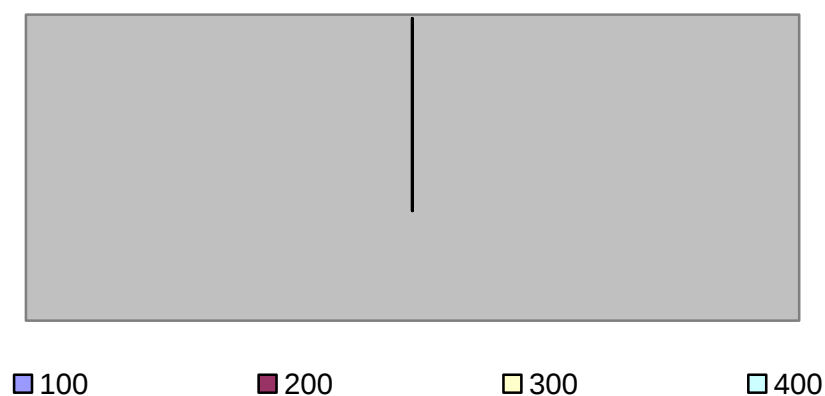
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che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

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

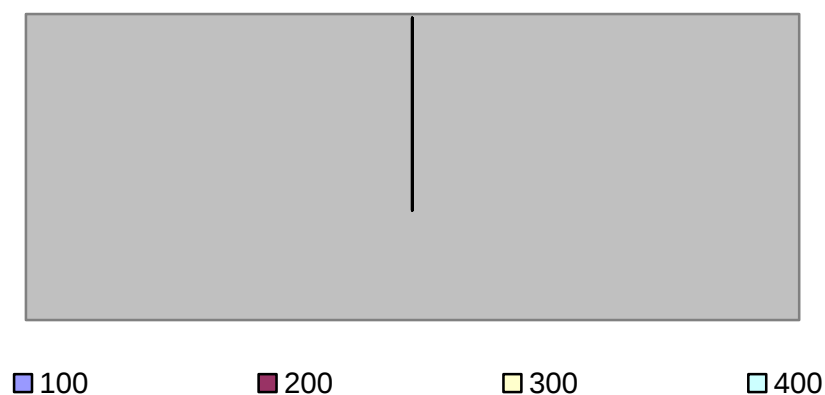
Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

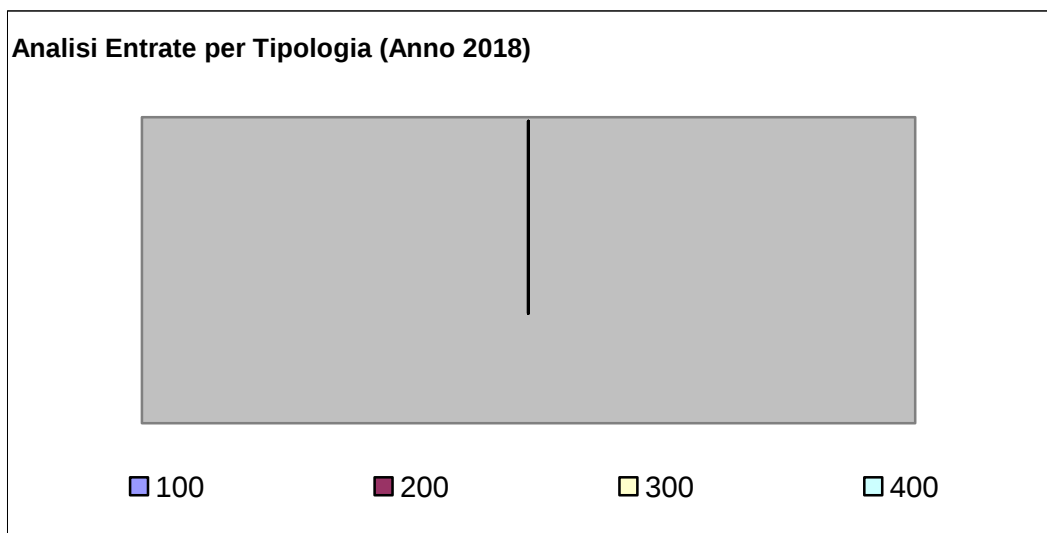
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre 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		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





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.

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto redatto secondo i dati relativi al rendiconto esercizio 2014, non essendo ancora stato approvato il rendiconto 2015

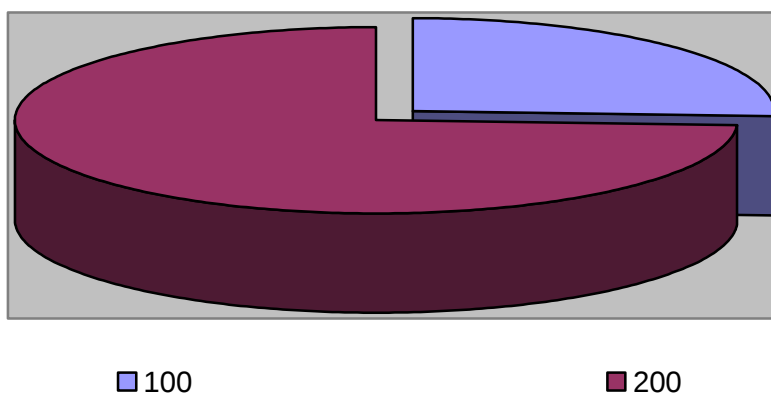
TIT. 1^	362.767,29
TIT. 2^	35.386,82
TIT. 3^	90.283,30
TOTALE ENTRATE CORRENTI	488.437,41
ANTICIPAZIONE ACCORDABILE	122.109,33

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

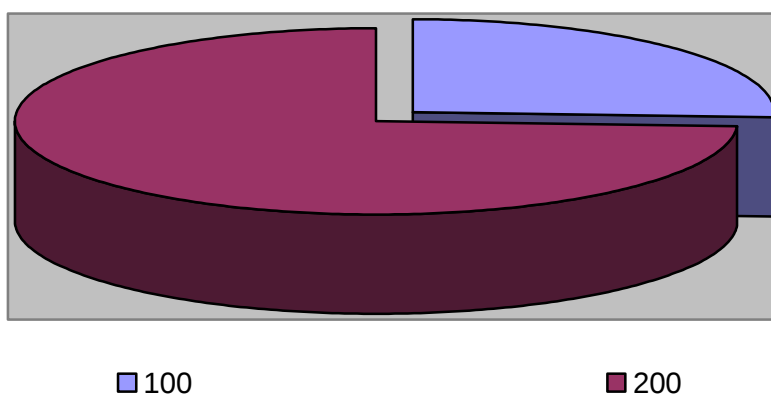
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

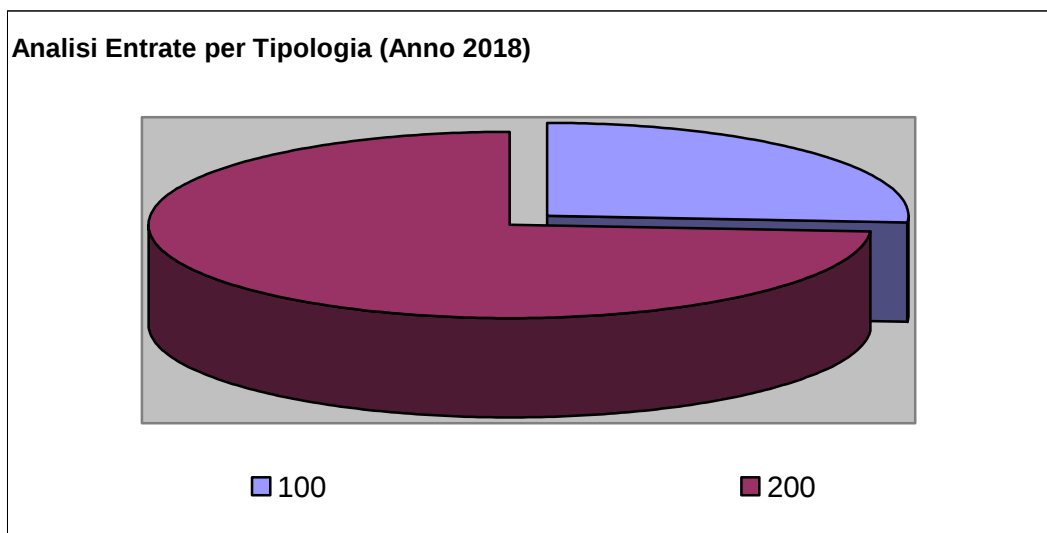
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	57.650,00	57.650,00	58.803,00
		cassa	74.824,27		
200	Entrate per conto terzi	comp	165.100,00	165.100,00	165.802,00
		cassa	171.129,42		
TOTALI TITOLO					
		comp	222.750,00	222.750,00	224.605,00
		cassa	245.953,69		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	362.767,29
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	35.386,82
3) Entrate extratributarie (titolo III)	116.116,24
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	514.270,35
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	51.427,04
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	15.000,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	36.426,27
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	404.571,95
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	404.571,95
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 2016/2018

--	--

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

Articolo	Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	263.118,00	240.288,00	238.162,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	304.390,53		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	62.000,00	61.400,00	61.544,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	91.055,14		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	3.750,00	2.750,00	2.750,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.750,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.116,70		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	25.100,00	13.100,00	13.100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	27.100,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	77.300,00	77.300,00	76.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	108.762,56		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	62.160,00	31.390,00	30.390,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	120.390,65		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	71.545,00	71.545,00	71.550,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	77.176,73		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.040,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.404,03		
		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	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		previsione di competenza	15.331,00	17.719,00	24.557,00
		<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	4.410,00		
		previsione di competenza	39.316,00	39.408,00	39.485,00
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	39.408,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	222.750,00	222.750,00	224.605,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	261.920,73		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	846.170,00	781.450,00	786.783,00
		<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	1.044.885,07		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	846.170,00	781.450,00	786.783,00
		<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	1.044.885,07		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	10.948,00	8.948,00	9.248,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.650,59			
2	Segreteria generale	comp	197.640,00	193.990,00	193.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	225.417,53			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	7.050,00	7.050,00	7.059,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.875,11			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	6.000,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.312,25			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	22.480,00	21.100,00	19.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.758,10			
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	13.650,00	2.350,00	2.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.840,91			
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	5.350,00	5.350,00	5.355,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.536,04			
TOTALI MISSIONE		comp	263.118,00	240.288,00	238.162,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		cassa	304.390,53		
--	--	-------	------------	--	--

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.

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

n. 4 pc, n. 2 stampanti, n. 1 fotocopiatore, n. 1 stampante multifunzione, rete informatica interna, rete wireless a banda larga, arredi per ufficio;

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

n. 1 quadriciclo, n. 2 trattorini rasaerba, n. 1 motoscopa, attrezzature manuali per manutenzione immobili e beni comunali

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	12.400,00	12.200,00	12.304,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.960,32			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	20.900,00	20.500,00	20.540,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.895,30			
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	28.700,00	28.700,00	28.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	45.199,52			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	62.000,00	61.400,00	61.544,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.055,14			

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

per uffici e manutenzione vedi missine 1

per mensa scolastica attrezzature varie per cucina professionale

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	3.750,00	2.750,00	2.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.750,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.750,00	2.750,00	2.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.750,00			

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

vedi missione 1

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.116,70			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.116,70			

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

per uffici e manutenzione vedi missione 1

per specifica missione: campo sportivo comunale e relativa attrezzatura ed impiantistica

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	25.100,00	13.100,00	13.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.100,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	25.100,00	13.100,00	13.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.100,00			

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

Vedi 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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	2.900,00	2.900,00	2.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.857,20			
3	Rifiuti	comp	74.400,00	74.400,00	73.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	103.905,36			
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	77.300,00	77.300,00	76.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	108.762,56			

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

per uffici e manutenzioni vedi missione 1

per programmi specifici della missione: centro di conferimento rifiuti e relativa attrezzatura ed impiantistica.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	150,00	150,00	150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	11.800,00	11.800,00	11.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.979,35			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	25.245,00	25.245,00	25.245,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.245,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	34.350,00	34.350,00	34.355,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.802,38			
TOTALI MISSIONE		comp	71.545,00	71.545,00	71.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	77.176,73			

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

Per personale ed attrezzature vedi missione 1

Attrezzature specifiche per il servizio cimiteriale

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.404,03			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.404,03			

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

Personale ed attrezzature : vedi missione 1

Attrezzature specifiche: impianto del peso pubblico

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	3.501,00	3.516,00	3.915,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.410,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	11.830,00	14.203,00	20.642,00	
		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	15.331,00	17.719,00	24.557,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.410,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

vedi missione 1

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

	Importo	%
1° anno	2002,00	0,42
2° anno	1950,00	0,41
3° anno	1989,00	0,41

(*** Da compilare manualmente dall'Utente)

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:

	Importo	%
1° anno	1910,00	0,40
2° anno	1950,00	0,41
3° anno	1989,00	0,41

(*** Da compilare manualmente dall'Utente)

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

	Importo	%
1° anno	13.317,00	55%
2° anno	16.949,00	70%
3° anno	17.287,00	85%

(*** Da compilare manualmente dall'Utente)

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.844,00	13.206,00	12.518,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.936,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.472,00	26.202,00	26.967,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.472,00			
TOTALI MISSIONE		comp	39.316,00	39.408,00	39.485,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.408,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

vedi missione 1

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 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	222.750,00	222.750,00	224.605,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	261.920,73			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	222.750,00	222.750,00	224.605,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	261.920,73			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

vedi missione 1

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 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 1 - IMPEGNO DI SPESA PER CANONE MANUTENZIONE SITO WEB TRIENNIO 2016/2018	366,00	366,00	366,00
n° 105 - NOLEGGIO 48 MESI MULTIFUNZIONE SHARP	1.452,29	1.452,29	1.452,29
n° 139 - : AFFIDAMENTO SERVIZIO FORNITURA MENSA SCUOLA DELL'INFANZIA E PRIMARIA PRESSO IL COMUNE DI SILLAVENGO. ANNO SCOLASTICO 2015 - 2016.	12.891,44	0,00	0,00
n° 165 - SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE E SPARGIMENTO SALE STAGIONE 2015/2016	1.171,20	0,00	0,00
n° 193 - ESECUZIONE DISPOSIZIONI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 21 DEL 22/10/2015: ALIENAZIONE DI LOTTO DI PIOPPI RADICATO SU TERRENO DI PROPRIETA' COMUNALE.: PRESA D'ATTO VERBALE D'ASTA	1.455,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	17.335,93	1.818,29	1.818,29

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

Gli organismi partecipati non risultano avere situazioni di disavanzo.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	Acquisizione macchine per ufficio	1.500,00
2016-01	IMPLEMENTAZIONE RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	21.020,00
2016-02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	10.980,00
2016-03	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MACCHINE E MOBILI PER UFFICI	3.000,00
2016-04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE VECCHIO CAMPO	30.000,00
2016-05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA	15.250,00
	TOTALE SPESE:	80.250,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	Manutenzione straordinaria aree verdi	5.000,00
2016-01	IMPLEMENTAZIONE RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5.600,00
2016-02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	9.400,00
2016-03	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MACCHINE E MOBILI PER UFFICI	1.000,00
2016-04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE VECCHIO CAMPO	30.000,00
2016-05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA	0,00
	TOTALE SPESE:	46.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	5.000,00
2016-01	IMPLEMENTAZIONE RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	5.600,00
2016-02	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	9.400,00
2016-03	ACQUISTO STRAORDINARIO DI MACCHINE E MOBILI PER UFFICI	1.300,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

2016-04	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE VECCHIO CAMPO	30.000,00
2016-05	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE VIARIA	0,00
	TOTALE SPESE:	46.300,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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 Sillavengo.

Non sono previste assunzioni nel triennio di programmazione.

Il personale assegnato dall'Unione è così ripartito:

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	% assegnazione	N° IN SERVIZIO
B6	Operaio specializzato	100	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	% assegnazione	N° IN SERVIZIO
D1	Istruttore direttivo contabile	70%	1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	% assegnazione	N° IN SERVIZIO
D1	Istruttore direttivo area amministrativa	100	1

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. ____ del __/__/____.

Non sono previsti immobili in alienazione.

Considerazioni Finali

Data

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____