
Comune di Carpignano Sesia

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2016 - 2018

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Carpignano Sesia ha un popolazione pari a 2553 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

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

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2578
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2553
Di cui :	maschi	n. 1190
	femmine	n. 1363
nuclei familiari		n. 1030
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.14 (penultimo anno precedente)		n. 2529
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 29	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 31	
saldo naturale		n. -2
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 80	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 54	
saldo migratorio		n. +26
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2553
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 139
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 161
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 326
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1301
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 626
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno 2010</i>	0,77
	<i>Anno 2011</i>	0,55
	<i>Anno 2012</i>	0,82
	<i>Anno 2013</i>	0,67
	<i>Anno 2014</i>	1,13
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno 2010</i>	1,01
	<i>Anno 2011</i>	1,61
	<i>Anno 2012</i>	1,02
	<i>Anno 2013</i>	1,54
	<i>Anno 2014</i>	1,21
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. 66	Posti n. 66	Posti n. 66	Posti n. 66
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 135	Posti n. 135	Posti n. 135	Posti n. 135
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 127	Posti n. 127	Posti n. 127	Posti n. 127
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	No	No	No	No
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	10	10	10	10
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 5	n. 1 hq. 5	n. 1 hq. 5	n. 1 hq. 5
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 948	n. 948	n. 948	n. 948
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	10	10	10	10
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta	1291 Si	1300 Si	1300 Si	1300 Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
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	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.20 - Altre strutture (***) specificare)				

**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 2019 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	93,38 %	93,34 %	93,34 %

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> N.Abitanti	€ 579,95	€ 571,92	€ 571,92

Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Entrate tributarie</u> N.Abitanti	€ 488,44	€ 485,31	€ 485,31

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>	17,95 %	18,21 %	18,15 %

Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,63 %	3,68 %	3,68 %

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	14,32 %	14,53 %	14,47 %

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> N.Abitanti	111,49 €	111,57 €	111,21 €

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> N abitanti	22,56 €	22,56 €	22,56 €

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> N.abitanti	88,93 €	89,01 €	88,65 €

Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	3,71 %	3,97 %	3,97 %

Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	22,56 €	22,56 €	22,56 €

Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	3,63 %	3,68 %	3,68 %

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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici
- 2)

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
1	Soggiorni marini	No	Diretta

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

Anno 2016

Spesa int. cap.	Entrata ris. cap.	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
				OO.UU.	Ctr. Da privati	Av. Amministraz.	Ctr. Reg.le
		Beni demaniali e patrimoniali:					
6130/2/1	910/2/1	Manutenzione patrimonio disponibile	10.000,00	10.000,00			
6130/2/1	910/2/1	Ristrutturazione tettoia	40.000,00	40.000,00			
		Scuola infanzia					
7030/2/1		Area esterna scuola infanzia	37.000,00			37.000,00	
		Scuola primaria					
7170/1/1		Tende scuola primaria	8.000,00			8.000,00	
		Beni culturali					
7530/2/1		Manutenzione str. Biblioteca	5.000,00			5.000,00	
7530/4/1	920/2/1	Manutenzione Torchio	40.000,00		40.000,00		
		Impianti sportivi					
7830/2/1	910/1/1	Manutenzione str. Palestra comunale	25.000,00			25.000,00	
7830/4/1	910/2/1	Illuminazione e pozzi campi sportivi	45.000,00	20.000,00		25.000,00	
		Viabilità e trasporti					
8230/6/1		Manut. Straordinaria strade	20.000,00	20.000,00			
8330/2/1	910/2/1	Illuminazione pubblica	40.000,00	40.000,00			
8590/1/1	910/2/1	Restituzione oneri di urbanizzazione	2.000,00	2.000,00			
		Sviluppo economico					
9770/1/1	910/2/1	Peso pubblico	4.000,00	4.000,00			
9090/1/1	780/2/1	Sponda SX Fiume Sesia	25.000,00				25.000,00
		Totale	301.000,00	136.000,00	40.000,00	100.000,00	25.000,00

Anno 2017

Spesa int. cap.	Entrata ris. cap.	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
				OO.UU.	Ctr. Da privati	Mutuo Regionale	Ctr. Regionale
		Beni demaniali e patrimoniali:					
7530/4/1	910/2/1	Manutenzione straordinaria Torchio	99.000,00	99.000,00			
		Totale	99.000,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00

Anno 2018

Spesa int. cap.	Entrata ris. cap.	OGGETTO	Importo	Fonte di finanziamento			
				OO.UU.	Ctr. Da privati	Mutuo Regionale	Ctr. Regionale
		Beni demaniali e patrimoniali:					
6130/2/1	910/2/1	Manutenzione patrimonio disponibile	50.000,00	50.000,00			
		Totale	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 2 / 1	MANUT. STRAORD. IMMOBILI (Ex. Cap. 9380 / 99)	3.542,88	785,68	2.757,20
7030 / 2 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA MATERNA (Ex. Cap. 6025 / 99)	169.473,78	95.846,49	73.627,29
7230 / 4 / 2	COMPLETAMENTO EDIFICIO SCUOLA MEDIA 4 ^o LOTTO (Ex. Cap. 1040 / 99)	1.445,46	0,00	1.445,46
7530 / 4 / 1	MANUT. STRAORD. FABBRICATI	70.000,00	0,00	70.000,00
7570 / 2 / 1	ACQUISTO STRAORD. MOBILI, ATTREZZ. E MATERIAL E PER LA BIBLIOTECA COMUNALE (Ex. Cap. 1045 / 99)	1.738,10	738,10	1.000,00
7830 / 2 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALESTRA COMUNALE	68.100,00	0,00	68.100,00
9090 / 1 / 1	PROGETTAZIONE ARGINE FIUME SESIA	31.026,48	6.770,68	24.255,80
	TOTALE:	345.326,70	104.140,95	241.185,75

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione intende diminuire la pressione fiscale a carico dei cittadini garantendo un carico fiscale più equo e mantenendo nel contempo una buona qualità dei servizi offerti.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Peso Pubblico

fino a 100 q.li	€	2,00
oltre i 100 q.li e fino a 200 q.li	€	4,00
oltre i 200 q.li e fino a 400 q.li	€	6,00
oltre i 400 q.li	€	8,00

Palestra

- Associazioni con sede in Carpignano con uso continuativo - tariffa oraria	€	16,00
- Associazioni/Privati esterni con uso continuativo - tariffa oraria	€	20,00
- Utilizzo occasionale da parte di privati o Associazioni sia residenti che esterni (solo se muniti di assicurazione Responsabilità Civile per danni e assicurazione per infortuni) - tariffa oraria Tali soggetti dovranno provvedere al pagamento anticipato per le ore di utilizzo autorizzate	€	40,00
- Utilizzo per attività sociali per minori di 12 anni non a scopo di lucro - tariffa oraria		€ 0,00

Tariffe mensa scolastica (tutti gli ordini) a decorrere dal 01/03/2015

	€	5,35
(riduzione ISEE fino a € 9.036,00)	-€	1,00
(riduzione ISEE fino a € 14.240,00)	-€	0,50

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,5 ‰
Aliquota generale	9,0 ‰
Terreni agricoli	7,6 ‰
Fabbricati produttivi (D)	7,6 ‰
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,0 ‰
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,0 ‰
Fabbricati rurali strumentali	1,0 ‰
Fabbricati produttivi (D)	0,8 ‰

La percentuale da attribuire agli inquilini è stata determinata nel 30%

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	€ 0,59/mq	€ 50,43
2 componenti	€ 0,69/mq	€ 117,68
3 componenti	€ 0,76/mq	€ 151,30
4 componenti	€ 0,82/mq	€ 184,92
5 componenti	€ 0,87/mq	€ 243,76
6 o più componenti	€ 0,91/mq	€ 285,79

<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	€ 0,53	€ 0,61
102	Campeggi, distributori carburanti	€ 0,82	€ 0,96
103	Stabilimenti balneari	€ 0,38	€ 3,11
104	Esposizioni, autosaloni	€ 0,39	€ 0,45
105	Alberghi con ristorante	€ 1,10	€ 1,28
106	Alberghi senza ristorante	€ 0,80	€ 0,96
107	Case di cura e riposo	€ 0,98	€ 1,14
108	Uffici, agenzie, studi professionali	€ 1,17	€ 1,26
109	Banche ed istituti di credito	€ 0,60	€ 0,70
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	€ 1,14	€ 1,33
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	€ 1,57	€ 1,52
112	Attività artigianali tipo botteghe	€ 1,07	€ 1,24
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	€ 1,20	€ 1,39
114	Attività industriali con capannoni di produzione	€ 0,44	€ 0,51
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	€ 1,12	€ 2,43
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	€ 4,99	€ 5,80
117	Bar, caffè, pasticceria	€ 3,75	€ 4,36
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	€ 2,45	€ 2,86
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	€ 1,54	€ 1,84

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	€ 6,25	€ 7,27
121	Discoteche, night club	€ 1,07	€ 1,25
122	Magazzini senza vendita diretta	€ 0,62	€ 0,72
123	Impianti sportivi	€ 0,91	€ 1,05

Imposta Pubblicità

PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Per pubblicità effettuata mediante insegne, cartelli, locandine, targhe, stendardi o qualsiasi altro mezzo la tariffa per ogni metro quadrato e per anno solare è di € 9,91

(Per periodi superiori ai 3 mesi si applica per ogni mese o frazione una tariffa pari a un decimo di quella ivi prevista)

Per pubblicità che abbia superficie compresa tra mq. 5,5 e 8,5 la tariffa è maggiorata del 50%; per quella superiore a mq. 8,5 la maggiorazione è del 100%.

***PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO O ALTRUI SU VEICOLI IN GENERE
TARIFFA ANNUA***

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	€ 89,24
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	€ 178,49
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	€ 59,50
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	€ 118,99
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	€ 29,75

TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

Per pubblicità effettuata per conto altrui le tariffe per metro quadrato e anno solare € 39,66 (per periodo non superiore ai 3 mesi si applica, per ogni mese o frazione, una tariffa pari a un decimo di quella indicata)

Per pubblicità effettuata per conto proprio le tariffe sono ridotte a metà.

TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	€ 2,48
-------------------------------	--------

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per la pubblicità effettuata con striscioni o altri mezzi, che attraversano strade o piazze, la tariffa d'imposta per ciascun metro quadrato e per ogni periodo di esposizione di 15 giorni o frazione è pari a € 9,91

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 59,50

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 29,75

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 7,44

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono esenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

Tariffa per i primi 10 gg	€ 1,24
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	€ 0,37

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA € 30,99

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	355.700,00	345.600,00	345.600,00	
		cassa	376.223,60			
	2-Segreteria generale	comp	140.131,60	119.400,00	119.500,00	
		cassa	184.268,92			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		cassa	6.129,84			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	12.500,00	5.000,00	4.000,00	
		cassa	12.765,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	35.850,00	31.400,00	30.900,00	
		cassa	43.918,66			
	6-Ufficio tecnico	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	5.376,65			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	25.500,00	25.500,00	25.500,00	
		cassa	26.178,66			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	11-Altri servizi generali	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
		cassa	1.700,00			
Totale Missione 1		comp	578.381,60	535.600,00	534.200,00	
		cassa	656.561,33			
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	15.522,06	15.300,00	15.500,00
		cassa	19.324,78		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	54.882,89	51.000,00	51.400,00
		cassa	60.346,25		
	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	48.984,00	48.000,00	48.000,00
		cassa	67.237,86		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	119.388,95	114.300,00	114.900,00
		cassa	146.908,89		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	13.714,68	13.250,00	13.250,00
		cassa	14.041,57		
	Totale Missione 5	comp	13.714,68	13.250,00	13.250,00
		cassa	14.041,57		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	58.195,24	50.900,00	51.200,00
		cassa	65.636,59		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	58.195,24	50.900,00	51.200,00
		cassa	65.636,59		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.350,00		
	Totale Missione 7	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.350,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	25.435,54	22.000,00	22.000,00
		cassa	35.868,14		
	3-Rifiuti	comp	324.455,46	297.800,00	297.800,00
		cassa	395.431,90		
	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	349.891,00	319.800,00	319.800,00
		cassa	431.300,04		
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	97.606,99	87.000,00	83.000,00
		cassa	110.792,57		
	Totale Missione 10	comp	97.606,99	87.000,00	83.000,00
		cassa	110.792,57		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	8.334,52	3.750,00	3.750,00
		cassa	9.935,36		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	8.334,52	3.750,00	3.750,00
		cassa	9.935,36		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	5.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	5.000,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	32.169,00	32.000,00	32.000,00
		cassa	32.169,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	110.500,00	110.500,00	110.500,00
		cassa	121.477,90		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.427,34	7.000,00	7.000,00
		cassa	9.726,10		
	Totale Missione 12	comp	175.096,34	172.500,00	172.500,00
		cassa	188.373,00		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.401,64	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.897,47		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	2.401,64	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.897,47		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	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

	1-Fondo di riserva	comp	5.942,00	6.930,00	6.940,00
		cassa	7.942,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	19.700,00	25.000,00	30.400,00
		cassa	11.000,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	Totale Missione 20	comp	25.642,00	31.930,00	37.340,00
		cassa	18.942,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	119.030,00	115.230,00	111.320,00
		cassa	119.030,00		
	Totale Missione 50	comp	119.030,00	115.230,00	111.320,00
		cassa	119.030,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.553.682,96	1.452.260,00	1.449.260,00
		cassa	1.771.768,82		

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.988.274,05 0,00	2.988.274,05	11.137,66	59.765,48	0,00	0,00	2.939.646,23 0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	14.037,12	14.037,12	0,00	280,74			13.756,38
3) Terreni (patrimonio disponibile)	270.047,67	270.047,67	2.000,00	5.400,95			266.646,72
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.590.909,43 0,00	4.590.909,43	145.548,08	137.727,28	0,00	0,00	4.598.730,23 0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	81.982,08 0,00	81.982,08	0,00	2.459,46	0,00	0,00	79.522,62 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	26.264,59 0,00	26.264,59	2.801,00	8.460,53	0,00	0,00	20.605,36 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		7.971.515,24	161.486,74	214.094,44	0,00	0,00	7.918.907,54

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	136.000,00	99.000,00	50.000,00
	- OO.UU. :	136.000,00	99.000,00	50.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	65.000,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	25.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	40.000,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	100.000,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	2.798.671,18	2.689.412,16	2.574.690,38	2.455.109,31	2.347.363,87	2.236.077,93
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	109.259,02	114.721,78	119.581,07	107.745,44	111.285,94	113.000,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	2.689.412,16	2.574.690,38	2.455.109,31	2.347.363,87	2.236.077,93	2.123.077,93
Nr. Abitanti al 31/12	2529	2553	2553	2553	2553	2553
Debito medio x abitante	1.063,43	1.008,50	961,66	919,45	875,86	831,60

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	127.047,67	121.796,37	125.810,00	119.030,00	115.230,00	111.320,00
Quota capitale	110.106,70	114.721,78	120.000,00	108.000,00	112.000,00	115.000,00
Totale fine anno	237.154,37	236.518,15	245.810,00	227.030,00	227.230,00	226.320,00

Tasso medio indebitamento

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	2.798.671,18	2.689.412,16	2.574.690,38	2.455.109,31	2.347.363,87	2.236.077,93
Oneri finanziari	127.047,67	121.796,37	125.810,00	119.030,00	115.230,00	111.320,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	22,03	22,08	20,46	20,39	20,33	19,37

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	127.047,67	121.796,37	125.810,00	119.030,00	115.230,00	111.320,00
- Ctr. Statali/reg.li	1.564.995,51	1.562.929,55	1.661.764,00	1.585.572,00	1.564.260,00	1.564.260,00
Entrate correnti	8,12 %	7,79 %	7,57 %	7,51 %	7,37 %	7,12 %
% su entrate correnti	7,97 %	7,64 %	7,43 %	7,36 %	7,06 %	7,06 %
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		559.425,44		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+) 76.110,96	76.110,96	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 1.585.572,00 0,00	1.585.572,00 0,00	1.564.260,00 0,00	1.564.260,00 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	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-) 1.553.682,96	1.553.682,96 0,00 19.700,00	1.452.260,00 0,00 25.000,00	1.449.260,00 0,00 30.400,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 0,00	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>	(-) 108.000,00 0,00	108.000,00 0,00	112.000,00 0,00	115.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) 0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+) 100.000,00	100.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	273.827,28	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	201.000,00	99.000,00	50.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	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>	(-)	574.827,28 0,00	99.000,00 0,00	50.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 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	(+)	559.425,44
Entrata	(+)	4.032.390,92
Spesa	(-)	4.322.849,95
Differenza	=	268.966,41

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese	Raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani	2%
INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI C.I.S.A. 24	Gestione servizi socio assistenziali come da statuto	4,17%
Consorzio Case di Vacanza dei Comuni Novaresi	Soggiorni marini famiglie e minori	0,55%

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 S.p.A.	Gestore unico Ato 1 Piemonte per il servizio idrico integrato	0,07%

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Bassa Sesia	Gestione funzioni fondamentali dell'ente	58%

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Convenzione per il servizio di segreteria comunale	Servizio di segreteria comunale	25%
Convenzione per la gestione della scuola secondaria di primo grado	Gestione della scuola secondaria di primo grado	49%

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. 1476		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°3 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 3 _____	* Comunali Km. 15 _____
* Vicinali Km. 6 _____	* Autostrade Km. 5 _____	
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

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	22.358,95	76.110,96	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	606.691,70	273.827,28	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	187.700,00	100.000,00	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	392.313,71	559.425,44		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	321.089,47	previsione di competenza	1.266.500,00	1.247.000,00	1.239.000,00	1.239.000,00
			previsione di cassa	1.559.923,63	1.569.039,47		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	90.664,00	104.972,00	104.160,00	104.160,00
			previsione di cassa	90.664,00	104.972,00		
TITOLO 3:	Entrate extra tributarie	59.837,02	previsione di competenza	304.600,00	233.600,00	221.100,00	221.100,00
			previsione di cassa	390.835,21	293.437,02		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	113.430,83	previsione di competenza	165.000,00	201.000,00	99.000,00	50.000,00
			previsione di cassa	932.323,61	314.430,83		
TITOLO 6:	Accessione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
			previsione di cassa	1.500.000,00	1.500.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.461,60	previsione di competenza	267.000,00	247.000,00	247.000,00	247.000,00
			previsione di cassa	271.577,98	251.461,60		
	TOTALE TITOLI	498.818,92	previsione di competenza	3.593.764,00	3.533.572,00	3.410.260,00	3.361.260,00
			previsione di cassa	4.745.324,43	4.032.390,92		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	498.818,92	previsione di competenza	4.410.514,65	3.983.510,24	3.410.260,00	3.361.260,00
			previsione di cassa	5.137.638,14	4.591.816,36		

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	1.147.000,00	1.139.000,00	1.139.000,00
		cassa	1.461.805,53		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	106.283,94		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.247.000,00	1.239.000,00	1.239.000,00
		cassa	1.568.089,47		

IUC: IMU E TASI

Il gettito totale relativo all'imposta comunale sugli immobili iscritto a bilancio ammonta ad € 500.000,00 al netto della quota del fondo di solidarietà calcolato secondo la seguente simulazione

DATI DESUMIBILI DAL SITO MINISTERO INTERNO			DATI COMUNE			
Quota alimentazione FSC 2015	A	210.796,03	Voce B1 prospetto Ministero	Imu sforzo fiscale (N)	80.000,00	Totale 420.629,35
IMU ad aliquota base al netto quota alimentazione FSC	B	340.629,35	Voce C3 prospetto Ministero			
IMU ad aliquota base netta	C= A+B	551.425,38		Tasi sforzo fiscale (O)		146.702,66
Tasi ad aliquota base	D	146.702,66	Voce C2 prospetto Ministero			
Fondo solidarietà comunale 2015 quota 80%	E	85.709,83	Voce E1 prospetto Ministero			
FSC 2015 quota 20%	F	25.297,52	Voce E3 prospetto Ministero			
FSC totale 2015	G = E+F	111.007,35				
Risorse base 2015	H = B+D+G	598.339,36				

VALORIZZAZIONE CAMBIAMENTI IMU					
DATI DESUMIBILI DAL SITO MINISTERO INTERNO			DATI COMUNE		
Ricalcolo quota % di alimentazione FSC	$I = (4,778 \text{ mln} : 38,23\% = 2.768,8 : x)$	22,15	Perdita IMU terreni quota base (P)		
Quota alimentazione FSC	$L = C \cdot I\%$	122.162,10	Perdita IMU terreni sforzo fiscale (Q)	10.000,00	
Recupero IMU per differenza quota alimentazione FSC	$M = A - L$	88.633,93			
IMU netta da iscrivere nel bilancio	$R = B + N + M - P - Q$	499.263,28			

VALORIZZAZIONE CAMBIAMENTI TASI					
DATI DESUMIBILI DAL SITO MINISTERO INTERNO			DATI COMUNE		
Gettito TASI al netto esenzioni	$U = D + O - S - T$	70.702,66	Tasi abitazione principale aliquota base (S)	76.000,00	
			Tasi abitazione principale sforzo fiscale (T)		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

VALORIZZAZIONE FSC

Step 1: calcolare la dotazione netta 2015

Quota alimentazione FSC 2015	A	210.796,03
Fondo solidarietà comunale 2015 quota 80%	E	85.709,83
Dotazione netta 2015	V=E-A	125.086,20

Step 2: calcolare dotazione netta 2016

% riparto FSC su fabbisogni standard 2015	Z = 20%	
% riparto FSC su fabbisogni standard 2016	W = 30%	
Dotazione netta 2016	V : 80 = x : 70	109.450,43

Step 3: FSC quota 70%

Dotazione netta 2016	V	109.450,43
Quota alimentazione FSC 2016	L	122.162,10
FSC 2016 quota 70%	Y = L+V	12.711,68

Step 4: FSC quota 30%

FSC 2015 quota 80%	E	85.709,83
FSC 2015 quota 20%	F	25.297,52
FSC 2016 quota 70%	Y	12.711,68
FSC 2016 proporzionale a fabbisogni Proporzione FSC 2016 quota fabbisogni standard	E:F=Y:K	3.751,89

Step 5: FSC totale

FSC 2016 quota 70%	Y	12.711,68
FSC quota 30%	K	3.751,89
Ristoro IMU-TASI	AA=P+Q+S+T	86.000,00
TOTALE FSC	Y+K+AA	102.463,57

Riepilogando: nel bilancio	2015	2016
IMU	420.629,35	499.263,28
TASI	146.702,66	70.702,66
FSC	111.007,35	102.463,57
Totale	678.339,36	672.429,51

Il gettito derivante dalla Tasi ammonta invece ad € 70.000,00 calcolata al netto della quota relativa all'abitazione principale divenuta esente.

La quota iscritta a titolo di Fondo Solidarietà Comunale ammonta ad € 100.000,00.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Carpignano Sesia ha adottato un'aliquota unica per tutte le fasce di reddito, pari allo 0,5% che porta un gettito complessivo di circa € 160.000,00.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'E DIRITTI DELLE PUBBLICHE AFFISSIONI

A decorrere dal 01.01.2015 l'imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni è gestita direttamente dall'Ente. Il gettito che ne deriva e messo a bilancio ammonta complessivamente ad € 4.500,00

RISCOSSIONE COATTIVA

La gestione della riscossione coattiva è affidata alla ditta G.E.C. SpA dall'Unione Bassa Sesia. Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

T.O.S.A.P.

Il gettito previsto per la Tosap ammonta a circa € 16.000,00.

TARI

Il gettito previsto per la Tari che copre al 100% il costo del servizio gestione rifiuti ammonta ad € 338.000,00 più il 5% di addizionale provinciale che verrà versata alla Provincia di Novara in sede di riscossione.

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

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	104.972,00	104.160,00	104.160,00
		cassa	104.972,00		
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	104.972,00	104.160,00	104.160,00
		cassa	104.972,00		

I trasferimenti dalle Pubbliche Amministrazioni si articolano in:

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

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	131.000,00	131.000,00	131.000,00
		cassa	134.108,29		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	2.016,00		
300	Interessi attivi	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	99.100,00	86.600,00	86.600,00
		cassa	155.312,73		
TOTALI TITOLO		comp	233.600,00	221.100,00	221.100,00
		cassa	293.437,02		

PROVENTI SERVIZI

I proventi derivanti dai servizi comunali sono relativi ai diritti di segreteria, ai proventi dell'illuminazione votiva, ai proventi dall'impianto fotovoltaico, degli impianti sportivi, ecc.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

In questa sezione rientrano i proventi dagli affitti degli immobili, dei lotti boschivi, delle concessioni cimiteriali, ecc.

PROVENTI DIVERSI

Sono i proventi derivanti dai riparti delle spese per le gestioni comuni: le spese del palazzo comunale, i riparti derivanti dalla convenzione per la gestione della scuola media, i proventi delle concessioni dei carburanti, ecc.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	25.000,00	0,00	0,00
		cassa	120.430,83		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	176.000,00	99.000,00	50.000,00
		cassa	194.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	201.000,00	99.000,00	50.000,00
		cassa	314.430,83		

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazioni di beni materiali o immateriali.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard le cui previsioni ammontano ad € 136.000,00 per il 2016, € 99.000,00 per il 2017 ed € 50.000,00 per il DUP.

E' previsto un contributo regionale per la progettazione dell'argine sinistro fiume Sesia per un importo di € 25.000,00 nell'esercizio 2016.

E' previsto inoltre un contributo da privati per la ristrutturazione de "Il Torchio" nel 2016 per un importo di € 40.000,00.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

Non è prevista l'accensione di alcun mutuo.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	1.500.000,00 1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	1.500.000,00 1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00

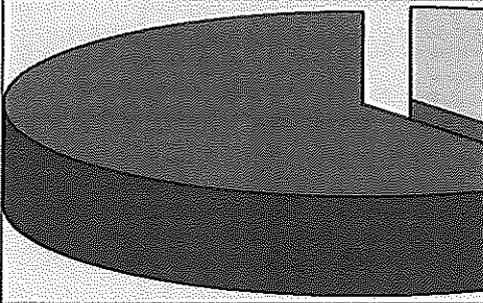
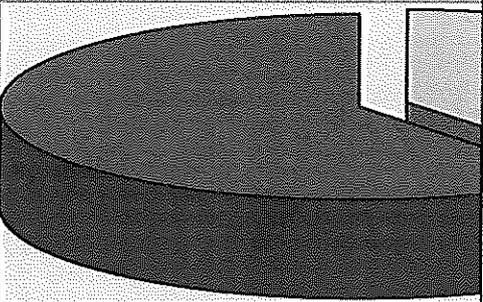
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

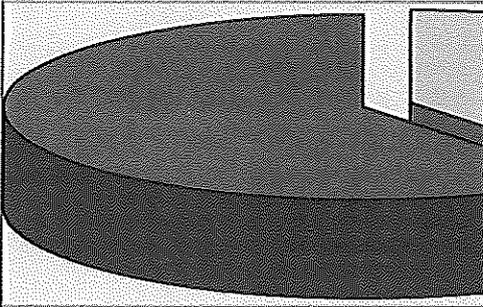
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 1.564.995,51

Limite 3/12 391.248,88

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)</p>  <p>■ 100</p>			
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p>  <p>■ 100</p>			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)					
 <p>■ 100</p>					
100	Entrate per partite di giro	comp	97.000,00	97.000,00	97.000,00
		cassa	98.900,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	152.561,60		
	TOTALI TITOLO	comp	247.000,00	247.000,00	247.000,00
		cassa	251.461,60		

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.280.838,06
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	54.538,09
3) Entrate extratributarie (titolo III)	227.553,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.562.929,55
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	156.292,96 125.199,64
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	117.030,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	2.150,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	41.412,96
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	2.452.613,91
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.452.613,91
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

Non sono previsti nuovi indebitamenti nel triennio preso in considerazione.

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.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	628.881,80 24.381,82 0,00	535.600,00 0,00 0,00	584.200,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	707.847,21 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 275.360,23 116.660,23 0,00	0,00 114.300,00 0,00 0,00	0,00 114.900,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	362.828,13 128.714,68 70.464,68 0,00	0,00 112.250,00 0,00 0,00	0,00 13.250,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	130.779,67 196.295,24 76.195,22 0,00	0,00 50.900,00 0,00 0,00	0,00 51.200,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	203.736,59 6.000,00 0,00 0,00	0,00 6.000,00 0,00 0,00	0,00 6.000,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	7.350,00 2.000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	2.000,00 399.146,80 46.346,80 0,00	0,00 319.800,00 0,00 0,00	0,00 319.800,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	487.326,52 157.606,99 8.606,99 0,00	0,00 87.000,00 0,00 0,00	0,00 83.000,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	170.792,57 8.334,52 4.584,52 0,00	0,00 3.750,00 0,00 0,00	0,00 3.750,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	9.935,36 175.096,34 2.396,34 0,00	0,00 172.500,00 0,00 0,00	0,00 172.500,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	188.373,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 6.401,64	0,00 2.000,00	0,00 2.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	101,64	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.897,47		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	25.642,00	31.930,00	37.340,00
		<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	18.942,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	227.030,00	227.230,00	226.320,00
		<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	227.030,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.500.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	247.000,00	247.000,00	247.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	299.011,43		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.983.510,24	3.410.260,00	3.361.260,00
		<i>di cui già impegnato</i>	349.938,24	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.322.849,95		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.983.510,24	3.410.260,00	3.361.260,00
		<i>di cui già impegnato</i>	349.938,24	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.322.849,95		

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	355.700,00	345.600,00	345.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	376.223,60			
2	Segreteria generale	comp	140.131,60	119.400,00	119.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	184.268,92			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.129,84			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	12.500,00	5.000,00	4.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.765,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	86.350,20	31.400,00	80.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	95.204,54			
6	Ufficio tecnico	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.376,65			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	25.500,00	25.500,00	25.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.178,66			
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	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.700,00			
TOTALI MISSIONE		comp	628.881,80	535.600,00	584.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	cassa	707.847,21		
--	-------	------------	--	--

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. 7 pc, n. 1 portatile, n. 2 stampanti/fotocopiatore, rete informatica interna, rete wireless a banda larga, arredi per ufficio:

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

n. 1 autovettura, n. 1 autocarro, n. 1 trattorino rasaerba, n. 1 decespugliatore, 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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	163.493,34	15.300,00	15.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	225.798,56			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	62.882,89	51.000,00	51.400,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	69.791,71			
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	48.984,00	48.000,00	48.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	67.237,86			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	275.360,23	114.300,00	114.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	362.828,13			

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

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

Il servizio di mensa scolastica è gestito direttamente da una ditta Lindoor Servizi che incassa direttamente le somme dai genitori e fornisce i pasti pronti per la scuola primaria e secondaria di primo grado, e crudi per la scuola dell’infanzia, avvalendosi quindi di una cuoca in loco.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	110.000,00	99.000,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.738,10			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	18.714,68	13.250,00	13.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.041,57			
TOTALI MISSIONE		comp	128.714,68	112.250,00	13.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	130.779,67			

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

La dotazione organica e strumentale è ricompresa in quella indicata alla 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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sport e tempo libero	comp	196.295,24	50.900,00	51.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	203.736,59			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	196.295,24	50.900,00	51.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	203.736,59			

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

La missione 6 si avvale della collaborazione con le associazioni locali che hanno in uso i locali predisposti alle attività sportive.

La dotazione di cui si avvale il Comune è composta da:

n. 2 campi sportivi con relativi attrezzatura e impiantistica, n. 1 campo da bocce, n. 1 palestra comunale che viene utilizzata dalla scuola e nella fascia serale dalle associazioni locali.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, 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 turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.350,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.350,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

la dotazione organica è ricompresa in quella indicata nella missione 1.

Lo svolgimento di questa missione avviene anche tramite la collaborazione con le associazioni locali.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
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	2.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			

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

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
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	74.691,34	22.000,00	22.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.894,62			
3	Rifiuti	comp	324.455,46	297.800,00	297.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	395.431,90			
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	399.146,80	319.800,00	319.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	487.326,52			

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

La missione 9, oltre alla dotazione organica indicata nella missione 1, si avvale anche della collaborazione di lavoratori saltuari mediante l'utilizzo dei voucher.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	157.606,99	87.000,00	83.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	170.792,57			
TOTALI MISSIONE		comp	157.606,99	87.000,00	83.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	170.792,57			

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

La missione 10 si avvale della dotazione organica e strumentale indicata nella missione 1. Tale missione è relativa sostanzialmente alla pubblica illuminazione e alla manutenzione delle strade.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	8.334,52	3.750,00	3.750,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.935,36			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.334,52	3.750,00	3.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.935,36			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

Il servizio di protezione civile è assicurato grazie all’intervento del Gruppo di Protezione Civile che si collega al Centro Operativo di Gattico.

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	5.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
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	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	32.169,00	32.000,00	32.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.169,00			
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	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	110.500,00	110.500,00	110.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	121.477,90			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	7.427,34	7.000,00	7.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.726,10			
TOTALI MISSIONE		comp	175.096,34	172.500,00	172.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	188.373,00			

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Il Comune di Carpignano Sesia svolge il Servizio Sociale aderendo al Consorzio di Comuni CISA 24, le cui spese sono finanziate dalla Regione e dai comuni. Restano in capo al Comune alcuni servizi di sostegno alle famiglie, l'organizzazione dei soggiorni marini per gli anziani e 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	4.000,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.000,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.401,64	2.000,00	2.000,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.897,47			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.401,64	2.000,00	2.000,00	
		spv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.897,47			

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

La missione 14 è relativa sostanzialmente al peso pubblico, che si avvale dell’attrezzatura idonea.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	5.942,00	6.930,00	6.940,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.942,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	19.700,00	25.000,00	30.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.000,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE			25.642,00	31.930,00	37.340,00	
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
			<i>cassa</i>	<i>18.942,00</i>		

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

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	5.942,00	0,38%
2° anno	6.930,00	0,47%
3° anno	6.940,00	0,48%

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:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.000,00	2,34%

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

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

	<i>Importo</i>
1° anno	19.700,00
2° anno	25.000,00
3° anno	30.400,00

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	119.030,00	115.230,00	111.320,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	119.030,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	108.000,00	112.000,00	115.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	108.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	227.030,00	227.230,00	226.320,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	227.030,00			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.500.000,00			

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

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

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

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	247.000,00	247.000,00	247.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	299.011,43			
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	247.000,00	247.000,00	247.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	299.011,43			

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° 19 - IMPEGNO SPESA PER ABBONAMENTO "LEGGI D'ITALIA" ON-LINE TRAMITE MERCATO ELETTRONICO (MePa) DI CONSIP SPA, CON AFFIDAMENTO DIRETTO (RdA). CIG Z2618529DE	0,00	976,00	976,00
n° 77 - SERVIZIO DI POLIZIA MORTUARIA	356,24	0,00	0,00
n° 94 - SERVIZIO MENSA SCUOLA SECONDARIA	478,23	0,00	0,00
n° 95 - ONERI PER LA SICUREZZA	312,00	0,00	0,00
n° 96 - SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA	6.000,00	0,00	0,00
n° 97 - SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA	447,30	0,00	0,00
n° 98 - SERVIZIO MENSA SCUOLA PRIMARIA	10.000,00	0,00	0,00
n° 99 - SERVIZIO MENSA SCUOLA PRIMARIA	1.948,29	0,00	0,00
n° 122 - CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATORE	3.279,36	3.279,36	0,00
n° 123 - COPIE AGGIUNTIVE E A COLORI	717,36	0,00	0,00
n° 130 - CONTRATTO DI MANUTENZIONE FOTOCOPIATORE	717,36	0,00	0,00
n° 152 - IMPEGNO DI SPESA PER DICHIARAZIONE REGOLARE ESECUZIONE ANNUALE PER TAGLIO BOSCHI DI PROPRIETA' COMUNALE (STAGIONE SILVANA 2014/2015 E 2015/2016). CIG Z5B14144AD	185,13	0,00	0,00
n° 239 - AFFIDAMENTO DIRETTO DA PARTE DEL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO DI SERVIZIO IN ECONOMIA MEDIANTE COTTIMO FIDUCIARIO - DETERMINA A CONTRATTARE.	6.000,00	6.603,24	6.603,24
n° 369 - Approvazione del verbale di aggiudicazione e dello schema di contratto per l'affidamento di servizio in economia (SERVIZIO ASSISTENZA ALUNNI DISABILI E/O CON E.E.S. PRESSO SCUOLE), mediante procedura di cottimo fiduciario.	4.068,60	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	34.509,87	10.858,60	7.579,24

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

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

Programmi***Lavori Pubblici in conformità
al Programma triennale***

Gli investimenti previsti nel
allegato ai prospetti finanziari
100.000,00, pertanto non sono

2016-2018 sono quelli risultanti nel dettaglio prospetto
sono previste opere di investimento il cui costo supera €
nella programmazione dei lavori pubblici.

***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 Carpignano Sesia.

Non sono previste assunzioni nel triennio di programmazione.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazioni di beni immobili.

Considerazioni Finali

In ordine al perseguimento degli obiettivi dell'ente e con riferimento all'utilizzo di collaborazioni a vario titolo con soggetti esterni alla amministrazione si precisa quanto segue:

- a seguito della sostituzione dell'art. 3 comma 55 della legge n. 244/2008 intervenuta con l'art. 46 comma 2 del D.L. 25.6.2008 n. 112 convertito in legge 6.8.2008 n. 133, il programma approvato nel corso dell'anno 2008 è da intendersi confermato con riferimento alla attribuzione di incarichi di studio, ricerca e consulenza;
- in conseguenza della sostituzione dell'art. 3 comma 55 della legge n. 244/2008 intervenuta con l'art. 46 comma 2 del D.L. 25.6.2008 n. 112 convertito in legge 6.8.2008 n. 133, gli ulteriori contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione e diversi dagli incarichi di studio, ricerca e consulenza, potranno essere conferiti solamente con riferimento alle attività istituzionali dell'ente stabilite dalla legge e nel rispetto dei presupposti giuridici già previsti dal regolamento approvato con delibera G.C. n. 24 del 18.3.2008, art. 2 lett. a), b), c,) d).

Il limite massimo di spesa per incarichi di collaborazione è stabilito per l'anno 2016 in € 25.000,00. A tale somma devono intendersi aggiunte le spese per collaborazioni connesse alla realizzazione degli investimenti disciplinati dalla legge quadro sulle opere pubbliche, le quali rientrano nel quadro economico di ogni singola opera prevista in bilancio che si andrà ad effettivamente realizzare.

Data 30/03/2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott.ssa Lucia Piazza

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott.ssa Elena Dessilani

Documento Unico di Programmazione 2016/2018