
Comune di Barengo

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017 - 2019

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2017 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 Barengo ha un popolazione all'01/01/2017 pari a 814 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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

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

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

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

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

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

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2017-2019) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2017), 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 2017 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 2017-2018-2019 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 2017 70 %
- Anno 2018 85 %
- Anno 2019 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato costituito nella percentuale delm 100% per tutte tre le annualità.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 852
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 832
Di cui : maschi		n. 410
femmine		n. 422
nuclei familiari		n. 359
comunità/convivenze		n. _0_
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2016 (penultimo anno precedente)		n. 832
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 2	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 14	
saldo naturale		n. -12
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 13	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 19	
saldo migratorio		n. -6
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 814
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 20
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 52
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 96
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 400
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 242
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,36
	2011	0,73
	2012	0,61
	2013	0,49
	2014	0,36
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	1,22
	2011	2,31
	2012	1,22
	2013	1,22
	2014	1,09
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: a seguito di attenta analisi il livello di istruzione nell'anno 2015 risulta essere il seguente: n. 21 infanti da 0 a 6 anni pari al 2,59% n. 342 scolari da 7 a 11 anni pari al 5,18% n. 313 licenze elementari pari al 38,64% n. 286 scuola media inferiore pari al 35,31% n. 148 diploma di scuola media superiore e laureati pari al 18,28%		

1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: dal punto di vista socio economica la popolazione residente al 31/12/2015 la popolazione risulta essere composta nel seguente modo:

n. 21 infanti da 0 a 6 anni pari al 2,60%

n. 26 disoccupati pari al 3,20%

n. 243 pensionati pari al 30,02%

n. 83 studenti pari al 10,24%

n. 60 casalinghe pari al 7,40%

n. 371 occupati pari al 45,80%

n. 6 invalidi pari allo 0,74%

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	2	2	2	2
- nera	2	2	2	2
- mista	6	6	6	6
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	4	4	4	4
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 3 hq. 1	n. 3 hq. 1	n. 3 hq. 1	n. 3 hq. 1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 304	n. 304	n. 304	n. 304
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	5	5	5	5
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2900	2994	2994	2994
- industriale				
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica/area ecologica	NO	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. 6	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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 -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

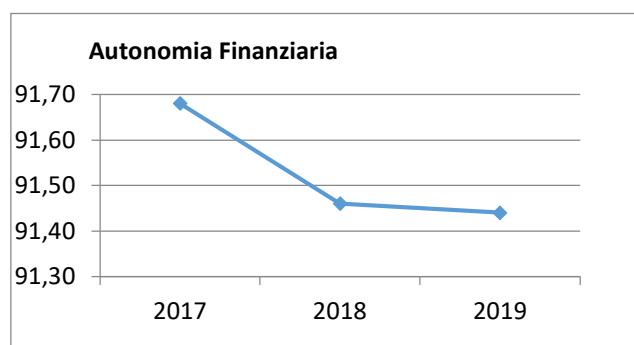
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

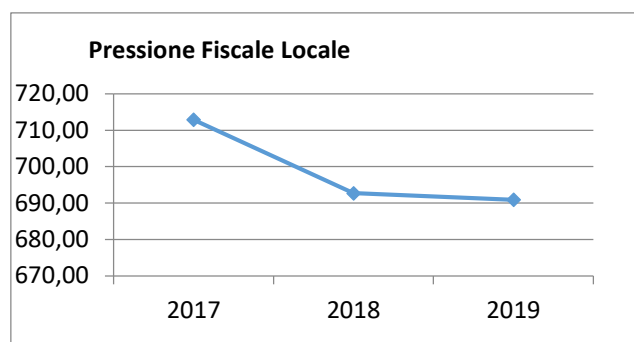
Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	91,68 %	91,46 %	91,44 %



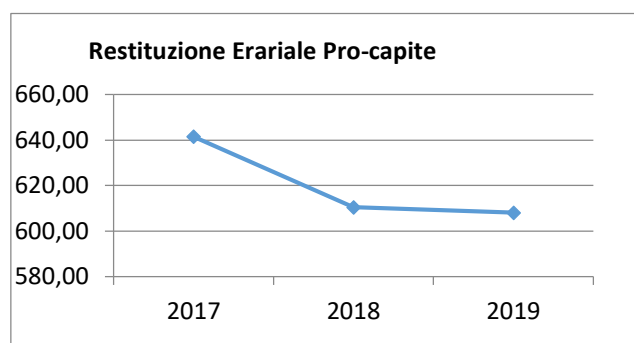
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 712,87	€ 692,68	€ 690,89



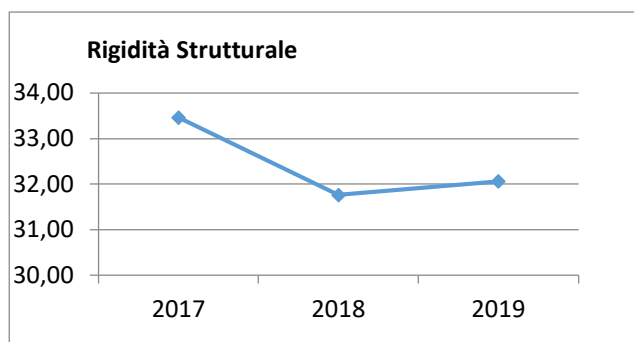
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 641,46	€ 610,45	€ 608,06



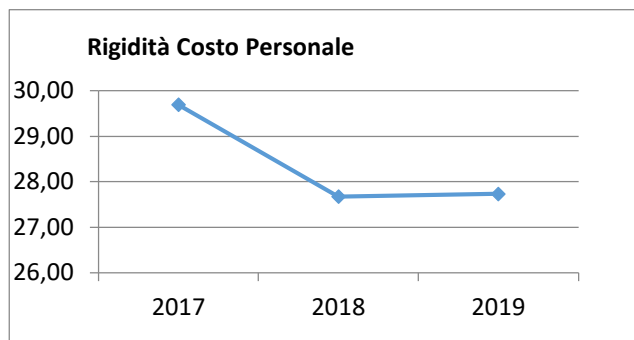
Rigidità del bilancio

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.

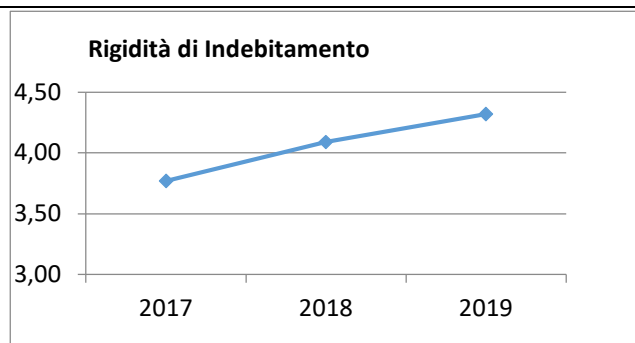
Rigidità strutturale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,46 %	31,76 %	32,06 %



Rigidità costo personale	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,69 %	27,67 %	27,73 %



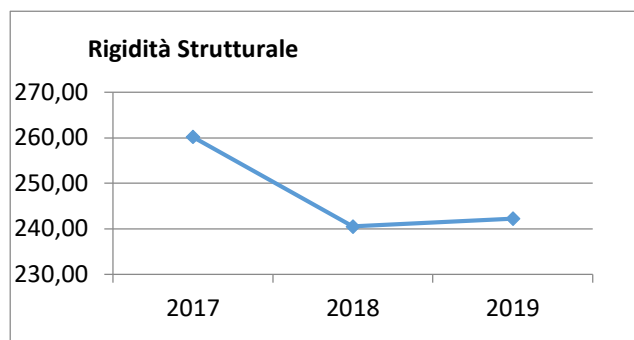
Rigidità indebitamento	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	3,77 %	4,09 %	4,32 %



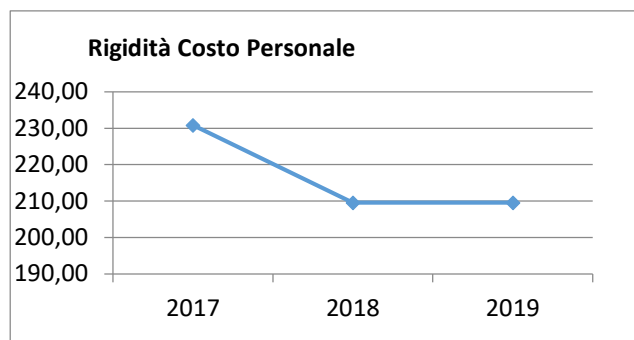
Grado di rigidità pro-capite

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.

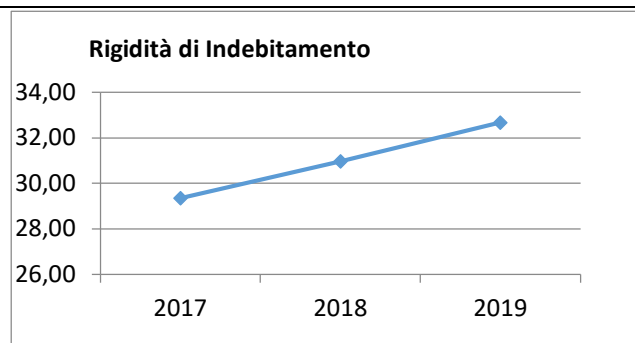
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	260,17 €	240,51 €	242,22 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	230,83 €	209,55 €	209,55 €



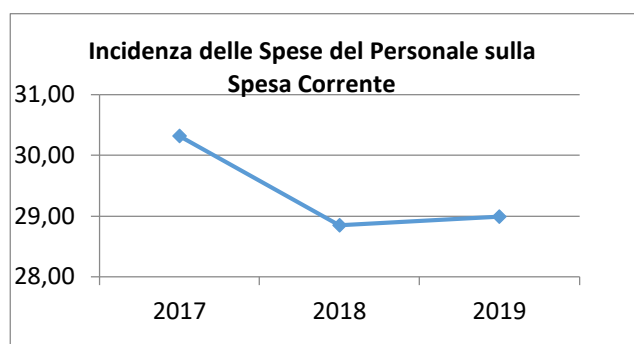
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	29,34 €	30,96 €	32,67 €



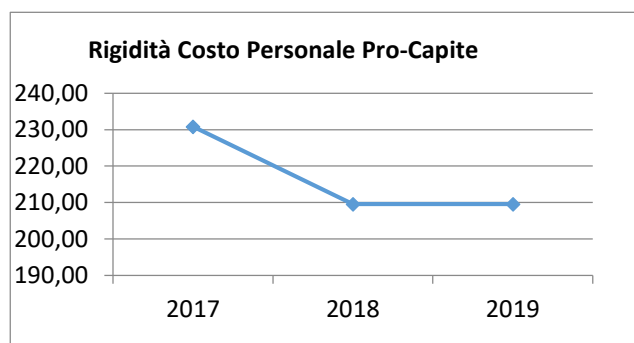
Costo del Personale

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

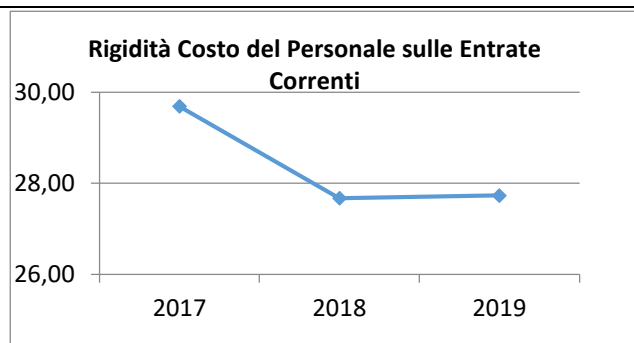
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	30,32 %	28,85 %	28,99 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	230,83 €	209,55 €	209,55 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	29,69 %	27,67 %	27,73 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	Campo da tennis	NO	Diretta
2	Peso Pubblico	NO	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

Elementi di valutazione della Sezione strategica

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

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Spesa
1) Riqualificazione ambientale lavatoio lungo la Roggia Mazza e formazione nuovo percorso pedonale di collegamento di V.le Rimembranza con P.zza Travaglini	Quota Legge Regionale 24/2002 del 2016 di cui reimputate nel 2017 € 189.532,40	200.000,00			200.000,00
2) Ristrutturazione edificio ex scuole elementari da adibire ad ambulatorio medico e farmacia	Quota Legge Regionale 24/2002 e quota Avanzo d'Amministrazione quota investimenti	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
3) Lavori di ampliamento del Cimitero Comunale internamente del perimetro dell'esistente	Proventi Cimiteriali Avanzo d'Amm.ne quota investimenti e Legge Regionale 24/2002	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00

Le opere riportate nella tabella si riferiscono a quelle previste ed approvate nel programma triennale delle opere pubbliche con le seguenti precisazioni:

Opera 1): finanziata interamente con proventi derivanti dalla Legge Regionale 24/2002 anno 2016 di cui € 189.532,40 sono stati reimputati sul bilancio di previsione annualità 2017;

Opera 2): finanziata per € 236.835,19 con i proventi della Legge Regionale n. 24/2002 anno 2017, € 32.737,81 con Avanzo d'Amm.ne quota investimenti e per € 427,00 con i proventi della Legge Regionale n. 24/2002 anno 2015 reimputati nell'anno 2017;

Opera 3): finanziata per € 105.500,00 con proventi entrate cimiteriali, € 256.227,99,00 con Avanzo d'Amm.ne 2015 quota investimenti e per € 88.272,01 con proventi derivanti dalla Legge Regionale n. 24/2002 anno 2017.

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
5870 / 1934 / 1	ACQUISTO HARDWARE	1.976,40	0,00	1.976,40
5870 / 1935 / 99	SOFTWARE UFFICI COMUNALI	11.736,40	0,00	11.736,40
6130 / 2040 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE EX LATTERIA SOCIALE	23.607,66	0,00	23.607,66
6130 / 2040 / 2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI NON ISTITUZIONALI	1.974,86	0,00	1.974,86
6130 / 2040 / 4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	40.808,59	0,00	40.808,59
6130 / 2040 / 5	RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE	19.478,20	0,00	19.478,20
6170 / 2056 / 3	ACQUISIZIONE BENE MOBILI ARREDI	10.446,79	0,00	10.446,79
6770 / 2326 / 99	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEO SORVEGLIANZA	12.532,27	0,00	12.532,27
7830 / 2880 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	14.972,68	2.989,00	11.983,68
8230 / 3110 / 4	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE, RIVE E MARCIAPIE	35.333,05	0,00	35.333,05
8230 / 3110 / 6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA CIMITERO	4.860,75	0,00	4.860,75
8230 / 3112 / 99	INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE ED ADEGUAMENTO DELLA VIABILITA' (INCROCIO V.LE RIMEMBRANZA)	10.290,92	0,00	10.290,92
8280 / 3110 / 1	INCARICHI PROFESSIONALI PER REALIZZAZIONE INVESTIMENTI VIABILITA'	2.791,36	0,00	2.791,36
8580 / 3278 / 99	SPESE PER LA FORMAZIONE DEGLI STRUMENTI URBANISTICI	15.808,43	0,00	15.808,43
8930 / 3453 / 99	REALIZZAZIONE AREA ECOLOGICA	2.000,00	0,00	2.000,00
9030 / 3498 / 2	LAVORI DI SISTEMAZIONI IDROGEOLOGICHE	83.051,69	0,00	83.051,69
9530 / 3778 / 99	AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE.	330.000,00	0,00	330.000,00
9530 / 3786 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	86.977,98	0,00	86.977,98
9580 / 3778 / 2	INCARICHI PROFESSIONALI PER	25.382,46	1.446,43	23.936,03

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

9580 / 3786 / 2	AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE INCARICHI PROFESSIONALI PERLA MANUTENZIONE DEL CIMITERO COMUNALE	742,40	0,00	742,40
	TOTALE:	734.772,89	4.435,43	730.337,46

Alcuni degli investimenti elencati nella tabella si concluderanno entro il 31/12/2017.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Richiamata l'ormai consolidata normativa tributaria derivante dopo l'ICI, dall'IMU (Imposta municipale propria) istituita nell'anno 2012 con D.L. 6.12.2011 n. 201, convertito dalla Legge 22.12.2011 n. 214, e modificata con il comma 639 dell'art. 1 della legge 27.12.2013 n. 147 che, con decorrenza 1° gennaio 2014, ha introdotto la I.U.C. (Imposta Unica Comunale), cui la stessa IMU fa parte con la TASI e la TARI.

Tenuto conto del gettito di tali imposte, la politica di questo Comune è stata di un generale contenimento del prelievo in capo ai cittadini, in ragione delle sole necessità di gestione dell'ente, senza assumere iniziative e/o investimenti non sostenibili delle necessarie risorse.

Si evidenzia per l'anno 2017 la sospensione degli aumenti dei tributi e delle addizionali prevista dall'art. 1 comma 26 della legge 208/2015 così come modificato dall'art 1 comma 42 lett. a) della Legge 232/2016. .

A sostegno di tale politica l'Amministrazione Comunale aveva riconfermato negli ultimi anni le medesime aliquote e tariffe di seguito descritte.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Peso Pubblico:

per pesate fino a 150 q.li €1,50

per pesate dai 151 ai 300 q.li €3

per pesate oltre i 300 q.li €7

Tennis:

tariffa oraria diurna fino a 16 anni € 3,5 oltre i 16 anni € 4,5

tesseramento annuale fino ai 16 anni € 21 oltre i 16 anni € 35,50

supplemento orario per gioco notturno con uso di illuminazione € 3,5 tesserati e non

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)	2,0 ‰
Aliquota generale	8,6 ‰
Terreni agricoli	8,6 ‰
Fabbricati produttivi	8,6 ‰
Detrazione per abitazione principale	200,00 €

IUC – TASI

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

IUC- TARI

Le tariffe per l'anno 2017 verranno approvate dal Consiglio Comunale garantendo la copertura dei costi previsti dal piano finanziario elaborato dal Consorzio di Bacino Basso Novarese pari ad € 117.219,22;

PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe previste nel regolamento in vigore approvato con deliberazione di consiglio Comunale n. 25 del 30/09/1994.

SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA

Le tariffe sono state aggiornate con deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 01/03/2017:

quota abbonamento annuale per ogni lampada € 10,65 + Iva

Quota impianto: loculi ossari € 10,65 + Iva

cappelle cimiteriali € 21,31 + Iva

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'aliquota comunale relativa all'addizionale iperf è pari al 0,5% istituita nell'anno 2007 e riconfermata fino al oggi.

SERVIZIO DI SCUOLABUS

Le tariffe attualmente in vigore sono le seguenti:

utenti residenti a Barengo : € 0,00

utenti non residenti con partenza e arrivo a Barengo: periodo settembre e giugno € 7,50 mensili
periodo da ottobre a maggio € 15,00 mensili

utenti non residenti con partenza e arrivo a Cavaglietto: periodo settembre e giugno € 10,50 mensili
periodo da ottobre a maggio € 21,00 mensili

SERVIZI CIMITERIALI

Le tariffe attualmente in vigore sono quelle stabilite dal Consiglio Comunale con atto n. 04/2005 e sono le seguenti:

	RESIDENTI	NON RESIDENTI
Semplice ricognizione in tomba	€ 5,00	€ 20,00
Tumulazione salme in tombe e loculi privati	€ 30,00	€ 50,00
Collocamento cassettoni resti e ceneri in tombe, loculi, cellette – per ogni urna	€ 5,00	€ 20,00
Estumulazione di feretri da tombe, loculi – per ogni feretro	€ 30,00	€ 50,00
Traslazione di feretri in tombe e/o loculi – per ogni feretro	€ 30,00	€ 50,00
Inumazione salme in campo comune	€ 200,00	= =

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

Per quanto concerne la spesa corrente con riferimento alle funzioni fondamentali, si rileva il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		cassa	8.424,63		
	2-Segreteria generale	comp	120.435,90	114.890,00	115.745,00
		cassa	138.521,90		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	71.591,33	69.760,00	70.660,00
		cassa	77.853,65		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	11.300,00	5.300,00	5.800,00
		cassa	16.336,78		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	34.001,00	33.463,00	32.899,00
		cassa	44.063,64		
	6-Ufficio tecnico	comp	36.013,98	34.250,00	34.250,00
		cassa	47.812,75		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	22.262,15	21.350,00	21.050,00
		cassa	30.384,08		
	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	16.672,10	13.100,00	13.100,00
		cassa	19.929,91		
	Totale Missione 1	comp	315.676,46	295.513,00	296.904,00
		cassa	383.327,34		
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	7.250,00	7.250,00	7.250,00
		cassa	7.250,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	600,00	650,00	650,00
		cassa	600,00		
	Totale Missione 3	comp	7.850,00	7.900,00	7.900,00
		cassa	7.850,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.200,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	16.114,18		
	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	10.600,00	9.250,00	9.250,00
		cassa	14.586,56		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	17.800,00	16.250,00	16.250,00
		cassa	30.700,74		
	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	15.750,00	15.750,00	15.300,00
		cassa	21.594,43		
	Totale Missione 5	comp	15.750,00	15.750,00	15.300,00
		cassa	21.594,43		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	5.900,00	5.900,00	5.900,00
		cassa	7.046,96		
	2-Giovani	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	348,50		
	Totale Missione 6	comp	6.050,00	6.050,00	6.050,00
		cassa	7.395,46		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	5.500,00	5.500,00	5.000,00
		cassa	7.605,44		
	Totale Missione 7	comp	5.500,00	5.500,00	5.000,00
		cassa	7.605,44		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.270,00		
	Totale Missione 8	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	7.270,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	6.900,00	7.350,00	7.350,00
		cassa	6.900,00		
	3-Rifiuti	comp	84.150,00	84.250,00	84.250,00
		cassa	110.752,71		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.491,72		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	230,00	300,00	300,00
		cassa	230,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	91.280,00	91.900,00	91.900,00
		cassa	119.374,43		
	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	98.008,00	98.111,00	94.733,00
		cassa	115.767,08		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	98.008,00	98.111,00	94.733,00
		cassa	115.767,08		
	1-Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	636,50		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	636,50		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	750,00	750,00	750,00
		cassa	750,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00
		cassa	7.200,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	5.700,00	5.700,00	5.700,00
		cassa	5.727,25		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	25.500,00	25.500,00	25.500,00
		cassa	25.500,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.400,00	6.400,00	6.400,00
		cassa	8.024,46		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	45.550,00	45.550,00	45.550,00
		cassa	48.201,71		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.600,00		
	Totale Missione 13	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	1.600,00		
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.309,50		
	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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.309,50		
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 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	7.398,00	4.186,00	4.191,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.182,00	14.300,00	14.300,00
		cassa	17.900,00		
	3-Altri fondi	comp	4.230,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	26.810,00	18.486,00	18.491,00
		cassa	17.900,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	637.274,46	608.010,00	605.078,00
		cassa	771.532,63		

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

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

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	15.638,33	15.638,33	331.402,09	0,00		7.366,43	339.673,99
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				7.366,43		7.366,43
Totale		15.638,33	331.402,09	0,00	0,00	7.366,43	339.673,99
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	1.447.716,18	1.447.716,18	226.720,50	0,00		42.202,65	1.632.234,03
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				42.202,65		42.202,65
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	2.558,44	2.558,44	0,00	0,00			2.558,44
3) Terreni (patrimonio disponibile)	18.221,25	18.221,25	0,00	0,00			18.221,25
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.265.978,05	1.265.978,05	10.845,80	0,00		51.432,54	1.225.391,31
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				51.432,54		51.432,54
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	226.660,35	226.660,35	1.610,40	0,00		14.658,29	213.612,46
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				14.658,29		14.658,29
6) Macchinari, attrezzature e impianti	58.348,94	58.348,94	18.723,55	0,00		13.156,71	63.915,78
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				13.156,71		13.156,71
7) Attrezzature e sistemi informatici	3.924,44	3.924,44	0,00	0,00		1.462,22	2.462,22
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				1.462,22		1.462,22
8) Automezzi e motomezzi	9.240,54	9.240,54	0,00	0,00		4.620,28	4.620,26
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				4.620,28		4.620,28
9) Mobili e macchine d'ufficio	1.186,72	1.186,72	51.740,20	0,00		7.552,09	45.374,83
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				7.552,09		7.552,09
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	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	13.895,08	0,00			13.895,08
Totale		3.033.834,91	323.535,53	0,00	0,00	135.084,78	3.222.285,66

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
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 :	5100	5100	5100
	- OO.UU. :	5100	5100	5100
	- 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 :	331.000,00	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 :	331000,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	254.234,70	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo Debito (+)	314.773,00	286.849,00	257.274,94	233.997,90	209.436,90	183.520,90
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	27.923,76	29.574,06	23.277,04	24.561,00	25.916,00	27.348,00
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0	0	0	0	0	0
Totale fine anno	286.849,24	257.274,94	233.997,90	209.436,90	183.520,90	156.172,90
Nr. Abitanti al 31/12	837	832	814	814	814	814
Debito medio x abitante	342,71	309,22	287,47	257,29	225,45	191,86

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	16.224,00	14.216,89	12.961,48	11.679,00	10.324,00	8.892,00
Quota capitale	27.923,76	29.574,06	23.277,04	24.561,00	25.916,00	27.348,00
Totale fine anno	44.147,76	43.790,95	36.238,52	36.240,00	36.240,00	36.240,00

	Tasso medio indebitamento					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	314.773,00	286.849,00	257.274,94	233.997,90	209.436,90	183.520,90
Oneri finanziari	16.224,00	14.216,89	12.961,48	11.679,00	10.324,00	8.892,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,15	4,95	5,04	4,99	4,93	4,84

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	16.224,00	14.216,89	12.961,48	11.679,00	10.324,00	8.892,00
- contributi statali/region	16.224,00	14.216,89	7.834,18	7.321,00	6.783,00	6.219,00
Entrate correnti	726.078,66	809.745,61	727.126,00	650.826,00	633.926,00	632.426,00
% su entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,70 %	0,67 %	0,56 %	0,42 %
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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.450.375,57		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	650.826,00 0,00	633.926,00 0,00	632.426,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	637.274,46 0,00 15.182,00	608.010,00 0,00 14.300,00	605.078,00 0,00 14.300,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	24.561,00 0,00	25.916,00 0,00	27.348,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-11.009,46	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>	(+)	11.009,46 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Barengo	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	254.235,70	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	336.100,00	5.100,00	5.100,00
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>	(-)	590.335,70 0,00	5.100,00 0,00	5.100,00 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 2017/2019

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 al 31/12/2016 ultimo dato certificato dal Tesoriere	(+)	3.450.375,57
Entrata prev. Cassa 2017	(+)	2.012.316,06
Spesa prev. Cassa 2017	(-)	2.759.476,24
Differenza	=	2.703.215,39

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Cons. Bacino Basso Novarese	Servizi raccolta trattamento e smaltimento rifiuti e recupero materiali	0,38
Consorzio Intercomunale per la gestione dei servizi socio assistenziali	Servizi socio assistenziali	1,40
Consorzio Case di Vacanza dei Comuni Novaresi	Strutture assistenza sociale e residenziale	0,20

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	Raccolta trattamento e fornitura di acqua – Gestione delle reti fognarie	0.025

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Cariparma sede di Novara	Servizio di tesoreria	//
San Marco Spa di Lecco	Servizio di riscossione e accertamento imposta di pubblicità e diritti di pubbliche affissioni	//
Equitalia	Servizio riscossione coattiva dei tributi	//

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Sportello unico delle attività produttive	Attività produttive	2,15%

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. 19		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° ____	* Fiumi e Torrenti n° 2 (Torrente Agogna e Romenorio)	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. ____	* Provinciali Km. 10	* Comunali Km. 13
* Vicinali Km. 7	* Autostrade Km. ____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI	NO
* Piano reg. adottato	x	
* Piano reg. approvato	x	_
* Progr. di fabbricazione	_	x
* Piano edilizia economica e popolare	_	x
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	x
* Artigianali	x	_
* Commerciali	_	x
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) sì x no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 44.000,00		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P		
P.I.P	60.000	60.000

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	18.589,16	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	871.828,53	254.235,70	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	41.900,00	11.009,46	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	3.390.466,49	3.450.375,57		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	108.733,11	previsione di competenza	545.051,00	536.900,00	510.950,00	508.950,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	1.933,96	previsione di cassa	644.784,36	645.633,11		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	125.039,70	previsione di competenza	57.399,00	54.150,00	54.150,00	54.150,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	192.560,40	previsione di cassa	80.882,66	56.083,96		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	5.624,81	previsione di competenza	124.676,00	59.776,00	68.826,00	69.326,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	247.718,47	184.815,70		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.604,08	previsione di competenza	343.000,00	336.100,00	5.100,00	5.100,00
			previsione di cassa	624.464,47	528.660,40		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.624,81	5.624,81		
			previsione di competenza	0,00	337.394,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	337.394,00		
			previsione di competenza	221.500,00	243.500,00	243.500,00	243.500,00
			previsione di cassa	227.181,40	254.104,08		
	TOTALE TITOLI	444.496,06	previsione di competenza	1.291.626,00	1.567.820,00	882.526,00	881.026,00
			previsione di cassa	1.830.656,17	2.012.316,06		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	444.496,06	previsione di competenza	2.223.943,69	1.833.065,16	882.526,00	881.026,00
			previsione di cassa	5.221.122,66	5.462.691,63		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

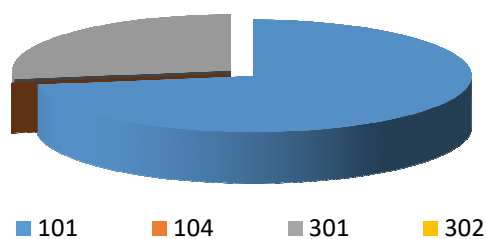
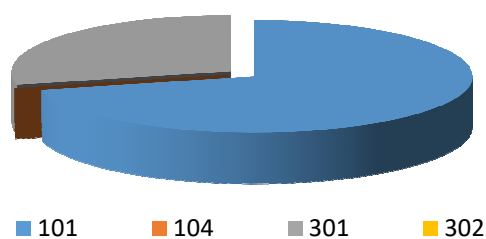
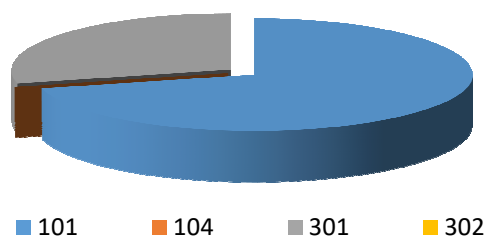
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	389.700,00	363.750,00	361.750,00
		cassa	484.988,34		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	147.200,00	147.200,00	147.200,00
		cassa	160.644,77		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			536.900,00	510.950,00	508.950,00
		cassa	645.633,11		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

IMU

L'art. 13 del D.L. 06.12.2011 n. 201 convertito in Legge 22.12.2011 n. 214 ha istituito in via anticipata e sperimentale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, l'imposta municipale propria prevista dagli articoli 8 e 9 del Decreto legislativo 14.03.2011 n. 23, fissando al 2015 l'applicazione a regime dell'imposta stessa. La disciplina di tale imposta è stata ulteriormente modificata da varie normative emanate dal 2012 ed in continua e quotidiana evoluzione. Per quanto riguarda l'abitazione principale e le sue pertinenze in misura di una per ciascuna delle categorie catastali C2, C6 e C7 sono esenti dal pagamento dell'imposta ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8 e A9

Il comma 2 dell'art. 10 del D.L. 201/2011e ss.mm.ii. stabilisce il presupposto dell'imposta municipale propria.

L'art. 13 del D. L. 06.12.2011 n. 201 convertito in legge 22.12.2011 n. 214 e ss.mm. ii. individua per ogni categoria di beni immobili assoggettati all'imposta, i criteri per il calcolo della imposta effettivamente dovuta e la possibilità per il Comune di intervenire con apposita deliberazione, stabilendo limiti massimi di incremento e di riduzione della stessa rispetto all'aliquota base indicata dalla norma di legge.

Per quanto riguarda gli stanziamenti del 2017-2018-2019 iscritti a bilancio sono stati contabilizzati al netto della quota trattenuta dal ministero destinata all'alimentazione del fondo di solidarietà comunale.

Il gettito è stato inoltre calcolato tenendo conto delle variazioni e da quanto stabilito dall'art. 1 commi 21,22,23 e 24 della Legge 208/2015 già citata, della Legge 147/2013 e delle ultime aliquote deliberate dal Consiglio Comunale dell'anno 2016 che vengono riconfermate per il triennio di riferimento salvo il necessario monitoraggio in sede di accertamento in specie a seguito della normativa in materia di armonizzazione contabile di cui al D.Lgs. 118/2011, art. 11 comma 12, così come sostituito dal D.Lgs n. 126/2014

Con deliberazione di Consiglio Comunale del 28/03/2017 verranno riconfermate le seguenti aliquote e detrazioni per il calcolo dell'imposta municipale propria già in vigore nel 2016:

a. abitazione principale cat. A/1, A/8 e A/9 e pertinenze della stessa classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo:

aliquota: 2 per mille

detrazioni su base annua: € 200,00

b. fabbricati rurali ad uso strumentale: non dovuta ai sensi del c. 708 dell'art. 1 legge 13/2014

c. altri fabbricati, terreni, aree edificabili:

aliquota: ordinaria del 8,6 per mille

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 31/07/2014 è stato approvato il regolamento per l'applicazione dell'imposta municipale propria successivamente modificato con deliberazione Consiglio Comunale n. 13 del 30/04/2016.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 02/02/2007 era stata istituita l'aliquota dello 0,50% per l'addizionale comunale Irpef riconfermata fino al corrente esercizio finanziario.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Con determinazione n. 58 del 30/12/2016 e' stata aggiudicata definitivamente alla Società San Marco Spa di Lecco il servizio in concessione del accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni per il periodo 01/01/2017 - 31/12/2017.

Il canone annuo previsto è pari ad € 275,00 per l'imposta di pubblicità e di € 275,00 per le affissioni.

RISCOSSIONE COATTIVA

Si proseguirà nell'attività di recupero dell'evasione fiscale dei tributi comunali con particolare riguardo all'Imu ed alla Tassa rifiuti

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2017	2018	2019
ICI/IMU	26.150	3.000	3.000
TASI	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES	7.000	4.000	2.000
ALTRE	0,00	0,00	0,00

T.O.S.A.P.

Le tariffe attualmente in vigore relativa alla tassa di occupazione di spazi ed aree pubbliche (Tosap) sono state stabilite con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 28/01/2005. Ai sensi dell'art. 1 c. 168 della legge n. 296/2006 è stato determinato l'importo fino alla concorrenza del quale i versamenti non sono dovuti e non sono effettuati rimborsi. Si prevede un gettito pari ad € 35.500,00 per il 2017 e € 3.700,00 per le annualità 2018 e 2019.

TARSU

L'art. 14 del D.L. 201/2011 convertito nella Legge 214/2011 ha istituito a decorrere dal 01/01/2013 il tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES) in sostituzione della tassa smaltimento rifiuti. Pertanto l'annualità 2017 è stato previsto in bilancio uno stanziamento di € 2.000,00 per l'attività di accertamento.

TARES

Il comma 639 dell'art. 1 della legge 147/2013 ha istituito l'imposta unica comunale (I.U.C.) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.) e dalla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.). Pertanto a decorrere dall'anno 2014 è stato previsto in bilancio uno stanziamento solo per l'attività di accertamento della TARES sostituita dalla TARI.

TARI

Il comma 639 dell'art. 1 della legge 147/2013 ha istituito l'imposta unica comunale (I.U.C.) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.) e dalla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.)

A decorrere dal 01/01/2014 il tributo comunale sui rifiuti dove coprire i costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento, svolto in regime di privativa dal comune. Il tributo in oggetto sostituisce i previgenti sistemi di prelievo (TARSU, TIA1 e TIA2 e TARES) sia di natura patrimoniale sia di natura tributaria compresa l'addizionale per l'integrazione dei bilanci degli enti comunali di assistenza. Resta invece confermata l'applicazione del tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente di cui all'art. 19 del D.Lgs 50/1992 commisurato alla superficie dei locali ed aree assoggettabili al tributo applicando la misura percentuale deliberata dalla Provincia di Novara. Annualmente il consorzio Il Consorzio di Bacino Basso Novarese, ente gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, redige il piano finanziario sulla base del quale vengono determinate dal Consiglio Comunale le tariffe. Il tributo viene riscosso direttamente dal comune mediante utilizzo di F24. Con deliberazione Consiglio Comunale n. 20 del 31/07/2014 è stato approvato il regolamento comunale per l'applicazione della tassa sui rifiuti (TARI) successivamente modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 29/06/2015,

TASI

Il comma 639 dell'art. 1 della legge 147/2013 ha istituito l'imposta unica comunale (I.U.C.) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), dal tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.) e dalla tassa sui rifiuti (T.A.R.I.). Il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, ivi compresa l'abitazione principale, e di aree edificabili, come definite ai sensi dell'IMU ad eccezione dei terreni agricoli. La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'IMU. Tale tributo è preposto alla copertura dei costi dei servizi indivisibili. Il comma 676 dell'art. 1 della legge 147/2013 stabilisce che l'aliquota base è pari al 1 per mille, tuttavia il comune, con deliberazione di consiglio comunale, può ridurla fino all'azzeramento. Per il triennio 2014/2016 l'Amministrazione Comunale si è avvalsa di tale facoltà stabilendo l'aliquota pari a zero per tutte le tipologie di immobili e scegliendo conseguentemente di finanziare parte dei costi dei servizi indivisibili con quote derivanti dai proventi di cui alla legge regionale 24/2002. Anche per il triennio 2017/2019 viene riconfermata tale volontà e pertanto non sono stati previsti stanziamenti in bilancio.

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Con determinazione n. 58 del 30/12/2016 e' stata aggiudicata definitivamente alla Società San Marco Spa di Lecco il servizio in concessione del accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni per il periodo 01/01/2017 - 31/12/2017.

Il canone annuo previsto è pari ad € 275,00 per l'imposta di pubblicità e di € 275,00 per le affissioni.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Il comma 380 dell'art. 1 della Legge 228/2012 e ss.mm.ii. ha istituito il fondo di solidarietà comunale alimentato con una quota del gettito dell'Imu. Gli stanziamenti sono stati previsti secondo quanto pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno - Finanza Locale nei seguenti importi:

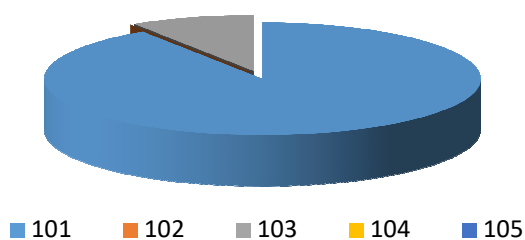
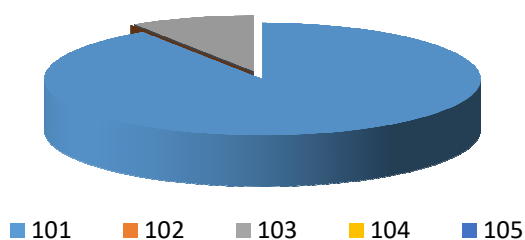
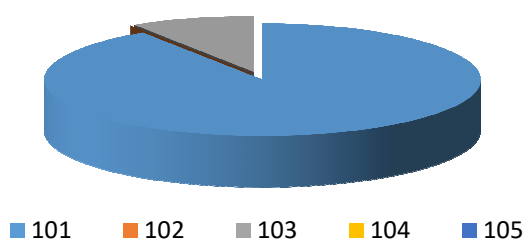
€ 147.200,00 per il triennio oggetto di considerazione.

Responsabile del servizio tributi:

Dott. M. Gugliotta – Segretario Comunale

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	49.150,00	49.150,00	49.150,00
		cassa	50.394,96		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.689,00		
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			54.150,00	54.150,00	54.150,00
		cassa	56.083,96		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

Trasferimenti Correnti da Amministrazioni Centrali

Per il triennio preso in considerazione è stato previsto uno stanziamento relativo unicamente alle tipologie di risorse che non confluiscono nel fondo di solidarietà comunale. Sono stati stanziati le entrate relative ai rimborsi delle spese elettorali che si presume vengano svolte nel triennio.

Trasferimento Correnti da Amministrazioni Locali

Dalla Regione:

In data 23/12/2008 il Consiglio Regionale del Piemonte ha approvato il piano triennale di interventi in materia di istruzione, diritto allo studio e libera scelta educativa per gli anni 2009/2011, di cui all'art. 27 delle L.R. 28/12/2007 n. 28 a seguito di tale approvazione gli interventi relativi all'assistenza scolastica sono stati attribuiti alle province.

E' stata prevista un'entrata di euro di € 1.000,00 per poter evadere domande di contributo a sostegno della locazione. Ai sensi della legge 09/01/1989 n. 13 e legge 27/02/1989 n. 62 e' stato previsto un contributo regionale per il superamento ed eliminazione delle barriere architettoniche quantificato in € 5.000,00 per gli edifici privati. Con determina dirigenziale n. 1863 del 19/07/2011 la Regione Piemonte ha concesso al Comune di Barengo un contributo di € 200.000,00 per la realizzazione dei lavori di restauro e risanamento conservativo del palazzo municipale. Tale contributo è assistito da mutuo quindicennale tramite la DD.PP. a totale carico della Regione. Conseguentemente e' stata prevista la somma annuale che verrà trasferita dalla Regione Piemonte a copertura della quota capitale e interessi anticipata da questo Ente.

Dalla Provincia:

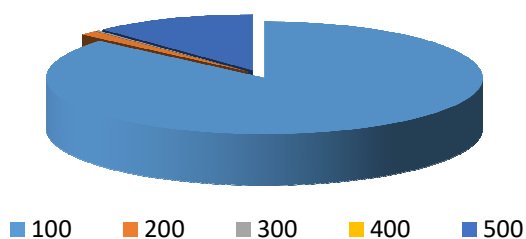
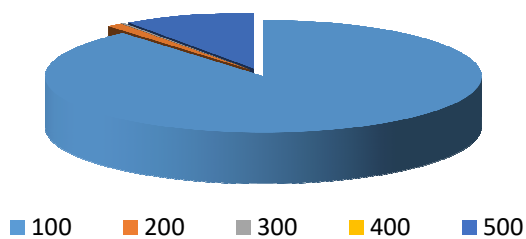
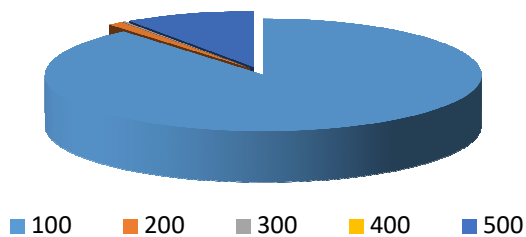
In data 23/12/2008 il Consiglio Regionale del Piemonte ha approvato il piano triennale di interventi in materia di istruzione, diritto allo studio e libera scelta educativa per gli anni 2009/2011, di cui all'art. 27 delle L.R. 28/12/2007 n. 28. A seguito di tale approvazione gli interventi relativi all'assistenza scolastica sono stati attribuiti alle province tuttavia non sono state iscritte entrate di tale natura in quanto non sono previste spese per tipologia rientranti nella contribuzione provinciale.

Trasferimenti correnti da imprese

Nelo triennio è stato previsto uno stanziamento di € 5.000,00 per sponsorizzazioni.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	51.616,00	61.166,00	61.666,00
		cassa	167.589,18		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	800,00		
300	Interessi attivi	comp	160,00	160,00	160,00
		cassa	162,43		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	7.200,00	6.700,00	6.700,00
		cassa	16.264,09		
TOTALI TITOLO		comp	59.776,00	68.826,00	69.326,00
		cassa	184.815,70		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

PROVENTI SERVIZI

Proventi dei servizi a domanda individuale

Ai sensi dell'art. 34 comma 26 del DL 179/2012 convertito in legge 221/2012 i servizi di illuminazione votiva non ricoprono più le caratteristiche di servizi a domanda individuale pertanto i servizi pubblici a domanda individuale gestiti dal Comune di Barengo per il triennio in oggetto sono rimasti il campo da tennis e il peso pubblico. Le tariffe e gli scaglioni di pesata del peso pubblico sono stati modificati con deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 26/02/2011. Le tariffe per l'utilizzo del campo da tennis sono quelle stabilite con deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 28/01/2005.

Proventi del trasporto scolastico

A decorrere dall'anno scolastico 2014/2015 l'Amministrazione Comunale ha deciso di azzerare le tariffe del servizio di scuolabus per i bambini residenti a Barengo. Conseguentemente è stata prevista un'entrata relativa ad eventuali utenti non residenti.

Proventi del servizio di illuminazione votiva

Il servizio di lampade votive viene gestito in economia, le tariffe attualmente in vigore sono state aggiornate con deliberazione di G.C. n. 17 del 01/03/2017 ed il regolamento è stato approvato con deliberazione di C.C. n. 3 del 28/02/2005. I proventi vengono riscossi in forma diretta.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Proventi concessioni cimiteriali

Con sentenza Cassazione Civile Sez. I, 27/01/1986 n. 519 e' stata chiarita la natura delle concessioni cimiteriali e successivamente il Ministero delle Finanze con risoluzione 08/02/1999 n. 402073 ha dato ulteriori specifiche. Definita quindi la natura dei proventi in oggetto, essa e' stata rapportata alla classificazione del bilancio comunale. Per il triennio in oggetto e' stata iscritta un'entrata destinata al finanziamento della spesa relativa alla retrocessione dei loculi.

Le tariffe in vigore per il servizio di tumulazione ed estumulazione sono quelle determinate con deliberazione di consiglio comunale n. 4 del 28/02/2005.

Proventi derivanti da canoni di locazione

Gli importi iscritti in bilancio sono stati determinati in base ai contratti attualmente in vigore per le seguenti unità immobiliari:

Locazioni attive

Indirizzo	Destinazione	F= FAMIGLIE I= IMPRESE
Via Vitt. Emanuele n. 27	Abitazione	F
Via Vitt. Emanuele n. 29	Farmacia	I
Via Vitt. Emanuele n. 31	Agenzia Postale	I
Via Vitt. Emanuele n. 37	Agenzia Bancaria	I
Via S. Maria n. 4	Ufficio	I
Via S. Maria n. 5	Centrale telefonica	I
Via P. Bellini n.25	Ambulatorio medico	I
Piazza Travaglini	BAR	I
Via S. Maria n. 4	Abitazione	F
Terreno censito al fg. 15 mapp. 281	Conduzione agricola	

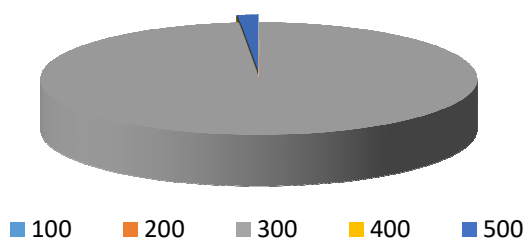
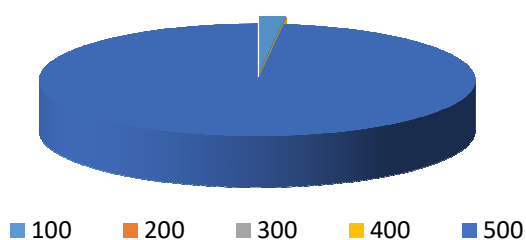
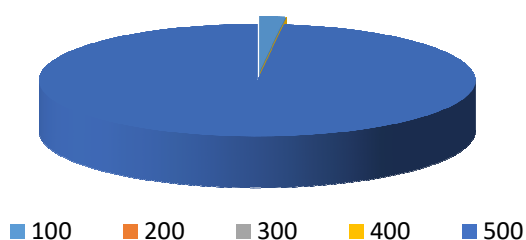
PROVENTI DIVERSI

Proventi delle sanzioni amministrative e per violazione codice della strada

Annualmente sono determinate le quote dei proventi derivanti dalle sanzioni amministrative pecuniarie da destinarsi al miglioramento della circolazione sulle strade, al potenziamento ed alla manutenzione della segnaletica stradale ed alle altre finalità ex art. 53 comma 20 Legge 388/2000.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Tributi in conto capitale	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	84.558,48		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	331.000,00	0,00	0,00
		cassa	439.001,92		
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	336.100,00	5.100,00	5.100,00
		cassa	528.660,40		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nel corso del 2008 è stata riaperta la discarica per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani indifferenziati situata in località Fornace Solarolo la cui chiusura è prevista entro il 2017. E' stato previsto un unico stanziamento per l'annualità 2017 derivanti dai contributi della Legge Regionale n. 24/2002.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2017-2019 approvata con deliberazione di Giunta Comunale.

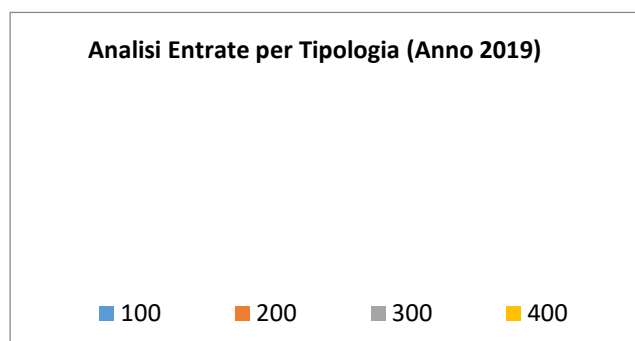
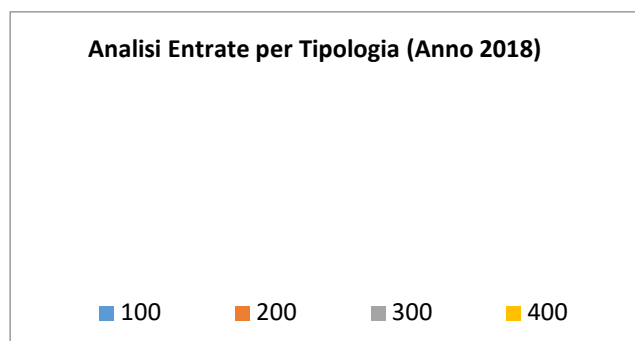
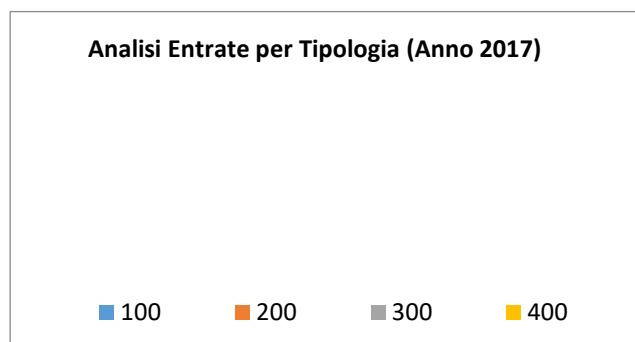
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard. Gli importi stanziati a bilancio sono stati quantificati al trend storico ed alle tariffe attualmente in vigore.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Parte Corrente			
Investimenti	5.100,00	5.100,00	5.100,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

Comune di Barengo Pag. 57 (D.U.P. - Modello Siscom)

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. Per il triennio 2017/2019 non sono previsti stanziamenti per la tipologia di entrata in oggetto.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	5.624,81		
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	5.624,81		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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.

Per il triennio in oggetto non sono previste nuove accensioni di prestiti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	337.394,00	0,00	0,00
		cassa	337.394,00		
	TOTALI TITOLO	comp cassa	337.394,00 337.394,00	0,00	0,00

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

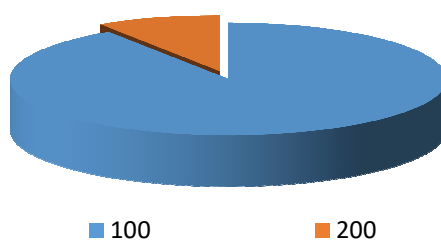
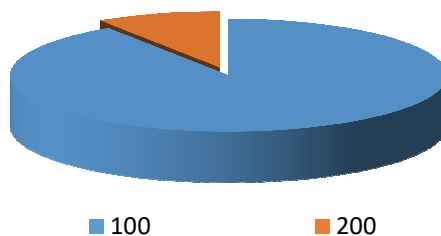
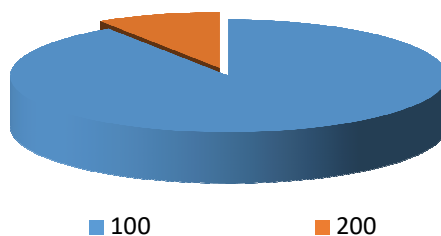
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) € 809.745,61

Limite 5/12 € 337.394,00

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
100	Entrate per partite di giro	comp	221.000,00	221.000,00	221.000,00
		cassa	229.849,47		
200	Entrate per conto terzi	comp	22.500,00	22.500,00	22.500,00
		cassa	24.254,61		
TOTALI TITOLO					
		comp	243.500,00	243.500,00	243.500,00
		cassa	254.104,08		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)**

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	473.687,28
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	70.161,26
3) Entrate extratributarie (titolo III)	265.897,07
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	809.745,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	80.974,56
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	11.679,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	7.321,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	76.616,56
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	233.9997,90
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	233.997,90
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 2017/2019

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2017-2019 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>

Non si ricorre all'indebitamento

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 2017-2019 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	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.	623.107,75 64.703,30 0,00	295.513,00 0,00 0,00	296.904,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	800.787,53 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 7.850,00 0,00 0,00	0,00 7.900,00 0,00 0,00	0,00 7.900,00 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.	20.382,27 17.800,00 0,00 0,00	0,00 16.250,00 0,00 0,00	0,00 16.250,00 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.	30.700,74 15.750,00 0,00 0,00	0,00 15.750,00 0,00 0,00	0,00 15.300,00 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.	21.594,43 6.050,00 0,00 0,00	0,00 6.050,00 0,00 0,00	0,00 6.050,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	27.743,95 5.500,00 0,00 0,00	0,00 5.500,00 0,00 0,00	0,00 5.000,00 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.	7.605,44 3.000,00 0,00 0,00	0,00 3.000,00 0,00 0,00	0,00 3.000,00 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.	23.078,43 96.380,00 0,00 0,00	0,00 97.000,00 0,00 0,00	0,00 97.000,00 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.	209.997,12 287.540,40 189.532,40 0,00	0,00 98.111,00 0,00 0,00	0,00 94.733,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	358.575,56 500,00 0,00 0,00	0,00 500,00 0,00 0,00	0,00 500,00 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.	636,50 133.822,01 0,00 0,00	0,00 45.550,00 0,00 0,00	0,00 45.550,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	579.576,56 1.500,00 0,00 0,00	0,00 1.500,00 0,00 0,00	0,00 1.500,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	1.600,00 2.000,00	0,00 2.000,00	0,00 2.000,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.309,50		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	26.810,00	18.486,00	18.491,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.900,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	24.561,00	25.916,00	27.348,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	24.583,96		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	337.394,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	337.394,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	243.500,00	243.500,00	243.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	295.010,25		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.833.065,16	882.526,00	881.026,00
		di cui già impegnato	254.235,70	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.759.476,24		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.833.065,16	882.526,00	881.026,00
		di cui già impegnato	254.235,70	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.759.476,24		

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.”

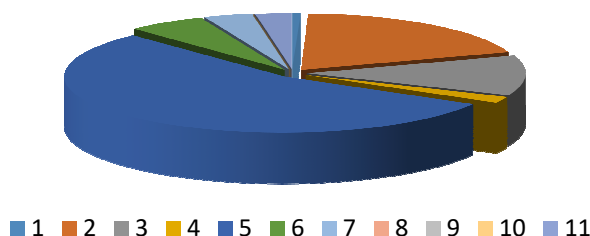
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.424,63			
2	Segreteria generale	comp	120.435,90	114.890,00	115.745,00	Tutti i responsabili
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	140.498,30			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	71.591,33	69.760,00	70.660,00	Segretario Comunale e responsabile Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	77.853,65			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	11.300,00	5.300,00	5.800,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.336,78			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	341.432,29	33.463,00	32.899,00	Responsabile area Tecnico-Manutentivga
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	447.811,03			
6	Ufficio tecnico	comp	36.013,98	34.250,00	34.250,00	Responsabile area Tecnico-Manutentiva
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.812,75			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	22.262,15	21.350,00	21.050,00	Responsabile Servizi Demografici
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.384,08			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	Segretario Comunale Responsabile area Tecnico-Manutentiva
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.736,40			
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	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	16.672,10	13.100,00	13.100,00	Segretario Comunale, Responsabile area Tecnico-Manutentiva- Responsabile Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	

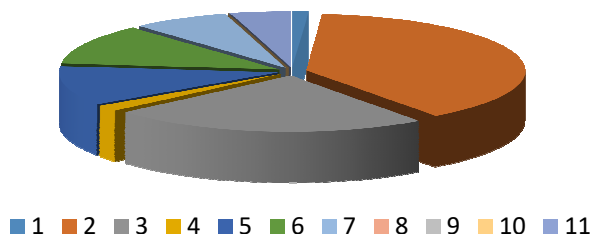
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		cassa	19.929,91			
		comp	623.107,75	295.513,00	296.904,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
	TOTALI MISSIONE	cassa	800.787,53			

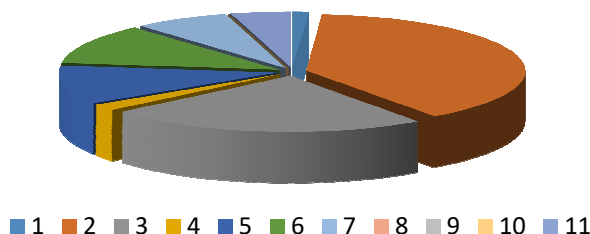
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



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

Organico: n. 2 dipendenti a tempo indeterminato, n. 1 tecnico incaricato dipendente di altra pubblica amministrazione per l'espletamento del servizio dell'ufficio tecnico e n. 1 amministrativo per l'ufficio tecnici dipendente di altra pubblica amministrazione, n. 1 dipendente incaricato di altra pubblica amministrazione per l'espletamento del servizio dell'ufficio demografico, n. 1 segretario comunale attualmente con incarico a scavalco.

Dotazione mezzi e risorse strumentali: n. 6 pc con software specifici per ogni singolo servizio, n. 1 monitor in dotazione all'ufficio tecnico e collegati in rete, n. 1 server, n. 2 stampanti, n. 2 calcolatrici, n. 2 fotocopiatori con funzioni di stampanti e fax, n. 1 fotocamera digitale, n. 2 gruppi di continuità, n. 1 autovettura in dotazione prevalentemente ai servizi sociali e di protezione civile.

Per i programmi: 01 Organi istituzionali - 02 Segreteria generale.

Vengono quindi proposti i seguenti obiettivi:

obiettivi operativi:

- l'assicurazione della continuità dei servizi di segreteria, anche rispetto alla normativa sulla prevenzione e dell'anticorruzione (L. 190/2012) e sulla trasparenza (D.Lgs. 33/2013), normativa modificata con D.Lgs. 25.5.2016 n. 97, che comportano l'impegno necessario di accompagnare l'opera di attuazione dell'iniziale iter dell'anno 2014, in specie negli aggiornamenti dei piani per l'anno 2017. A ciò si aggiungono gli adempimenti sulla recente contabilità armonizzata (D.Lgs 118/2011 e s.m.i.) in continua evoluzione.

Per il programma 03 - Gestione economico finanziaria e programmazione.

obiettivi operativi:

- applicazione della normativa di contabilità armonizzata rispetto degli adempimenti di legge connessi
- l'approvazione nel corso dell'anno del nuovo regolamento di contabilità che tenga conto della nuova disciplina contabile;

Per il programma 06 - Ufficio tecnico

obiettivi operativi:

- si riconferma la precedente attribuzione, in specie per l'attività di realizzazione dei lavori previsti in sede di bilancio.
- la gestione dell'unico operaio presente in specie in sede di pianificazione dell'attività di lavoro ai fini del fondo salario accessorio.

Per il Programma 07 - Elezione - anagrafe e stato civile.

obiettivi operativi:

- garantire il regolare funzionamento dell'ufficio demografico e ricezione degli utenti, svolgimento regolare degli adempimenti in occasioni di eventuali consultazioni elettorali.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

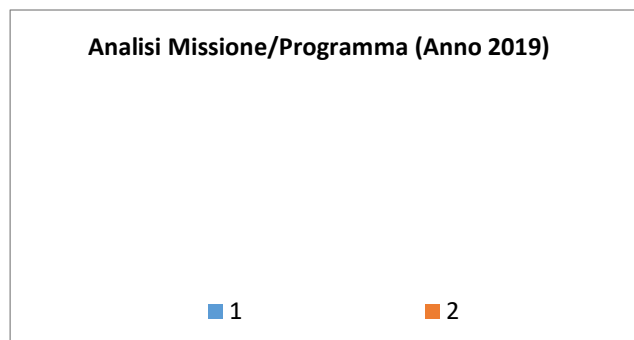
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico: nessun dipendente

Dotazione mezzi e strumenti: nessuno

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivi:

Non sono previste iniziative di spesa in sede di bilancio in ragione della modesta entità dell'Ente.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

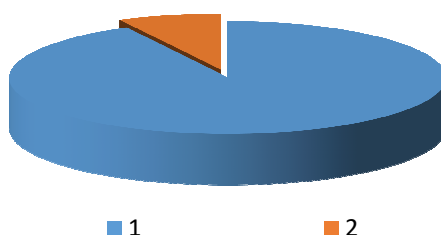
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

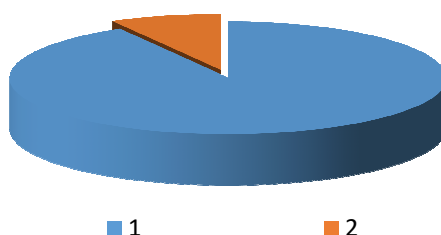
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

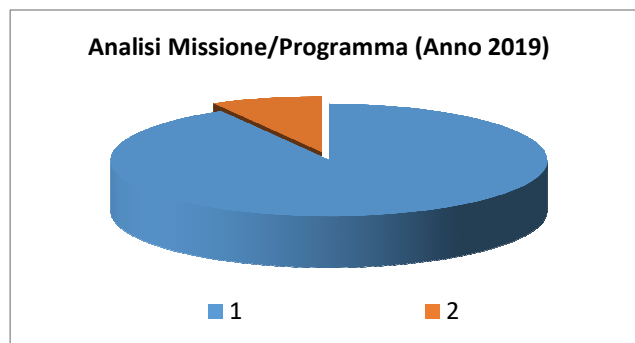
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	7.250,00	7.250,00	7.250,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.782,27			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	600,00	650,00	650,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600,00			
TOTALI MISSIONE		comp	7.850,00	7.900,00	7.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.382,27			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico: nessuno

Dotazioni mezzi e strumenti: impianto di videosorveglianza

Obiettivi operativi:

L'amministrazione Comunale intende approvare una convenzione per lo svolgimento del servizio di polizia locale con comuni limitrofi. Non si ritiene di individuare particolari obiettivi operativi.

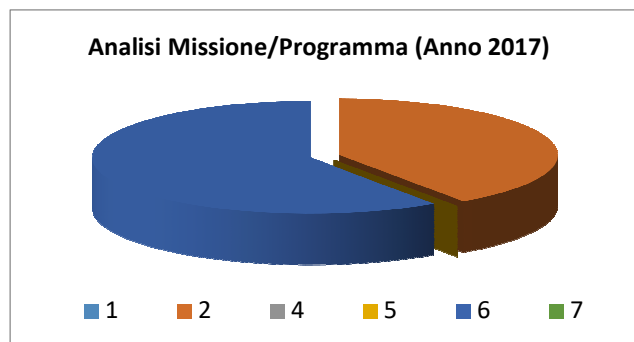
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

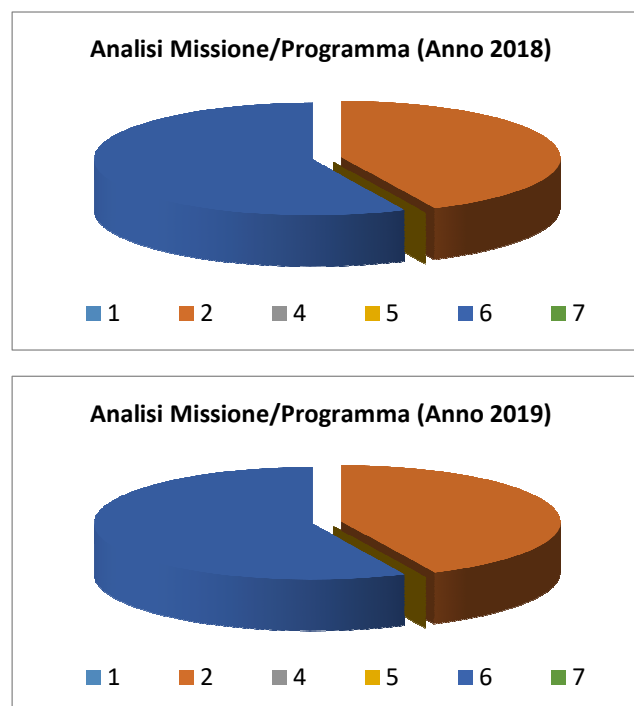
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Segretario Comunale
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp fpv cassa	7.200,00 0,00 16.114,18	7.000,00 0,00	7.000,00 0,00	Segretario Comunale
4	Istruzione universitaria	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
5	Istruzione tecnica superiore	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp fpv cassa	10.600,00 0,00 14.586,56	9.250,00 0,00	9.250,00 0,00	Segretario Comune e Responsabile Ufficio Tecnico
7	Diritto allo studio	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	17.800,00 0,00 30.700,74	16.250,00 0,00	16.250,00 0,00	





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

Organico: l'operaio addetto all'area tecnico manutentiva svolge anche funzioni di autista di scuolabus.

Dotazione mezzi e strumenti: n. 1 scuolabus

Obiettivi operativi:

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

- la prosecuzione nel corso dell'anno 2017 delle attività rispetto all'attuale plesso scolastico, con la continuazione dei servizi già previsti nel precedente triennio.

E' in corso di valutazione da parte dell'Amministrazione Comune una eventuale sottoscrizioni di convenzione con il Comune di Momo per svolgere al meglio tale servizio.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

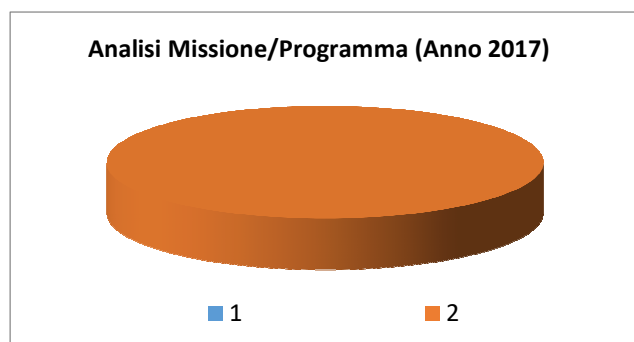
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

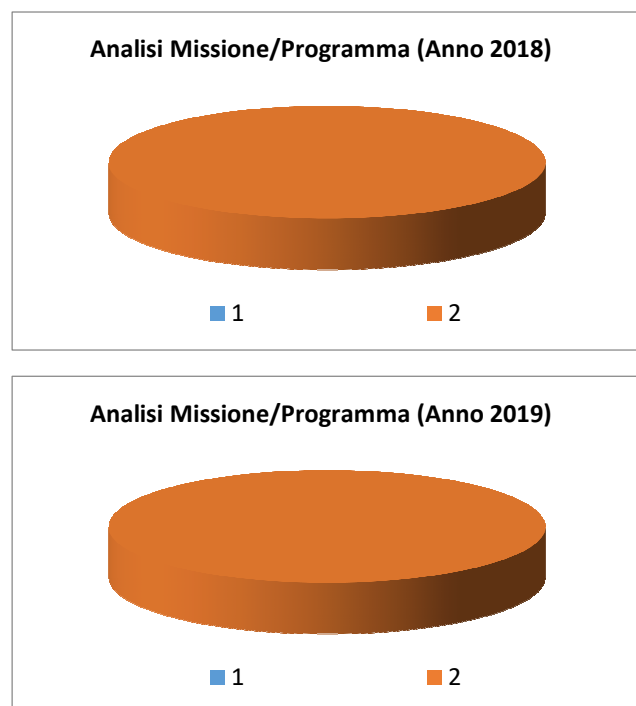
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	15.750,00	15.750,00	15.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.594,43			
TOTALI MISSIONE		comp	15.750,00	15.750,00	15.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.594,43			





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

organico: il dipendente addetto all'ufficio segreteria si occupa anche del servizio bibliotecario

dotazione mezzi e strumenti: n. 1 pc, n. 1 stampante, n. 1 videoregistratore, n.1 impianto di diffusione sonora, n. 1 proiettore, n. 1 fotocopiatore, n. 1 impianto di proiezione filmati.

Obiettivi operativi:

- prosecuzione nella gestione della biblioteca comunale e organizzazione di eventi e manifestazioni culturali

Tali obiettivi sono posti in capo al rispettivo Responsabile.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

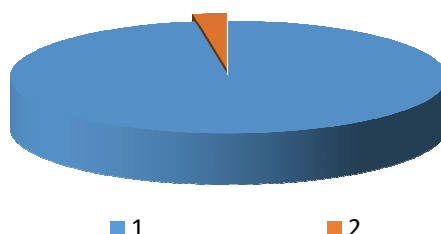
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

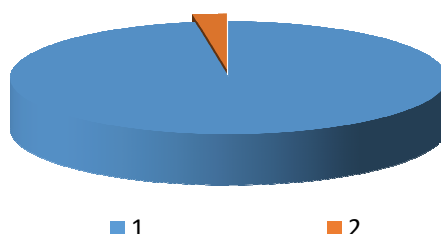
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

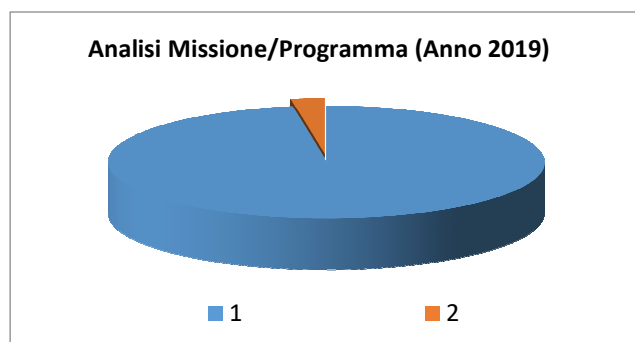
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	5.900,00	5.900,00	5.900,00	Segretario Comune e Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.395,45			
2	Giovani	comp	150,00	150,00	150,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	348,50			
TOTALI MISSIONE		comp	6.050,00	6.050,00	6.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.743,95			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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

organico: nessun dipendente

dotazione mezzi e strumenti: n. 1 campo da tennis, n. 1 centro sportivo e n. 1 campetto di calcio.

Obiettivi operativi:

Per i programmi: 01 Sport e tempo libero - 02 Giovani.

- coordinamento delle attività di utilizzo degli impianti sportivi;

- attuazione delle politiche per i giovani.

Tali obiettivi sono posti in capo al rispettivo Responsabile.

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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	5.500,00	5.500,00	5.000,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.605,44			
	TOTALI MISSIONE	comp	5.500,00	5.500,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.605,44			

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

organico: nessun dipendente

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

Obiettivi operativi:

Per i programmi: 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo.

- coordinamento ed attuazione delle attività di promozione promosse dall’Amministrazione.

Tali obiettivi sono posti in capo al rispettivo responsabile

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.808,43			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	Responsabile Ufficio Tcnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.270,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.078,43			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

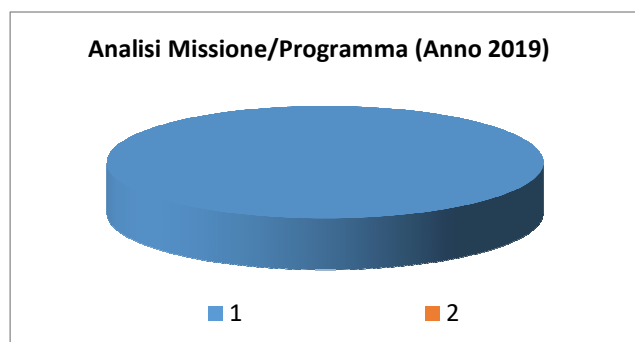


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2



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

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

Obiettivi operativi:

Per i programmi: 01 Urbanistica e assetto del territorio – 02 Edilizia

- attività di sollecito e definizione rispetto alle iniziative di conferimento degli incarichi con assistenza ai professionisti incaricati, da parte degli addetti all'ufficio tecnico comunale.
- prosecuzione delle iniziative in materia.

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Tecnico - manutentiva.

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

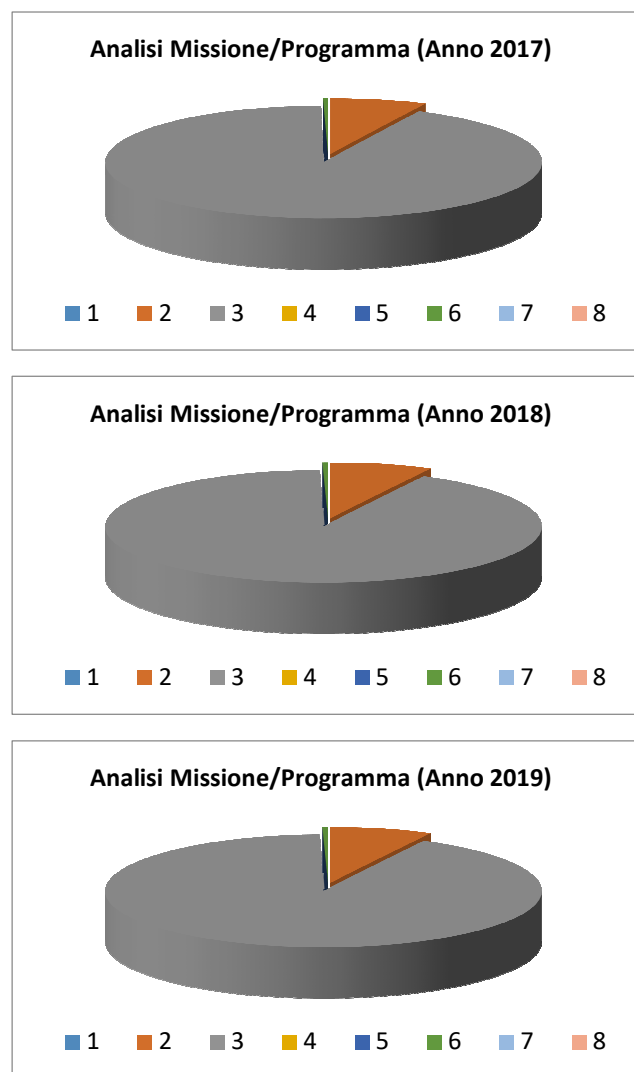
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	83.051,69			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	6.900,00	7.350,00	7.350,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.900,00			
3	Rifiuti	comp	89.250,00	89.350,00	89.350,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	117.852,71			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	471,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.491,72			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	230,00	300,00	300,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	230,00			
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	96.380,00	97.000,00	97.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	209.997,12			



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

organico: il dipendente inquadrato nell'area tecnico manutentiva svolge mansioni anche in questa missione. E' intenzione dell'amministrazione avvalersi di un lavoratore socialmente utile. Il tecnico comunale dipendente di altra pubblica amministrazione svolge la propria attività anche in questa missione.

Dotazione mezzi e strumenti: n. 1 motoscopa, n. 1 decespugliatore, n. 1 trattorino, n. 1 rasaerba (queste attrezzature sono utilizzate anche per la missione 10)

Obiettivi operativi:

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati in passato, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi il mantenimento della qualità e quantità dei servizi.

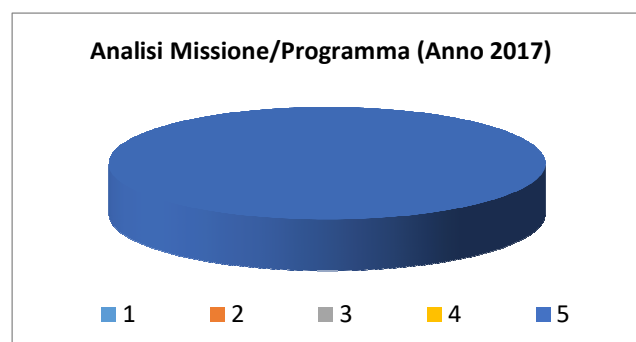
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

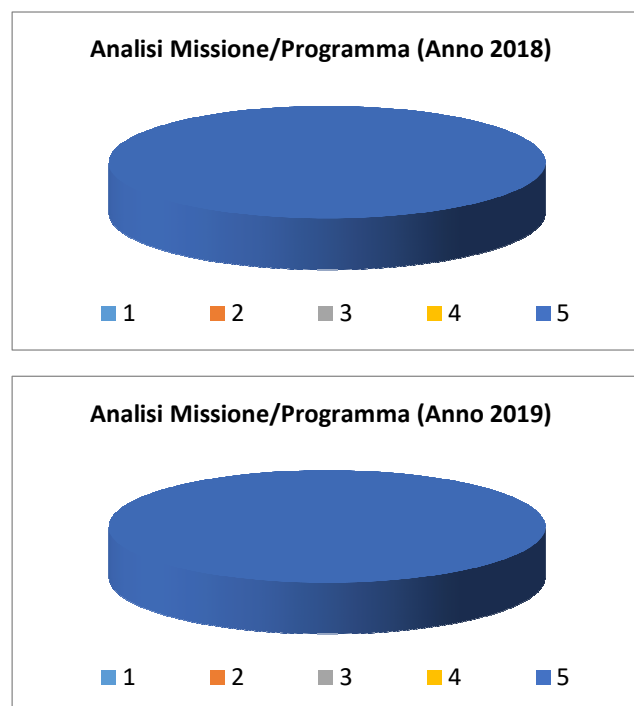
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili	
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	287.540,40	98.111,00	94.733,00	Responsabile Ufficio Tecnico	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	358.575,56				
TOTALI MISSIONE		comp	287.540,40	98.111,00	94.733,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	358.575,56				





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

organico: n. 1 dipendente a tempo indeterminato. E' intenzione dell'amministrazione avvalersi di un lavoratore socialmente utile. Il tecnico comunale dipendente di altra pubblica amministrazione svolge la propria attività anche in questa missione.

dotazione mezzi e strumenti: n. 1 motocarro, n. 1 traccialinee, n. 1 tagliasiepi, n. 1 spargisale n, 1 decespugliatore, n. 1 trattorino, n. 1 rasaerba (queste attrezzature sono utilizzate anche per la missione 9)

Obiettivi operativi:

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati in passato, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi il mantenimento della qualità e quantità dei servizi.

Missione 11 - Soccorso civile

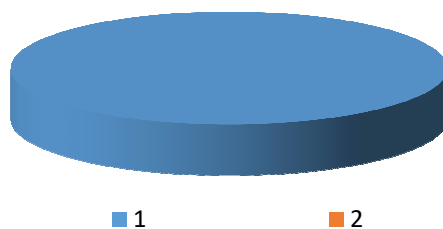
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

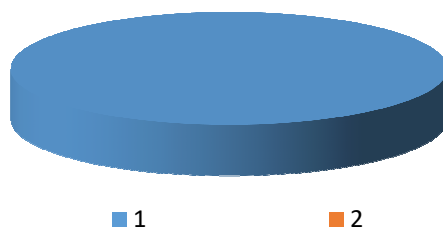
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

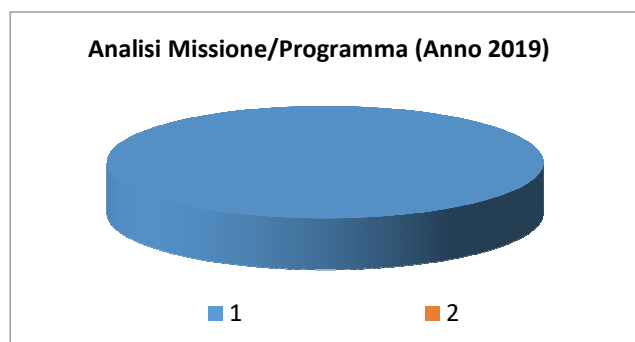
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	500,00	500,00	500,00	Responsabile Ufficio Tecnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	636,50			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	636,50			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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

organico: sul territorio è operativo un gruppo di volontari di protezione civile

dotazione mezzi e strumenti: attrezzature varie indispensabili per lo svolgimento del servizio.

Obiettivi operativi:

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati in passato, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi il mantenimento della qualità e quantità dei servizi.

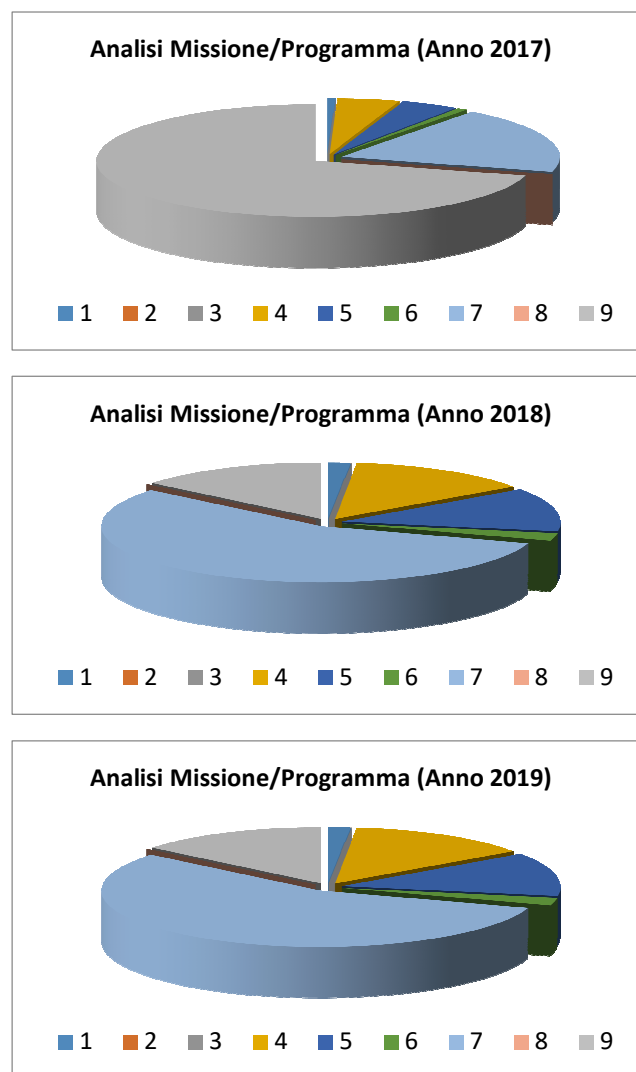
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	750,00	750,00	750,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	750,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00	Segretario Comunale e Responsabile Ufficio Tcnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.200,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	5.700,00	5.700,00	5.700,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.727,25			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Segretario Comunale e Responsabile ufficio Tcnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	25.500,00	25.500,00	25.500,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.500,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	94.672,01	6.400,00	6.400,00	Segretario Comunale , Responsabile Servizi Demograficie e Respoonsabile Ufficio Tcnico
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	539.399,31			
TOTALI MISSIONE		comp	133.822,01	45.550,00	45.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	579.576,56			



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

organico: il dipendente addetto alla missione 10 si occupa anche della manutenzione ordinaria del cimitero comunale e dei servizi cimiteriali. Per quanto riguarda i servizi sociali ci si avvale del personale del Ciss di Borgomanero di cui questo Ente fa parte.

dotazione mezzi e strumenti: n. 1 montafretri, n. 2 scale cimiteriali

Obiettivi operativi:

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati in passato, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi il mantenimento della qualità e quantità dei servizi.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.600,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.600,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

Obiettivi operativi:

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati in passato, si ribadisce l’assunzione in capo al Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi il mantenimento della qualità e quantità dei servizi.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

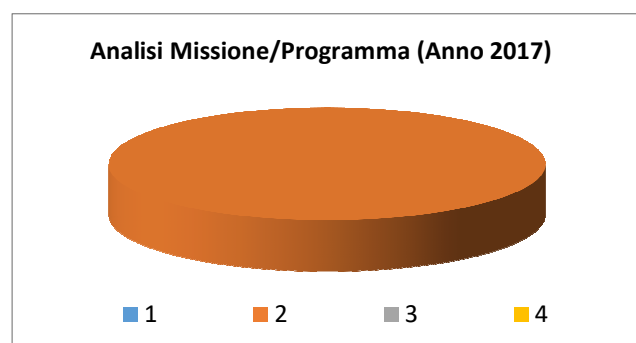
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

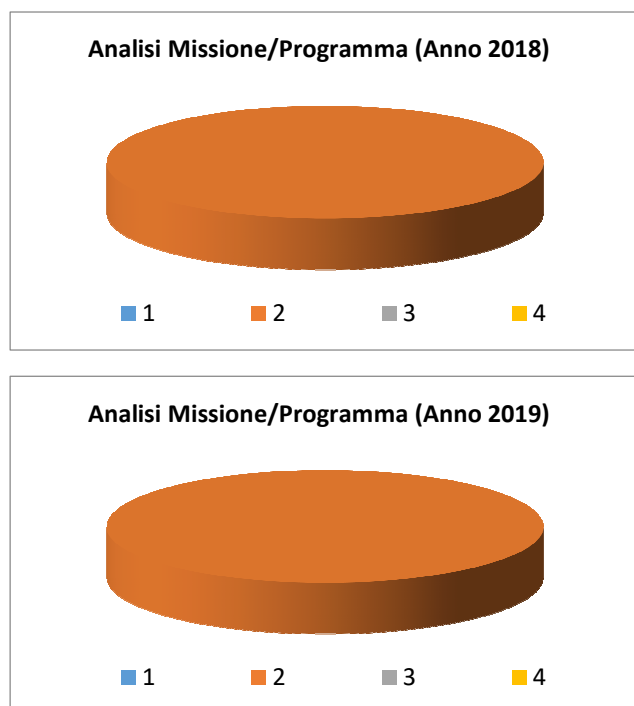
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	Responsabile Ufficio Tecnico e Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.309,50			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.309,50			





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

organico: nessuna risorsa

dotazione mezzi e strumenti: sistema di pesatura automatica

obiettivi operativi: si ribadisce in capo ai responsabili dei servizi l'assunzione di iniziative volte a mantenere la qualità e quantità dei servizi erogati già negli anni precedenti.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

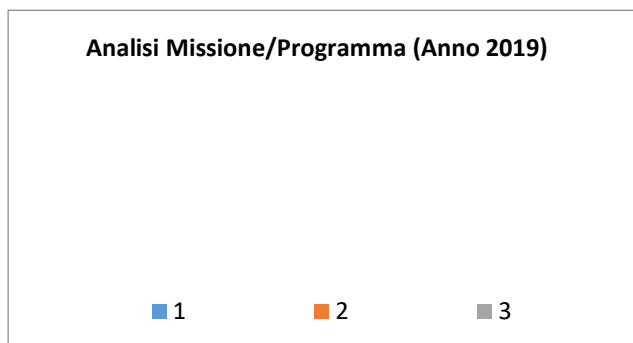
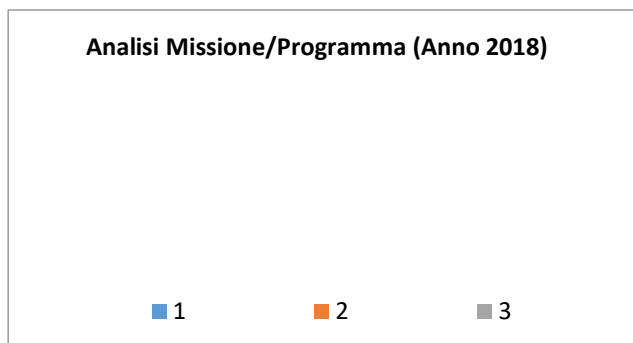
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 3



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

obiettivi operativi: stante l'assenza di previsione della spesa non si ritiene di individuare obiettivi operativi

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

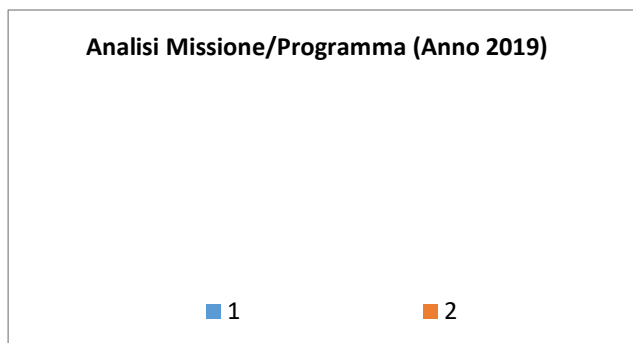
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

■ 1 ■ 2



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

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

obiettivi operativi: non sono previste iniziative di peso in sede di bilancio in ragione della modesta entità dell'ente.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

obiettivi operativi: non sono previste iniziative di spesa in sede di bilancio in ragione della modesta entità dell’ente.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

obiettivi operativi: non sono previste iniziative di spesa in sede di bilancio in ragione della modesta entità dell’ente.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
TOTALI MISSIONE		comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

organico: nessuna dotazione

dotazione mezzi e strumenti: nessuna dotazione

obiettivi operativi: non sono previste iniziative di spesa in sede di bilancio in ragione della modesta entità dell’ente.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

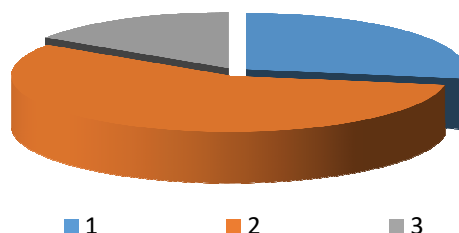
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

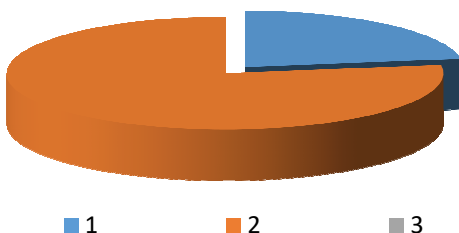
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	7.398,00	4.186,00	4.191,00	Responsabile servizio finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	15.182,00	14.300,00	14.300,00	Responsabile servizio finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.900,00			
3	Altri fondi	comp	4.230,00	0,00	0,00	Responsabile servizio finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	26.810,00	18.486,00	18.491,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.900,00			

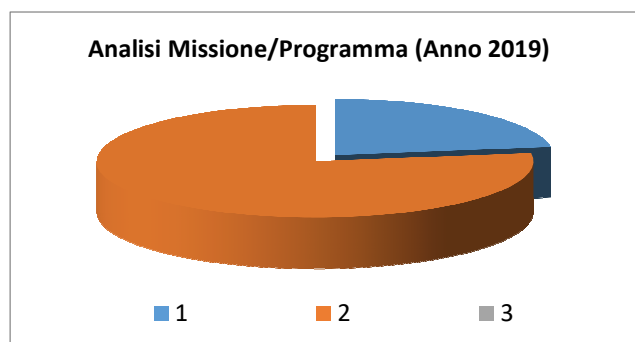
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



Nella missione 20 si trovano i fondi di riserva e il fondo crediti di dubbia esigibilità:

Lo stanziamento del fondo di riserva di cui all'art. 166 c. 1 del D.lgs. 267/2000 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 è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	3.800,00	0,57
2° anno	1.961,00	0,31
3° anno	1.960,00	0,39

Lo stanziamento del fondo di riserva di cui all'art. 166 c. 2bis del D.lgs. 267/2000 per le spese impreviste è stato quantificato come segue:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	1.080,00	0,16
2° anno	923,00	0,15
3° anno	923,00	0,15

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 70% nel 2017, il 85% nel 2018, 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>	<i>%</i>
1° anno	15.182,00	100
2° anno	14.300,00	100
3° anno	14.300,00	100

obiettivi operativi: nell'ambito delle linee programmatiche dell'amministrazione comunale si cercherà di migliorare il saldo finanziario di bilancio, del pareggio di bilancio per il triennio 2017/2019, unitamente ai nuovi principi contabili.

Nel programma 3 è stato previsto, limitatamente per l'annualità 2017, il fondo per i rinnovi contrattuali.

Missione 50 - Debito pubblico

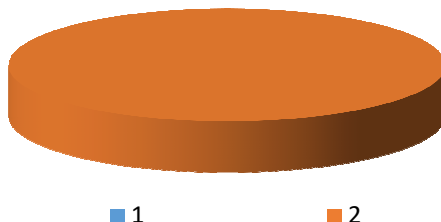
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

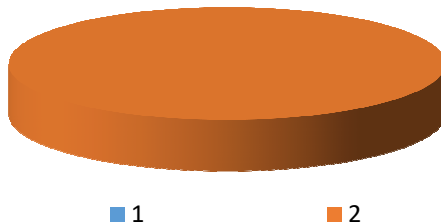
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

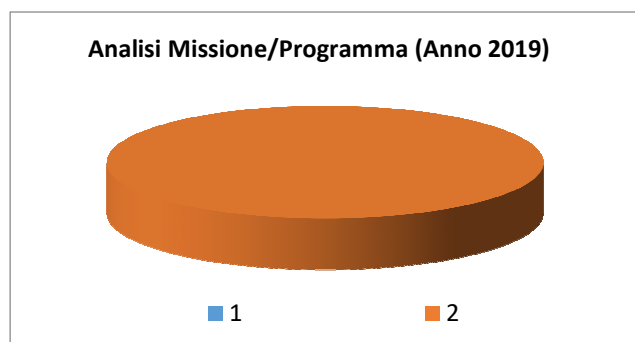
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili	
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	Responsabile servizio finanziario	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.561,00	25.916,00	27.348,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	24.583,96				
TOTALI MISSIONE		comp	24.561,00	25.916,00	27.348,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	24.583,96				

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





Gli stanziamenti iscritti a bilancio sono stati desunti dai piani di ammortamento dei mutui elaborati dalla Cassa Depositi e Prestiti.

Obiettivi: assicurazione dei pagamenti

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	337.394,00	0,00	0,00	Responsabile servizio finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	337.394,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	337.394,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	337.394,00			

Le spese della missione 60 riportano l’importo per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dal Tesoriere Comunale per far fronte ad eventuali e momentanee esigenze di liquidità.

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

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)	€ 809.745,61
Limite 5/12	€ 337.394,00

Non sono previste anticipazioni di cassa.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

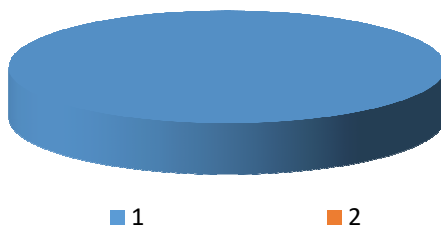
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

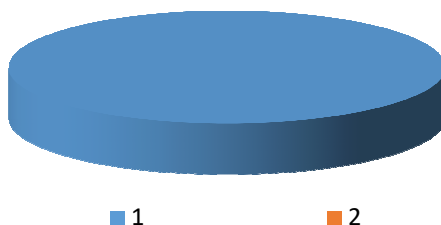
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

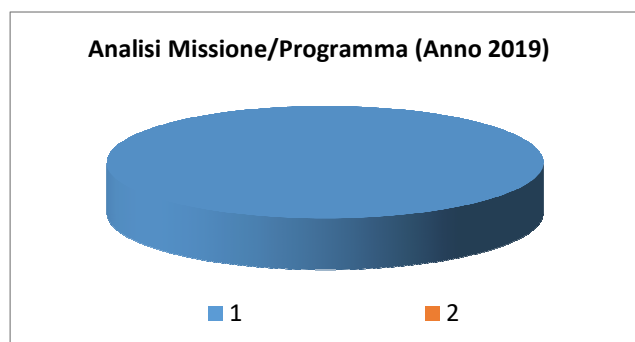
Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	243.500,00	243.500,00	243.500,00	Responsabile servizio finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	295.010,25			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	243.500,00	243.500,00	243.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	295.010,25			

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)





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 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
n° 1 - AFFIDAMENTO INCARICO PER MANTENIMENTO E MANUTENZIONE SITO WEB E CASELLA PEC 2017/2019. CIG N° Z551CC7D0F. IMPEGNO DI SPESA	597,80	597,80	597,80
n° 69 - FORNITURA FOTOCOPIATORE MULTIFUNZIONE E ADESIONE AL CONTRATTO ALL - IN	3.341,58	0,00	0,00
n° 70 - RIORGANIZZAZIONE SISTEMA INFORMATICO COMUNALE	897,92	0,00	0,00
n° 124 - AFFIDAMENTO INCARICO BIENNALE PER SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTO ELEVATORE PRESSO LA SEDE MUNICIPALE	578,28	0,00	0,00
n° 133 - RIMOZIONE NEVE DALL'ABITATO	4.500,00	4.500,00	0,00
n° 134 - ACCESSO ALLA BANCA DATI PER GLI ANNO 2016-2017-2018	1.003,66	1.003,66	0,00
n° 135 - ACCESSO ALLA BANCA DATI DI ENTI ON LINE PER GLI ANNI 2016-2017-2018	549,00	549,00	0,00
n° 142 - SERVIZIO DI CATTURA, OSSERVAZIONE SANITARIA E RICOVERO PRESSO CANILE SANITARIO/RIFUGIO PER I CANI RINVENUTI VAGANTI O RANDAGI SUL TERRITORIO DEL COMUNE. PERIODO 2016-2017-2018PIANO SANITARIO AZIENDALE PER L'ANNO 2016. CIG N° Z5F1910DE6	976,00	976,00	0,00
n° 212 - INCARICO PER VERIFICA PERIODICA BIENNALE ASCENSORE PRESSO IMMOBILE COMUNALE (EX LATTERIA). CIG N° ZD519CF4A5	109,80	0,00	0,00
n° 235 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE - TRIENNIO 2015/2017 - CIG N° Z961A11F15	976,00	976,00	0,00
n° 287 - SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA A.S. 2016/2017. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DI SPESA.	498,00	0,00	0,00
n° 318 - CANONE AFFIDAMENTO SERVIZIO DI CONDUZIONE, ESERCIZIO E MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DI PROPRIETÀ COMUNALE PERIODO NOVEMBRE 2016/ DICEMBRE 2018 - CIG N° ZCC1B99820	695,40	695,40	0,00
n° 336 - COMPENSO 2017	3.349,63	1.674,81	0,00
n° 352 - AFFIDAMENTO INCARICO SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO DELL'INVENTARIO COMUNALE PER GLI ESERCIZI 2016-2017-2018. CIG N° Z7D1CCBBCE	597,80	597,80	0,00
TOTALE IMPEGNI:	18.670,87	11.570,47	597,80

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

Non vi sono organismi gestionali esterni che abbiano presentato bilanci in disavanzo.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2017-2019 sono quelli risultanti dal programma triennale dei lavori pubblici 2017/2019 ed elenco annuale 2017.

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017-2019

DESCRIZIONE DELL'OPERA	STIMA DEI COSTI DI PROGRAMMA				FINANZIAMENTO
	Primo anno (2017)	Secondo anno (2018)	Terzo anno (2019)	Totale	
Riqualificazione ambientale lavatoio lungo la Roggia Mazza e formazione nuovo percorso pedonale di collegamento di Viale Rimembranza con Piazza Travaglini	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	Opera reimputata nel 2017 finanziata con fondi L.R. 24/2002 (quota 2016)
Ristrutturazione edificio ex scuole elementari da adibire ad ambulatorio medico e farmacia	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	Opera finanziata per € 427,00 (reimputati nel 2017) con fondi L.R. 24/2002 (quota 2015), € 236.835,19 con fondi L.R. 24/2002 (quota 2017), per € 32.737,81 con Avanzo d'amm.ne quota investimenti.
Lavori di ampliamento del cimitero comunale internamente al perimetro dell'esistente	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	Opera finanziata per € 105.500,00 con proventi cimiteriali (Res. Passivi), per € 256.227,99 con Avanzo d'Amm.ne quota investimenti (Res. Passivi), € 88.272,01 con fondi L.R. 24/2002 (quota 2017)
TOTALE	950.000,00			950.000,00	

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Struttura organizzativa del Comune di Barengo.

L'attuale struttura ed organizzazione del Comune di Barengo è articolata in cinque Aree organizzative (Aree di settore), cui sono preposti teoricamente due (due) unità organizzative (responsabili) a tempo indeterminato, a parte la figura del Segretario comunale, quale di seguito:

AREE DI SETTORE	Servizi	Categoria personale		Tot
		Coperto	Vacante	
A) Amministrativa	1) Segreteria generale; 2) Personale ed organizzazione; 3) Organi istituzionali; 4) Servizi sociali e socio-assistenziali; 5) Assistenza sociale e servizi alla persona, Messo comunale 6) Scolastici e culturali 7) Biblioteche	n. 1 Cat. C		1
B) Demografica - Statistica	1) Demografici, Stato Civile, Elettorale, Leva, Statistica, Necroscopico		n. 1 Cat. C	1
C) Contabile	1) Ragioneria; 2) Econmato; 3) Tributi locali e servizi fiscali; 4) Retribuzione personale.	n. 1 Cat. D	n. 1 Cat. C	2
D) Tecnica	1) Urbanistica; 2) Edilizia privata e pubblica; 3) Lavori pubblici; 4) Interventi di manutenzione e tutela del patrimonio comunale; 5) Attività produttive e servizi comunali. 6) Attività sportive	n. 1 Cat. B	n. 1 Cat. A n. 1 cat. D	3
E) Polizia Municipale	1) Polizia Municipale, commerciale, amministrativa 2) Commercio 3) Messo notificatore		n. 1 Cat. C	1
	TOTALE COMPLESSIVO	03	05	08

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 3

fuori ruolo n. //

Con deliberazione della Giunta comunale n. 09 del 04/02/2017, dichiarata immediatamente esecutiva, l'Amministrazione ha ritenuto di prevedere la possibilità dell'assunzione di n. 1 Istruttore direttivo (geometra) – cat.D1 – addetto all'area tecnico manutentiva, salvo verificare le possibilità rispetto alla normativa vigente al tempo.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazione di immobili come stabilito dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 04/02/2017.

Considerazioni Finali

L'ente, con delibera di competenza giuntale n. 11 del 04/02/2017, dichiarata immediatamente esecutiva, ha già approvato l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione. L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche.

Attualmente l'Amministrazione non intende alienare alcun bene.

Il presente documento è stato redatto sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione Comunale circa i progetti che intendono realizzare e nel rispetto della normativa vigente.

Data 01/03/2017

Il Segretario comunale dell'Ente Dott. Michele GUGLIOTTA.