
Comune di Germagno

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2018 - 2020

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati 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 Germagno ha un popolazione pari a 198 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio si è coperto il 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 187
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 190
Di cui :	maschi	n. 98
	femmine	n. 92
	nuclei familiari	n. 83
	comunità/convivenze	n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.14 (penultimo anno precedente)	n. 0	n. 187
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 1	
1.1.5 – Deceduti nell'anno		n. -1
saldo naturale	n. 11	
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 7	
1.1.7 – Emigrati nell'anno		n. +4
saldo migratorio		n. 190
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 3
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 15
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 29
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 94
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 49
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,50
	Anno-6	1,00
	Anno-5	0
	Anno-4	0,50
	Anno-3	0,50
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	2,00
	Anno-6	1,00
	Anno-5	0,50
	Anno-4	2,50
	Anno-3	0,50
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 255
	Entro il	n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- Struttura dell'Ente -

Sul territorio è presente una scuola primaria che raccoglie i bambini di Germagno e di Loreglia. I bambini previsti per l'anno 2018 sono 6 ed il trend per gli anni successivi si prevede in lieve flessione.

La rete fognaria comunale e la relativa depurazione sono gestite dal 2007 dalla Società Acqua Novara VCO e non sono previsti ampliamenti/ interventi straordinari nell'immediato futuro.

L'illuminazione pubblica che conta circa 140 punti luce è gestita in prevalenza dalla società Enel Sole (convenzione) e in parte in economia diretta: l'amministrazione comunale ha provveduto alla sostituzione degli apparecchi di proprietà con nuovi con tecnologia LED.

La raccolta dei rifiuti solidi urbani, effettuata porta a porta, è affidata alla società ConSerVCO (Società partecipata dell'Ente) e gestita dalla Unione Montana della Valle Strona e delle Quarne. Vengono raccolti circa 400 quintali annui di rifiuti, la percentuale di raccolta differenziata sfiora il 55%, è volontà amministrativa prossima aumentare la percentuale di differenziato sul monte complessivo raccolto.

Sono presenti n° 4 aree di raccolta di materiali ingombranti che vengono periodicamente svuotate con l'intervento di Conser.Vco.

L'Ente gestisce in economia le aree verdi pubbliche.

La dotazione dell'area manutentiva dell'ente per lo svolgimento del servizio prevede una macchina operatrice Komatsu, un autocarro Porter di piccole dimensioni, una macchina manuale spalaneve ed una carriola spargisale.

Il Comune dispone di un automezzo Fiat Panda del 2003 utilizzato dal dipendente comunale.

Le dotazioni informatiche dell'ente si riassumono in:

nr. 2 personal computer

nr. 1 fotocopiatore

n° 1 fax

n° 1 scanner

n° 2 stampanti

Il Comune dispone di n° 1 telefono cellulare di servizio a disposizione del Sindaco.

Si è incrementato notevolmente l'utilizzo della Posta Elettronica, eliminando il cartaceo con i relativi costi.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,08 %	89,10 %	89,50 %

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 938,05	€ 940,64	€ 937,83

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 593,94	€ 598,99	€ 596,46

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	42,73 %	42,58 %	38,65 %

Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	20,22 %	20,26 %	20,42 %

Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,06 %	22,01 %	17,96 %

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	445,25 €	446,27 €	402,08 €

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	213,92 €	213,92 €	213,92 €

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. abitanti</u>	232,34 €	232,34 €	188,15

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:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5750 / 4 / 1	Lavori di manutenzione straordinaria Palazzo Comunale e Alloggi Residenziali Pubblici - ritinteggiatura-	11.004,40	11.004,40	0,00
8230 / 16 / 1	Lavori di messa in sicurezza e sistemazione Via Don Manzetti	32.585,81	32.123,68	462,13
8350 / 2 / 2	Lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica	28.657,80	0,00	28.657,80
	TOTALE:	72.248,01	43.128,08	29.119,93

Si prevede di utilizzare una parte dell'avanzo di amministrazione per le seguenti attività:

- Sistemazione area parco giochi Italo e Ambrosi
- Regolarizzazioni catastali immobili comunali
- Lavori di sistemazione ingresso cimitero comunale

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	8.500,00	11.200,00	10.700,00
		cassa	8.575,42		
	2-Segreteria generale	comp	49.257,00	48.957,00	55.157,00
		cassa	56.564,34		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	23.150,00	23.350,00	23.350,00
		cassa	35.297,22		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.100,00	2.100,00	3.100,00
		cassa	2.100,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	5.110,00	5.210,00	5.710,00
		cassa	7.036,69		
	6-Ufficio tecnico	comp	10.100,00	6.900,00	6.900,00
		cassa	16.847,57		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	1.650,00	150,00	150,00
		cassa	1.650,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	amministrativa agli enti locali				
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	6.714,17	6.725,93	6.719,89
		cassa	6.714,17		
	Totale Missione 1	comp	106.581,17	104.592,93	111.786,89
		cassa	134.785,41		
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	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
4-Istruzione e diritto allo studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	100,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	100,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	4.800,00	5.050,00	5.050,00
		cassa	5.919,02		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	10.762,36		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	9.900,00	11.550,00	11.550,00
		cassa	16.781,38		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Totale Missione 7	cassa	0,00			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Rifiuti	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
		cassa	40.550,92			
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		Totale Missione 9	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
			cassa	40.550,92		
	10-Trasporti e diritto alla mobilità	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00			
2-Trasporto pubblico locale		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3-Trasporto per vie d'acqua		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4-Altre modalità di trasporto		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5-Viabilità e infrastrutture stradali		comp	10.350,00	10.700,00	10.700,00	
		cassa	14.441,07			
	Totale Missione 10	comp	10.350,00	10.700,00	10.700,00	
		cassa	14.441,07			
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00				
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	130,00	130,00	130,00
		cassa	130,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	800,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	860,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	6.750,00	6.750,00	6.750,00
		cassa	10.031,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	200,00	500,00	500,00
		cassa	200,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.616,60		
	Totale Missione 12	comp	8.980,00	9.480,00	9.480,00
		cassa	12.937,60		
13-Tutela della salute					
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	Totale Missione 13	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-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		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche		cassa	0,00		
	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					
	1-Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	14.507,36	12.869,42	11.243,03
		cassa	14.507,36		
	Totale Missione 50	comp	14.507,36	12.869,42	11.243,03
		cassa	14.507,36		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	177.018,53	175.892,35	181.459,92
		cassa	234.703,74		

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	767.475,96 76.204,80	691.271,16	15.136,67	0,00		23.044,35	683.363,48 99.249,15
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	401,81	401,81	0,00	0,00			401,81
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	229.787,28 61.787,24	168.000,04	3.000,00	0,00		6.893,62	164.106,42 68.680,86
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	660,00 39,60	620,40	0,00	0,00		19,80	600,60 59,40
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	7.154,80 1.618,92	5.535,88	0,00	0,00		375,68	5.160,20 1.994,60
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.441,00 2.245,20	195,80	0,00	0,00		195,80	0,00 2.441,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.606,53 1.921,22	4.685,31	0,00	0,00		790,06	3.895,25 2.711,28
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.700,66 1.664,66	36,00	0,00	0,00		14,40	21,60 1.679,06
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	750,00 495,00	255,00	0,00	0,00		91,20	163,80 586,20
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		871.001,40	18.136,67	0,00	0,00	31.424,91	857.713,16

Indebitamento

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	367.047,49	338.405,50	299.837,66	269.897,33	238.401,41	205.266,55
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	28.641,98	29.343,13	29.940,33	31.495,92	33.134,86	26.011,07
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0	-9.224,71 x riduzione quota mutuo	0	0	0	0
Totale fine anno	338.405,51	299.837,66	269.897,33	238.401,41	205.266,55	179.255,48
Nr. Abitanti al 31/12	199	200	200	200	200	200
Debito medio x abitante	1.700,53	1.499,18	1.349,48	1.192,00	1.026,33	896,27

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	19.545,56	17.387,03	16.063,95	14.507,36	12.869,42	11.243,03
Quota capitale	28.641,98	29.343,13	29.940,33	31.495,92	33.134,86	26.011,07
Totale fine anno	48.187,54	46.730,16	46.004,28	46.003,28	46.004,28	37.254,10

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Indebitamento inizio esercizio	367.047,49	338.405,50	299.837,66	269.897,33	238.401,41	205.266,55
Oneri finanziari	19.545,56	17.387,03	16.063,95	14.507,36	12.869,42	11.243,03
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,053	0,051	0,053	0,053	0,053	0,054

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Interessi passivi	19.545,56	17.387,03	16.063,95	14.507,36	12.869,42	11.243,03
Entrate correnti	209.089,71	212.174,47	208.448,63	208.514,45	209.027,21	207.470,99
% su entrate correnti	9,35 %	8,19 %	7,71 %	6,96 %	6,16 %	5,42 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Al momento della stesura e dell'approvazione del Piano 2015 e alla ricognizione delle partecipate alla data del 23.09.2016, il nostro comune partecipa al capitale delle seguenti società:

1. Acqua Novara VCO Spa con una quota del 0,006%
2. Con.Ser. VCO SpA con una quota dello 0,17%;
3. VCO Servizi spa con una quota del 0,18 in liquidazione volontaria

Per completezza, si precisa che il comune di Germagno, oltre a far parte dell'Unione Montana della Valle Strona e delle Quarne, partecipa inoltre ai seguenti Consorzi :

- ❑ Consorzio intercomunale servizi sociali CISS CUSIO con una quota del 0,48
- ❑ Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del VCO COUB VCO con una quota del 0,128
- ❑ Consorzio case di vacanza dei Comuni Novaresi con una quota del 0,61% (dal quale si prevede di recedere a breve)

L'adesione all'Unione Montana e la partecipazione ai Consorzi, essendo "forme associative" di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL), non sono oggetto del presente Piano.

Revisione straordinaria delle partecipazioni societarie al 23 settembre 2016

Con il D. Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, emanato in attuazione dell'art. 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124, è stato approvato il nuovo Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P.), in vigore dal 23 settembre 2016. Ai sensi del predetto T.U.S.P. - art. 4, comma 1 - le Pubbliche Amministrazioni, ivi compresi i Comuni, non possono, direttamente o indirettamente, mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali. Il Comune, fermo restando quanto sopra detto, può mantenere partecipazioni in società:

– esclusivamente per lo svolgimento delle attività indicate dall'art. 4, c. 2, T.U.S.P., di seguito indicate:

“a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;

b) progettazione e realizzazione di un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 193 del decreto legislativo n. 50 del 2016; c)

realizzazione e gestione di un'opera pubblica ovvero organizzazione e gestione di un servizio d'interesse generale attraverso un contratto di partenariato di cui all'articolo 180 del decreto

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

legislativo n. 50 del 2016, con un imprenditore selezionato con le modalità di cui all'articolo 17, commi 1 e 2;

d) autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;

e) servizi di committenza, ivi incluse le attività di committenza ausiliarie, apprestati a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a), del decreto legislativo n. 50 del 2016”;

– ovvero, al solo scopo di ottimizzare e valorizzare l'utilizzo di beni immobili facenti parte del proprio patrimonio, “in società aventi per oggetto sociale esclusivo la valorizzazione del patrimonio (...), tramite il conferimento di beni immobili allo scopo di realizzare un investimento secondo criteri propri di un qualsiasi operatore di mercato”.

Per effetto dell'art. 24 del T.U.S.P., entro il 23 marzo 2017, termine prorogato dapprima al 30 giugno 2017 ed infine al 30 settembre 2017, il Comune deve provvedere ad effettuare una ricognizione di tutte le partecipazioni dallo stesso possedute alla data del 23 settembre 2016, individuando eventualmente quelle che devono essere alienate.

La ricognizione straordinaria delle società partecipate deve essere pubblicata sul sito internet comunale, sub Sezione “Amministrazione trasparente”, sotto-sezione di 1° livello “Enti controllati”, sotto-sezione di 2° livello “Società partecipate”, ai sensi dell'art. 22 del D. Lgs. n. 33/2013, modificato dal D. Lgs. n. 97/2016.

Inoltre il provvedimento che approva la ricognizione delle partecipazioni deve essere inviato alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Ciò premesso si conferma la partecipazione alle società suindicate per le motivazioni e le risultanze istruttorie di seguito esposte:

1. Acqua Novara VCO S.p.A.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,006% - CAPITALE SOCIALE 7.839.467,00

RAGIONE SOCIALE: Acqua Novara VCO S.p.A.

C.F. e P.I. n°02078000037

Iscrizione Repertorio Economico Amministrativo REA al n. NO – 214204

SEDE LEGALE: Via L. Triggiani, 9 – NOVARA

DATA DI COSTITUZIONE: 22.12.2006

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31.12.2027

FORMA GIURIDICA: Società per azioni in house providing costituita ai sensi dell' art. 113 comma 4, lettera a) e comma 5, e dell'art. 113 bis comma 1, lettera c) del decreto legislativo n. 267/2000, così come modificato dal comma 1 dell'art. 35 della Legge n. 448/2001 e dell'art. 14 del decreto legislativo 30 settembre 2003 n. 269. Controllo analogo svolto dall'assemblea ordinaria nonché da un' apposita commissione.

OGGETTO SOCIALE: Gestione del servizio idrico integrato in tutte le sue fasi nell'ATO 1

SOCI: 168 comuni appartenenti alla provincia di Novara e del VCO

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SUI CONSORZIATI: Non è previsto per il momento nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE

L'Amministrazione prende atto che la società risulta essere il gestore unico del servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale del Verbano Cusio Ossola e Pianura Novarese. Il servizio è stato affidato in esclusiva ad Acqua Novara - VCO dall'ATO 1 del Piemonte e concerne il ciclo integrato delle acque in tutte le sue fasi- Le attività risultano svolte in conformità alla disposizioni in materia (L. 36/94) e risponde ad esigenze d'interesse generale. Analogamente alle funzioni di bacino del territorio inerente al servizio integrato dei rifiuti, quello idrico integrato deve

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ritenersi in linea con i dettami delle recenti norme in materia di razionalizzazione delle partecipazioni da parte degli enti ex art. 4, comma 2, lett. a) del T.U.S.P.

2. Con.Ser. VCO SpA

QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,1325 % - CAPITALE SOCIALE € 2.307.042,00

La società eroga servizi di igiene urbana, in particolare raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, raccolta differenziata e pulizia del suolo pubblico, gestisce degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento dei rifiuti secondo le disposizioni della L.R. del Piemonte n. 24/2002.

Trattasi di società che gestisce il servizio di igiene urbana tramite affidamento in house da parte dell'ATO VCO, coincidente con COUB VCO, e pertanto la detenzione dovrà continuare ad esserci nel rispetto delle norme di settore.

RAGIONE SOCIALE: ConSer VCO SpA

Iscrizione Registro Imprese presso la CCIAA del VCO al n. 01945190039

Iscrizione Repertorio Economico Amministrativo REA al n. VB -191791

SEDE LEGALE: Via Olanda, 55 – VERBANIA

DATA DI COSTITUZIONE: 02.02.2004

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31.12.2033

FORMA GIURIDICA: Società per azioni in house providing costituita ai sensi dell' art. 113 comma 4, lettera a) e comma 5, e dell'art. 113 bis comma 1, lettera c) del decreto legislativo n. 267/2000, così come modificato dal comma 1 dell'art. 35 della Legge n. 448/2001 e dell'art. 14 del decreto legislativo 30 settembre 2003 n. 269

CONTROLLO ANALOGO: ai sensi dell'art. 14 dello statuto, il controllo analogo sulla società in house providing viene esercitato dall'Assemblea Consortile del Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola e dal Comitato di controllo e coordinamento di COUB VCO

OGGETTO SOCIALE: Gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti nonché erogazione di servizi di gestione dei rifiuti urbani. Gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica o privi di rilevanza economica

SOCI: tutti i 77 Comuni della provincia del VCO oltre a Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del Verbano Cusio Ossola.

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SUI CONSORZIATI: Non è previsto per il momento nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE: Al fine del contenimento dei costi si richiede alla Società un significativo sforzo di riduzione dei costi.

Questa Amministrazione prende atto che il budget 2015 (Rev 2), presentato dall'Amministratore Unico della Società, ed approvato dall'Assemblea del Coub VCO per l'esercizio del controllo analogo, prevede una riduzione media dei costi del 3.8% rispetto al budget 2014, con una economia di spesa di circa € 890.000,00.

E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società. in quanto l'attività svolta dalla società si concretizza nella produzione di un servizio di interesse generale: si tratta, quindi, di finalità istituzionali perseguibili mediante partecipazione in società ai sensi dell'art. 4 comma 2, lett. a) del T.U.S.P..

3. VCO Servizi s.p.a.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE : 0,18%

RAGIONE SOCIALE: VCO Servizi spa

Iscrizione Registro Imprese presso la CCIAA di VB al n. 200018

SEDE LEGALE: Via Olanda n. 55 Verbania

DATA DI COSTITUZIONE: 14/10/2011

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31/12/2030

FORMA GIURIDICA: società per azioni

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

OGGETTO SOCIALE: esercizio dell'attività di assunzione di partecipazioni in altre società e imprese esercenti attività industriale, commerciale o finanziaria, nonché esercenti attività di prestazione di servizi pubblici locali a rilevanza economica.

STATO DELLA SOCIETA'- Sono in corso procedure di liquidazione volontaria che si concluderanno presumibilmente entro il 31.12.2017

CAPITALE SOCIALE € 1.000.000,00

SOCI: n. 46 Comuni e COUB VCO

ONERE COMPLESSIVO GRAVANTE SULL'ENTE: Fin tanto che non sarà cancellata dal registro delle imprese la società VCO servizi spa, non è previsto nessun onere finanziario diretto dei Soci per il funzionamento della Società.

VALUTAZIONI DELL'ENTE

Poiché la partecipazione societaria non rientra in alcune delle categorie di cui all'art. 4, comma 2, T.U.S.P., il Comune di Germagno -con atto consiliare n° 23 del 22.09.2014- ha disposto lo scioglimento anticipato e la messa in liquidazione della Società "VCO SERVIZI S.p.A..

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 2,9		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 0	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 0	* Provinciali Km. 3	* Comunali Km. 2
* Vicinali Km. 0	* Autostrade Km. 0	
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)		_____

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si no

se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	8.331,40	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	36.096,07	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	27.365,63	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	200.694,64	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	156,00	previsione di competenza	115.428,63	117.600,00	118.600,00	118.100,00
			previsione di cassa	116.358,43	117.756,00		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	23.780,00	22.780,00	22.780,00	21.780,00
			previsione di cassa	26.428,45	22.780,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	69.240,00	68.134,45	67.647,21	67.590,99
			previsione di cassa	70.413,62	68.134,45		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	23.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			previsione di cassa	23.000,00	7.000,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	27.241,99	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.241,99	27.241,99		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	8.043,92	previsione di competenza	128.000,00	126.500,00	126.500,00	126.500,00
			previsione di cassa	128.000,00	134.543,92		
	TOTALE TITOLI	35.441,91	previsione di competenza	379.448,63	362.014,45	362.527,21	360.970,99
			previsione di cassa	411.442,49	397.456,36		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	35.441,91	previsione di competenza	451.241,73	362.014,45	362.527,21	360.970,99
			previsione di cassa	612.137,13	397.456,36		

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

VIENE CONFERMATO IL MEDESIMO SISTEMA DI TASSAZIONE E LA PREDISPOSIZIONE DI QUESTO DOCUMENTO E' BASATA SUL PRESUPPOSTO DI INTROITI TRIBUTARI DI ANALOGO IMPORTO

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

Fattispecie	Aliquota
--------------------	-----------------

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4 PER MILLE
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti	8 X MILLE (imposto da Legge di Stabilità)
Aliquota generale	8 PER MILLE
Terreni agricoli	ESENTI
Fabbricati produttivi categoria	10,6 PER MILLE
Detrazione per abitazione principale	200,00

Tale imposta genera a favore dell'ente al netto del contributo di solidarietà comunale trattenuto dallo Stato un gettito di circa € 44.000,00 che rappresenta circa il 37% delle entrate tributarie dell'Ente.

Nel 2017 si sono recuperati oltre € 5.000,00 per IMU anni precedenti .

IUC – TASI

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

IUC- TARI

TARI: finanzia totalmente il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti ammonta a complessivi euro 24.000,00 e rappresenta circa il 20% delle entrate tributarie.

La quota variabile della tariffa per le utenze non domestiche è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, calcolate sulla base di coefficienti di potenziale produzione. Relativamente alla specifica realtà comunale per tessuto sociale ed economico per le caratteristiche territoriali il Comune ripartisce i costi secondo criteri razionali che derogano a quanto previsto dalle tabelle con coefficienti kd.

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,63679	18,72468
2 componenti	0,74916	34,04488

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

3 componenti	0,80909	56,17405
4 componenti	0,79411	64,68527
5 componenti	0,97391	98,73015
6 o più componenti	0,97391	85,11220

Utenze non domestiche			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,15390	0,68562
104	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,32222	1,25926
105	Stabilimenti balneari	0,18275	0,71076
106	Esposizioni, autosaloni	0,14428	0,57135
107	Alberghi con ristorante	0,51460	1,14270
108	Alberghi senza ristorante	0,38474	1,49694
109	Case di cura e riposo	0,45688	1,78718
111	Uffici, agenzie, studi professionali	0,48093	1,87631
112	Banche ed istituti di credito	0,26451	1,02843
113	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,41841	1,62492
114	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,51460	2,01115
118	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,34627	1,14270
119	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,44246	1,02843
120	Attività industriali con capannoni di produzione	0,20680	0,79989
121	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,26451	0,91416
122	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	2,32770	1,14270
124	Bar, caffè, pasticceria	1,75059	1,14270
125	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,84644	3,29783
126	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,74063	1,14270
127	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	2,91444	11,36301
130	Discoteche, night club	0,50017	1,95630

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

- TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,03
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o	0,31

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

frazione	
----------	--

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: Non istituita

RISCOSSIONE COATTIVA: la bonifica della banca dati IMU/ICI negli anni 2013/2015 ha permesso il recupero di una somma complessiva di euro 121.215,00

C.O.S.A.P.: in base alle aliquote vigenti nel 2017 si sono introitati € 1.033,00

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA':

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale secondo stima sulla base della normativa vigente. Per l'anno 2017 è stabilito in circa € 44.000,00.

Analisi Entrate:

Trasferimenti Correnti sono riassumibili in:

Contributi Statali € 12.000,00 (contributo per interventi comuni)

L'Entrate extratributarie, in sintesi, prevedono i diritti di segreteria e diritti in materia urbanistica oltre ai diritti per il rilascio delle carte di identità, non sono previste sanzioni amministrative in quanto in pianta organica non è presente alcun dipendente specifico per tale mansione. I sovraccanoni bacini imbriferi per l'utilizzo delle acque pubbliche per circa € 30.000,00, gli introiti della Sala della Comunità € 1.200,00, il rimborso di mutui da parte di Acque Novara e Vco e Finpiemonte per circa € 13.000,00, l'illuminazione votiva e i servizi cimiteriali (gestiti in appalto) che ammontano a circa € 3.500,00 rappresentano la parte più significativa delle entrate extratributarie dell'Ente.

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Questa amministrazione intende adeguare le tariffe in base agli indici ISTAT vigenti

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: non previsti

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI: le uniche entrate da segnalare sono gli oneri di urbanizzazione relativi al rilascio di concessioni edilizie € 2.000,00 e ai proventi della concessione di loculi e cellette ossario € 5.000,00

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

non previsti

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Nessuna

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nessuna

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

€ 20.000,00 previste in entrate ed in uscita ma fino ad oggi mai utilizzate.

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 - ANNI 2018 - 2020			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	108.440,51	115.428,63	117.600,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	26.100,07	23.780,00	22.780,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	77.633,89	69.240,00	68.134,45
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	212.174,47	208.448,63	208.514,45
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	21.217,45	20.844,86	20.851,45
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	14.307,36	12.669,42	11.043,03
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	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	2.753,33	2.753,33	2.753,33
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	9.663,42	10.928,77	12.561,75
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	267.897,34	238.401,41	205.266,55
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	267.897,34	238.401,41	205.266,55

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Non si prevede di assumere nuovi mutui nel triennio 2018-2020.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	108.581,17	106.592,93	113.786,89
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	136.785,41		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	300,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	300,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	9.900,00	11.550,00	11.550,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	16.781,38		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	40.550,92		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	10.350,00	10.700,00	10.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	46.328,14		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	13.980,00	14.480,00	14.480,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.937,60		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	200,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	200,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	46.003,28	46.004,28	37.254,10
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	46.003,28		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	126.500,00	126.500,00	126.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	134.543,92		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	362.014,45	362.527,21	360.970,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	459.630,65		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	362.014,45	362.527,21	360.970,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	459.630,65		

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Organi istituzionali	comp	8.500,00	11.200,00	10.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.575,42		
2	Segreteria generale	comp	49.257,00	48.957,00	55.157,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.564,34		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	23.150,00	23.350,00	23.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	35.297,22		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.100,00	2.100,00	3.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.100,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	7.110,00	7.210,00	7.710,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.036,69		
6	Ufficio tecnico	comp	10.100,00	6.900,00	6.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.847,57		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	1.650,00	150,00	150,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.650,00		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	6.714,17	6.725,93	6.719,89
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.714,17		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	TOTALI MISSIONE		108.581,17	106.592,93	113.786,89
		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	136.785,41		

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	300,00	300,00	300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	300,00	300,00	300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	300,00			

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	100,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	4.800,00	5.050,00	5.050,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.919,02			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.762,36			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	9.900,00	11.550,00	11.550,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.781,38			

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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

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
Comune di Germagno (D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Rifiuti	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.550,92			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.550,92			

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:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	10.350,00	10.700,00	10.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.328,14			
TOTALI MISSIONE		comp	10.350,00	10.700,00	10.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.328,14			

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	130,00	130,00	130,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	130,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	800,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	860,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	6.750,00	6.750,00	6.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.031,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	200,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.616,60			
TOTALI MISSIONE		comp	13.980,00	14.480,00	14.480,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.937,60			

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	200,00	200,00	200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	200,00	200,00	200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	14.507,36	12.869,42	11.243,03	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.507,36			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	31.495,92	33.134,86	26.011,07	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.495,92			
TOTALI MISSIONE		comp	46.003,28	46.004,28	37.254,10	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.003,28			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	126.500,00	126.500,00	126.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.543,92			
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	126.500,00	126.500,00	126.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	134.543,92			

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

L'amministrazione comunale attuale non ha per ora previsto opere a base d'asta superiori a 100.000,00; pertanto non si procede all'elaborazione del Programma Triennale delle Opere Pubbliche ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs 12.04.2006 n. 163 e s.m.i..

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Richiamato l'art. 91 del D.Lgs 267/2000 che testualmente recita "Gli Enti Locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Gli organi di vertice delle amministrazioni locali (G.C.) sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge 12.03.1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

Visto l'art. 6 comma 3 del DLgs 165/2001 che prevede "per la ridefinizione degli uffici e delle dotazioni organiche si procede periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione e trasferimento di funzioni. Ogni amministrazione procede adottando gli atti previsti dal proprio ordinamento".

Atteso che l'art. 33 del D.Lgs 165/01, così come modificato dall'art. 16 della Legge 183/11 (Legge di stabilità 2012), dispone che le pubbliche amministrazioni, per effettuare nuove assunzioni, devono annualmente procedere alla rilevazione del personale in sovrannumero ed in eccedenza, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria dell'ente, che si realizza mediante confronto del personale a tempo indeterminato in servizio con quello previsto nella dotazione organica.

Confermata la programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato per il triennio 2018/2020 in quanto non sono sopravvenute nuove esigenze.

FABBISOGNO PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA Anni 2018/2020

Si prevede di mantenere la medesima dotazione organica presente sino ad oggi e dunque n° 1 dipendente a tempo indeterminato – istruttore amministrativo contabile - categoria C1 che si occupa di Ragioneria/Tributi – Demografici e Segreteria.

Programma 2018/2020 per l'affidamento a soggetti estranei all'Amministrazione degli incarichi di collaborazione, studio ricerca e consulenza ai sensi della Legge 24.12.2007 n. 244 e dell'art. 46 della Legge 06.08.2008 n. 133

Premesso che:

- Per esigenze cui non possono fare fronte con personale proprio in servizio, le Amministrazioni Pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza dei seguenti presupposti di legittimità:

- ✓ L'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalità dell'amministrazione conferente;
- ✓ L'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;
- ✓ La prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata;
- ✓ Devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione.

Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti d'opera per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo, o dei mestieri artigianali, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore.

- L'art. 3 comma 55 della Legge 24.12.2007 n. 244, come sostituito dall'art. 46 della Legge 06.08.2008, n. 133, ha imposto l'obbligo al Consiglio Comunale di Approvare un programma relativo alla previsione degli incarichi di collaborazione autonoma per rendere possibile l'affidamento degli stessi in riferimento ad attività non istituzionali stabilite dalla Legge.

- La previsione di legge non detta specifiche prescrizioni in ordine alle modalità di redazione e ai contenuti del suddetto programma; tuttavia risulta necessario delineare una specificazione delle finalità che si intendono perseguire, in linea di coerenza con le attività dei vari settori dell'Amministrazione comunale, per il triennio oggetto del documento.

- Dall'analisi della normativa di riferimento, si ritiene quindi opportuno che il programma debba indicare i settori e le attività per le quali si prevede si possa rendere necessario ricorrere a professionalità esterne per la prestazione di attività relative alla redazione di studi, all'effettuazione di ricerche e di consulenze.

- Negli incarichi sopra specificati possono essere ricomprese tutte quelle attività di supporto, di cui abbisogna la pubblica amministrazione che di volta in volta si trova a confrontarsi con problematiche ed esigenze tanto imprevedibili, quanto specifiche.

- Non sono ricomprese in questa attività gli affidamenti di incarichi di servizi previsti obbligatoriamente dalla Legge o il cui importo è determinato da tariffe professionali o comunque contrattabili secondo l'ordinaria contrattazione di mercato e nello specifico, secondo le norme di cui al D.Lgs 12.04.2006 n. 163 Codice dei Contratti e la relativa regolamentazione interna dell'Ente. Sulla base delle suddette premesse si è proceduto nella valutazione delle esigenze che i vari uffici possono avere al fine di stendere il seguente programma:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Segreteria – Personale – Commercio – Legale – Attività Produttive – Polizia locale.

- Consulenza legale o di professionisti del settore richiesta su specifiche e complesse tematiche.
- Consulenza in materia assicurativa

Ragioneria e Tributi

- Consulenza in materia di Imposte, Tributi, Tasse, Erario e recupero evasione

Tecnico - Urbanistico e Manutentivo

- Consulenza urbanistica ed interpretativa di norme regionali o delle N.T.A. comunali
- Studi propedeutici all'elaborazione di piani o di strumenti urbanistici
- Ricerche e analisi socio economiche finalizzate all'elaborazione di studi in materia urbanistica acustica e geologica, atti a dare concreta attuazione alle previsioni urbanistiche in materia di commercio ambiente e territorio
- Consulenza specializzata per la realizzazione di interventi specifici nel campo delle attività Artigianali

Cultura e turismo

- Consulenti specializzati nel settore della cultura e del turismo su specifiche e complesse tematiche
- Soggetti che operano nel campo dell'arte e dello spettacolo per la realizzazione di specifiche Manifestazioni.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Richiamata la Legge 6 Agosto 2008, n. 133, ed in particolare, art. 58 rubricato “Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Comuni e altri Enti Locali”, il quale al comma 1 prevede che, per procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del patrimonio immobiliare, ciascun Ente, con delibera dell'organo di Governo, individui, redigendo un apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari.

Il successivo comma 2 prevede che l'inserimento del piano determini la classificazione del bene come patrimonio disponibile e ne disponga espressamente la distinzione urbanistica.

L'Ufficio Tecnico Comunale ha effettuato una ricognizione del patrimonio dell'Ente sulla base della documentazione presente negli archivi al fine di predisporre l'elenco dei Beni immobili suscettibili di valorizzazione e/o dismissione, in quanto non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali;

RICOGNIZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Art. 58 Legge 06.08.2008 n. 133

Il Comune di Germagno è proprietario:

1. dell'Edificio di Piazza della Chiesa 4 che ospita:
 - il Municipio, nel quale sono concentrati tutti gli Uffici,

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- la Sala Consiliare,
- la Scuola Primaria.

con un risparmio di gestione notevole, determinato dalla concentrazione di uffici e attività diverse in un unico immobile.

2. dell'Edificio della Sala della Comunità in cui si svolgono tutti gli eventi durante tutto l'anno. Nel suddetto edificio hanno trovato ospitalità anche le sedi di alcune Associazioni operanti sul territorio;

3. del "Museo del Torchio";

4. di n° 3 alloggi di edilizia residenziale pubblica;

5. di un Area Attrezzata in Località Alpe Quaggione

6. di alcuni terreni locati per il posizionamento di antenne Radio/televisive e telefoniche

Considerazioni Finali

Data

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____