
Comune di Momo

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

“Aggiornato”

Premessa

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge ancora nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono quindi al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

- Introduzione al Documento Unico di Programmazione (DUP) -

Il DUP è quindi lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone 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.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- negli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, l'analisi strategica, per la parte esterna, può essere limitata ai soli punti 2 e 3, come nel caso del Comune di Momo;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal pareggio di bilancio.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico - finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2018;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione 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.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne –

Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali non vengono presi in considerazione in ragione della natura *Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti*, come da allegato 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

Il Comune di Momo inferiore ai 5.000 abitanti, si avvale quindi di tale facoltà.

- Valutazione della situazione socio economica del territorio -

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione dell'Ente

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune di Momo:

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2636
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2536
Di cui :	maschi	n. 1206
	femmine	n. 1330
	nuclei familiari	n. 1114
	comunità/convivenze	n. 1
1.1.3 – Popolazione all’1.1.2016 (penultimo anno precedente)		n. 2536
1.1.4 – Nati nell’anno	n. 21	
1.1.5 – Deceduti nell’anno	n. 38	n. - 17
saldo naturale		
1.1.6 – Immigrati nell’anno	n. 109	
1.1.7 – Emigrati nell’anno	n. 105	
saldo migratorio		n. + 4
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2016		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni) 1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni) 1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) 1.1.12 – In età adulta (30/65 anni) 1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 142 n. 174 n. 373 n. 1320 n. 627
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 0,45 0,61 0,61 0,78 0,83
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 1,00 1,51 1,49 1,40 1,49
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

Territorio

Superficie in Kmq	23.68
RISORSE IDRICHE	
* Fiumi e torrenti	n. 2
STRADE	
* Regionali	4,65
Km.	10,20
* Provinciali	21,00
Km.	25,00
* Comunali	0,00
* Vicinali	
Km.	
* Autostrade	
Km.	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/> del. G.R. n. 12-12116 del 4/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali		Si <input type="checkbox"/>		No x	Del.
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)			0		
P.E.E.P. P.I.P.	AREA INTERESSATA mq. 0,00 mq. 0,00		AREA DISPONIBILE mq. 0,00 mq. 0,00		

Strutture operative

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. 51	Posti n. 51	Posti n. 51	Posti n. 51	
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. 131	Posti n. 131	Posti n. 131	Posti n. 131	
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. 91	Posti n. 91	Posti n. 91	Posti n. 91	
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n.0	n. 0	n. 0	
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.					
- bianca					
- nera					
- mista	18	18	18	18	
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	si	si	si	si	
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	22	22	22	22	
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	si	si	si	si	
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 1,00	n. 4 hq. 1,00	n. 4 hq. 1,00	n. 4 hq. 1,00	
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 600	n. 600	n. 600	n. 600	
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	21	21	21	21	
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:					
- civile					
- industriale					
- racc. diff.ta	si	si	si	si	
1.3.2.15 - Esistenza discarica	si	si	si	si	
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____	
1.3.2.17 - Veicoli	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6	
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	no	no	no	no	
1.3.2.19 - Personal computer	n. 12	n. 12	n. 12	n. 12	
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>)					

Economia insediata

Esistono sul territorio numerose piccole industrie, di solito a conduzione familiare, in principale modo attinenti alla meccanica od alla pulitura metalli.

Le grandi industrie presenti sono ancora quattro: De Agostini, Cartiera di Momo, Electronic System, Schaeffler Italia.

Ormai costante dall'anno 2015 l'avvenuta apertura della Nuova Casa di Riposo 'Sereni Orizzonti'.

E' presente ancora la piccola distribuzione e la vendita al dettaglio di alimenti di propria produzione, pur se dal 2012 ha aperto l'attività un nuovo supermercato "Conad".

Parte dell'economia del territorio si basa inoltre sull'agricoltura: sono ancora presenti infatti numerosi, tra imprenditori agricoli e coltivatori diretti, che svolgono la propria attività attraverso aziende agricole a conduzione familiare.

- 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.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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>	96,15 %	97,14 %	97,12 %

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>	€ 682,00	€ 672,14	€ 667,01

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 566,93	€ 566,14	€ 561,02

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>	38,91 %	37,59 %	37,92 %

Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	23,29 %	23,87 %	24,05 %

Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,89 %	13,72 %	13,87 %

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
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	277,85 €	260,09 €	260,47 €

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	165,16 €	165,18 €	165,18 €

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	112,69 €	94,91 €	95,29

Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	28,23 %	28,86 %	29,37 %

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	165,16 €	165,18 €	165,18 €

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	23,29 %	23,87 %	24,05 %

SeS - Analisi delle condizioni interne -

Con riferimento alle **condizioni interne**, si evidenzia in sintesi come sono gestiti i principali servizi comunali:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Raccolta e trasporto R.S.U.	Consorzio obbligatorio	Consorzio Basso Novarese
2	Socio-Assistenziale	Consorzio tra Comuni	Consorzio intercomunale per la gestione dei servizi socio assistenziali - Borgomanero Capoconsorzio.
3	Consorzio colonie climatiche	Consorzio tra Comuni	Novara Capoconsorzio.

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 3	3	3	3
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1	1	1	1
Concessioni	n. 1	1	1	1
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale Sociale al 31.12.2016
1	ACQUA Novara VCO S.p.a	Gestione ciclo dell'acqua.	0,343%;	7.839.467,00

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Utile 2014	Utile 2015	Utile 2016
ACQUA Novara VCO S.p.a	www.acquanovaravco.eu	0,343	Gestione ciclo dell'acqua	2.066.506	3.653.414	7.266.047

- Indirizzi generali di natura strategica -

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Stante l'assenza di lavori superiori all'importo di euro 100.000,00= per ogni singolo intervento, si ritiene utile la semplice elencazione degli investimenti previsti, peraltro di modesta entità rispetto alle disponibilità finanziarie dell'ente non volendo assumere iniziative di indebitamento (mutui).

Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzione straord. Beni Immobili	€ 22.000,00		
Manutenzione straord. Scuola Materna		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione straord. Scuola Elementare		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione straord. Biblioteca		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione straord. Impianti sportivi	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Formazione ed adeguamento P.R.G.C.	€ 35.000,00	€ 00,00	€ 00,00
Opere recupero e riqualificazione ambientale	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Bitumature strade comunali		€ 00,00	€ 35.000,00
Manutenzione straordinaria Cimitero	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ 00,00
Totale	€ 110.000,00	€ 110.00,00	€ 110.00,00

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 4 / 1	ACQUISTO TERRENI E IMMOBILI - RETROCESSIONI - ESPROPRI	940,00	785,00	155,00
6130 / 4 / 101	ACQUISTO TERRENI E IMMOBILI - RETROCESSIONI - ESPROPRI	2.000,00	0,00	2.000,00
8230 / 2 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	15.491,96	15.491,46	0,50
8230 / 3 / 1	BITUMATURA STRADE COMUNALI E OPERE VARIE VIABILITA'	30.000,00	29.999,80	0,20
8270 / 1 / 1	ACQUISTO SEGNALETICA VERTICALE E ATTREZZATURE X LA SICUREZZA	3.929,20	3.300,00	629,20
8330 / 1 / 1	MANUTENZ. STRAORD. IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO	47.466,37	0,00	47.466,37
9390 / 1 / 1	TRASF. FONDO VINCOLATO DELPONTE FONDAZIONE CASA DI RIPOSO	900.000,00	0,00	900.000,00
9530 / 2 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO MOMO E FRAZIONI	4.440,80	0,00	4.440,80
9570 / 1 / 1	attrezzature per CIMITERI	227,67	0,00	227,67
	TOTALE:	1.004.496,00	49.576,26	954.919,74

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

A seguito dell'art. 13 del D.L. 06.12.2011 n. 201 convertito in Legge 22.12.2011 n. 214 che 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, come è ormai notorio la disciplina di tale imposta è stata ulteriormente modificata da varie normative emanate dal 2012 ed in continua e quotidiana evoluzione. In ultimo, 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, mentre con decreto interministeriale 28/11/2014 è stata ridisciplinata la base imponibile relativa ai terreni agricoli a seguito della quale non sono più previste esenzioni e con successivo D.L. 04/2015 convertito in legge 34/2015 sono state previste alcune riduzioni per gli imprenditori agricoli e coltivatori diretti.

Rimane ferma la disciplina del comma 2 dell'art. 10 del D.L. 201/2011 e s.m.i. che stabilisce il presupposto dell'imposta municipale propria, e l'art. 13 del D. L. 06.12.2011 n. 201 convertito in

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

legge 22.12.2011 n. 214 e s.m.i. su richiamato, che 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.

Si evidenzia inoltre rispetto all'attuale sospensione tariffaria prevista dall'art. 1 comma 26 della legge 208/2015 e combinato art. 1, comma 42 del D.Lgs. n. 232/2016 (legge di stabilità 2017), l'assenza di modifiche normative per l'anno 2018 in ragione dell'iniziale D.D.L. (Legge stabilità 2018), salvo il ripristino delle possibilità impositiva da parte dei Comuni.

Per quanti riguarda gli stanziamenti che si intendono pertanto proporre per il bilancio 2018-2019-2020 da iscrivere a bilancio sono stati contabilizzati al netto della quota trattenuta dal ministero destinata all'alimentazione del fondo di solidarietà comunale tenendo conto della recente previsione dell'art. 14-bis del D.L. 50/2017, confermando per l'anno 2018 le medesime aliquote già approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 23.03.2017 per cui sono state determinate le seguenti aliquote e detrazioni per il calcolo dell'imposta municipale propria:

	Aliquota	Detrazione
Abitazione principale cat. A e pertinenza all'abitazione principale (misura max di una per categoria) C/2 – C/6 – C/7	4 per mille	€ 200,00=
cat. A (esclusa A/10) – c/2 – C/6 – C/7	7,6 per mille	
B – C/3 – C/4 – C/5	7,6 per mille	
A/10	7,6 per mille	
C/1	7,6 per mille	
D (escluso D/5)	9,0 per mille	
D/5	9,0 per mille	
Terreni agricoli	9,00 per mille	
Terreni edificabili	9,00 per mille	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	non dovuta ai sensi del c. 708 dell'art. 1 legge 13/2014;	

Addizionale comunale all'IRPEF

Per il triennio 2018 - 2020 si ritiene di dovere ancora riconfermare l'addizionale comunale irpef nella misura del 0,50% stabilita con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 23.03.2017, riferito alle singole fasce di reddito rispettivamente:

Reddito	Aliquota add.le comunale irpef
da euro 0 ad auro 15.000	0,35%;
da euro 15.001 ad euro 28.000	0,45%
da euro 28.001 ad ero ad euro 55.000	0,55%
da euro 55.001 ad ero ad euro 75.000	0,65%
oltre euro 75.000	0,75%

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

IUC - TARI/TASI

T.A.R.I.

Il comma 639 dell'art. 1 della legge 147/2013 e s.m.i., 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.)

Come già anticipato, in assenza di previsioni normative di modifica rispetto all'attuale sospensione delle tariffe su richiamata anche per il 2018, si ritiene necessario riconfermare le medesime tariffe già approvate per l'anno 2017 tenendo conto della variazioni di cui all'art. 1 commi 21,22,23 e 24 della legge 28.12.2005 n. 208 e s.m.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. In attesa che il Consorzio di Bacino Basso Novarese, ente gestore del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, rediga il piano finanziario per gli anni 2018-2019-2020 si è ritenuto di mantenere in sede di programmazione una previsione di entrata pari alla quantificazione per l'anno 2017. Il tributo verrà riscosso direttamente dal Comune mediante le modalità attuate per il 2017 già previste.

T.A.S.I.

Il richiamato comma 639 dell'art. 1 della legge 147/2013, con l'istituzione dell'imposta unica comunale (I.U.C.) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), oltre al tributo T.A.R.I. su citato, ha quindi istituito il tributo per i servizi indivisibili (T.A.S.I.).

Come è noto, il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati, con esclusione dall'anno 2016 dell'abitazione principale, e compresa le 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 gli anni 2014, 2015, 2016 e 2017, l'Amministrazione comunale si è avvalsa di tale facoltà stabilendo l'aliquota pari a uno per mille per tutte le tipologie di immobili e scegliendo conseguentemente di finanziare parte dei costi dei servizi indivisibili.

Per il triennio 2018/2020, salva ogni diversa previsione di legge, si intende riconfermare l'aliquota dell'uno per mille già approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 23.03.2017 per l'anno 2017, tenuto conto in ogni caso delle variazioni di cui all'art. 1 comma 14 lett. a), b) e d) della legge 208/2015 e s.m.i..

Tali previsioni programmatiche in materia di tributi comunali, potranno ovviamente essere riviste, in specie negli stanziamenti in attesa di conoscere definitivamente la norme contenute nella prossima legge di stabilità per l'anno 2018 attualmente in corso di approvazione.

Utile in ogni caso evidenziare la necessità per il prossimo esercizio di un'attività di accertamento dei tributi comunali, in specie per l'IMU, riferita al quinquennio 2013 - 2017, anche mediante incarico a ditta esterna per una verifica ed aggiornamento dei destinatari dei tributi e della regolarità dei versamenti a fronte di una annuale riduzione dei proventi rispetto alle iniziali previsioni di bilancio, al fine, non ultimo, di una corretta previsione annuale ed allocazione dei cespiti.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 29.6.2011 è stato approvato il capitolato d'oneri per la concessione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni.

Con ultima deliberazione della Giunta comunale n. 16 del 28.2.2012, risultano le attuali tariffe in vigore, che mantenute per l'esercizio 2017, si intendono confermare per il triennio 2018 - 2020.

Non avendo il Comune di Momo mezzi e personali idonei, utile quanto prossimo il rinnovo dell'incarico della concessione del servizio a ditta esterna, già promosso con deliberazione della Giunta comunale n. 83 del 9.11.2017.

Servizi pubblici

PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Nell'ambito dei servizi erogati dal Comune vanno evidenziati i servizi pubblici a domanda individuale gestiti dal Comune, che per il triennio 2017/2019 sono rimasti invariati sia nella gestione che nelle tariffe che si intendono ancora riconfermare, fermo restando il rispetto del limite minimo di compartecipazione a carico degli utenti nella misura minima complessiva del 36 per cento dei costi.

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

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

<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	26.371,00	26.371,00	26.371,00
		cassa	34.842,94		
	2-Segreteria generale	comp	184.357,00	186.507,00	186.507,00
		cassa	273.919,47		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	36.820,00	36.856,00	36.856,00
		cassa	55.201,66		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	17.775,00	17.775,00	17.775,00
		cassa	19.386,50		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	21.603,00	20.443,00	17.967,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2-Giustizia	6-Ufficio tecnico	cassa	28.818,01		
		comp	94.285,00	94.285,00	94.285,00
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	cassa	137.209,24		
		comp	88.807,00	96.807,00	88.807,00
	8-Statistica e sistemi informativi	cassa	133.390,45		
		comp	0,00	0,00	0,00
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	10-Risorse umane	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	11-Altri servizi generali	cassa	0,00		
		comp	55.043,00	55.043,00	55.043,00
	Totale Missione 1	cassa	77.268,03		
		comp	525.061,00	534.087,00	523.611,00
	3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Uffici giudiziari	comp	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		
4-Istruzione e diritto allo studio	1-Polizia locale e amministrativa	comp	90.904,00	90.940,00	90.940,00
		cassa	123.325,48		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	90.904,00	90.940,00	90.940,00
		cassa	123.325,48		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Istruzione prescolastica	comp	13.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	19.504,44		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	37.000,00	42.000,00	42.000,00
		cassa	54.537,63		
	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	113.350,00	111.350,00	111.350,00
		cassa	161.627,55		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	163.350,00	168.350,00	168.350,00
		cassa	235.669,62		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	13.120,00	12.120,00	12.120,00
		cassa	17.019,01		
	Totale Missione 5	comp	13.120,00	12.120,00	12.120,00
		cassa	17.019,01		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

7-Turismo	1-Sport e tempo libero	comp	17.374,00	19.200,00	19.200,00
		cassa	23.801,22		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	17.374,00	19.200,00	19.200,00
		cassa	23.801,22		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.700,00	3.200,00	2.700,00
		cassa	3.700,00		
	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	3.700,00	3.200,00	2.700,00
		cassa	3.700,00		
	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	11.500,00	11.500,00	11.500,00
		cassa	24.427,29		
	3-Rifiuti	comp	301.145,00	301.145,00	301.145,00
		cassa	409.794,02		
	4-Servizio idrico integrato	comp	3.850,00	3.850,00	3.850,00
		cassa	3.850,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	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	316.495,00	316.495,00	316.495,00
		cassa	438.071,31		
	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		
11-Soccorso civile	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	90.760,00	87.760,00	84.760,00
		cassa	162.968,00		
	Totale Missione 10	comp	90.760,00	87.760,00	84.760,00
		cassa	162.968,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	3.891,90		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		cassa	3.891,90		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		cassa	1.537,55		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	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	2.560,00	2.560,00	2.560,00
		cassa	4.420,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	89.600,00	89.600,00	89.600,00
		cassa	94.437,45		
14-Sviluppo economico e competitività	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	83.291,00	83.291,00	83.291,00
		cassa	129.097,04		
	Totale Missione 12	comp	176.701,00	176.701,00	176.701,00
		cassa	229.492,04		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	52.900,00	62.300,00	62.300,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	19.700,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	78.800,00	68.500,00	68.500,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	46.857,00	34.654,00	23.359,00
		cassa	46.857,00		
	Totale Missione 50	comp	46.857,00	34.654,00	23.359,00
		cassa	46.857,00		
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	1.524.822,00	1.513.707,00	1.488.436,00
		cassa	2.044.831,88		

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se

l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata “autofinanziata”, quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

L'ente locale deve far fronte a numerosi adempimenti, per i quali le risorse assegnate, mediante trasferimenti statali ormai in continua riduzione, come per quelle regionali e provinciali, per cui le entrate proprie non sono proporzionate ai compiti e alle funzioni affidate. In tale scenario risulta necessaria una approfondita analisi delle risorse disponibili per l'Amministrazione comunale, al fine di razionalizzare gli impieghi, nel rispetto degli adempimenti di legge e con una particolare attenzione al miglioramento qualitativo dei servizi a favore del cittadino.

Al bilancio di previsione seguiranno appositi atti di indirizzo programmatici (PEG) che la Giunta comunale adotterà in ottemperanza alle prescrizioni della normativa vigente; questi ultimi strumenti consentiranno una più puntuale programmazione dell'attività amministrativa dell'ente ed un controllo periodico delle attività gestionali, dei responsabili dei servizi, introducendo sistemi di valutazione del personale legati ai risultati raggiunti.

Il tutto nell'ottica di un continuo perseguimento del miglior indice di efficienza e di efficacia dell'attività amministrativa sempre più difficile, poiché è evidente la difficoltà per l'Amministrazione comunale di elaborare un bilancio in pareggio, in considerazione del numero e della qualità dei servizi che la stessa Amministrazione ha il dovere di garantire ai propri cittadini.

Si ritiene in ogni caso, con il gettito delle entrate, così come previsto nel documento in esame, di sopperire alle maggiori spese previste nel documento programmatico, in specie per le spese di personale a seguito del recente assunzione della figura all'interno dell'ufficio di ragioneria, che ha rappresentato in passato una forte problematica funzionale.

Per quanto riguarda le opere pubbliche si rinvia al piano generale delle opere pubbliche per una più precisa descrizione e individuazione dei dati finanziari.

L'Amministrazione intende quindi pianificare l'attività e formalizza le scelte prese nell'attuale quanto recente documento di programmazione da sottoporre al Consiglio.

Con l'iniziale approvazione da parte della Giunta comunale, sono quindi identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) ed interventi di investimento.

La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti,

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	9.077,90	2.013,00	3.701,51		0,00	7.389,39
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
Totale		9.077,90	2.013,00	3.701,51	0,00	0,00	7.389,39
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	0,00	3.474.998,23	35.004,29	134.621,00		0,00	3.375.381,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	133.704,81	4.580,00	0,00			138.284,81
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	0,00	3.790.876,26	5.182,56	139.785,66		0,00	3.656.273,16
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	3.997,38	0,00	0,00		0,00	3.997,38
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	0,00	9.957,38	0,00	3.866,81		0,00	6.090,57
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	0,00	5.922,93	21.886,53	9.363,94		0,00	18.445,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
8) Automezzi e motomezzi	0,00	1.600,00	12.810,72	4.162,14		0,00	10.248,58
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	0,00	9.058,53	0,00	2.940,72		0,00	6.117,81
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
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	4.907,70	13.567,62	7.161,94		0,00	11.313,38
(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	0,00	0,00			0,00
Totale		7.435.023,22	93.031,72	301.902,21	0,00	0,00	7.226.152,73

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In merito ai principali investimenti programmati, che appaiono rispetto alle difficoltà sopra descritte in buona parte confermate delle analoghe iniziative per l'anno 2017, il cui finanziamento, verrà assicurato dai proventi degli oneri di urbanizzazione in ragione dell'iter di prossima approvazione del nuovo P.R.G.C. in cui incarico professionale è stato affidato nel corso dell'esercizio 2015, e che dovrebbe vedere i primi entro il 2018.

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- 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 :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	60.000,00	40.000,00	40.000,00
	- Concessione Loculi :	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00

4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	15.000,00	15.000,00	15.000,00

5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
----------	---	-------------	-------------	-------------

6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
----------	------------------------	-------------	-------------	-------------

7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario:	0,00	0,00	0,00
----------	---	-------------	-------------	-------------

Indebitamento

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	1.616.015,20	1.393.190,00	1.160.612,30	919.218,23	680.298,90	474.264,41
Nuovi prestiti						
Prestiti rimborsati	222.374,23	232.577,70	241.394,07	238.919,33	206.034,49	217.328,52
Estinzioni anticipate						
Altre variazioni (meno)						
Debito residuo	1.393.190,00	1.160.612,30	919.218,23	680.298,90	474.264,41	256.935,89

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	81.320,10	71.971,81	59.520,00	46.857,00	34.654,00	23.359,00
Quota capitale	221.636,00	233.319,02	241.395,00	238.921,00	206.036,00	218.307,00
Totale fine anno	302.956,10	305.290,83	300.915,00	285.778,00	240.690,00	241.666,00

Tasso medio indebitamento						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	1.616.015,20	1.393.190,00	1.160.612,30	919.218,23	680.298,90	474.264,41
Oneri finanziari	81.320,10	71.971,81	59.520,00	46.857,00	34.654,00	23.359,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	6%	6%	6%	6%	6%	5%

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	81.320,10	71.971,81	59.520,00	46.857,00	34.654,00	23.359,00
Entrate correnti	1.556.398,89	1.606.373,15	1.823.586,00	1.798.743,00	1.754.743,00	1.741.743,00
% su entrate correnti	5,22 %	4,48 %	3,26 %	2,60 %	1,97 %	1,34 %
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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.353.219,54		
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.798.743,00 0,00	1.754.743,00 0,00	1.741.743,00 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.524.822,00 0,00 52.900,00	1.513.707,00 0,00 62.300,00	1.488.436,00 0,00 62.300,00
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	(-)	238.921,00	206.036,00	218.307,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		35.000,00	35.000,00	35.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
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 spese di investimento	(+) 	0,00 	0,00 	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+) 	0,00 	0,00 	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 	75.000,00 	75.000,00 	75.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) 	35.000,00 	35.000,00 	35.000,00
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>	(-)	110.000,00 0,00	110.000,00 0,00	110.000,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2018/2020 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997, ed oggetto di approvazione con deliberazione n. 10 del 02.02.2017 della Giunta comunale.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente riferite al 01/01/2018:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2018

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
Categoria D3	2	2
Categoria D1	1	1
Categoria C5	1	0
Categoria C4	1	1
Categoria C/3	1	1
Categoria C1	2	2
Categoria B6	1	1
Categoria B4	2	2
Totale	11	10

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO DEMOGRAFICI	1 - Gloria dott.sa RICALCATI
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	
COMMERCIO-TURISMO	1 Esterno - Servizio Convenzionato - Massimo ROSSARI – Dipendente Vaprio d’Agogna
URBANISTICA LAVORI PUBBLICI ED ECOLOGIA	1 - Marco Geom. BORDIN
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	Gloria dott.sa RICALCATI
VIGILANZA	Esterno Servizio Convenzionato - Massimo ROSSARI – Dipendente Vaprio d’Agogna.
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	Gloria dott.sa RICALCATI

Gli ulteriori servizi dell’Area Amministrativa: Servizi generali – Personale; Area Finanziaria: ragioneria e Tributi, sono stati conferiti al Segretario comunale.

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l’analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2010.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<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 <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	547.061,00 0,00 0,00	534.087,00 0,00 0,00	523.611,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	785.777,30 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 <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 90.904,00 0,00 0,00	0,00 90.940,00 0,00 0,00	0,00 90.940,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	123.325,48 163.350,00 0,00 0,00	208.350,00 0,00 0,00 0,00	208.350,00 0,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	235.669,62 13.120,00 0,00 0,00	32.120,00 0,00 0,00 0,00	32.120,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	17.019,01 25.374,00 0,00 0,00	19.200,00 0,00 0,00 0,00	19.200,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	31.801,22 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 38.700,00 0,00 0,00	3.200,00 0,00 0,00 0,00	2.700,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	38.700,00 331.495,00 0,00 0,00	331.495,00 0,00 0,00 0,00	331.495,00 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	453.071,31 90.760,00 0,00 0,00	87.760,00 0,00 0,00 0,00	119.760,00 0,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	164.919,16 1.700,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 0,00 0,00	1.700,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	3.891,90 206.701,00 0,00 0,00	211.701,00 0,00 0,00 0,00	176.701,00 0,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	1.164.160,51 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 78.800,00 0,00 0,00	68.500,00 0,00 0,00 0,00	68.500,00 0,00 0,00 0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 285.778,00	0,00 240.690,00	0,00 241.666,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	285.778,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	401.600,00	401.600,00	401.600,00
		<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	401.600,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	438.700,00	438.700,00	438.700,00
		<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	449.726,78		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.714.043,00	2.670.043,00	2.657.043,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.155.440,29		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.714.043,00	2.670.043,00	2.657.043,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.155.440,29		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	26.371,00	26.371,00	26.371,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.842,94			
2	Segreteria generale	comp	184.357,00	186.507,00	186.507,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	275.505,47			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	36.820,00	36.856,00	36.856,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.201,66			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	17.775,00	17.775,00	17.775,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.386,50			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	43.603,00	20.443,00	17.967,00	Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.973,01			
6	Ufficio tecnico	comp	94.285,00	94.285,00	94.285,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	137.209,24			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	88.807,00	96.807,00	88.807,00	Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	133.390,45			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	Marco Bordin
		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	55.043,00	55.043,00	55.043,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	77.268,03			
TOTALI MISSIONE		comp	547.061,00	534.087,00	523.611,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	785.777,30			

Interventi già posti in essere e in programma

Il bilancio di previsione, da ritenersi ormai pluriennale 2018-2020 è caratterizzato dall'applicazione delle norme vigenti e quelle introdotte dalle modifiche al D.Lgs. n. 267/2000 (D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.). A ciò, oltre all'ordinario mantenimento dell'attuale qualità e qualità dei servizi resi all'utenza, si aggiunge l'annuale aggiornamento degli adempimenti del D.Lgs. 06.11.2012 n. 190 (prevenzione e repressione della corruzione), ed in ultimo la normativa sulla trasparenza (D.Lgs. 14.03.2013 n. 33), peraltro oggetto di recente modifica dal D.Lgs. 25.5.2016 n. 97, oltre naturalmente le prossime previsioni della legge di stabilità per l'anno 2018. Nell'ambito dei servizi occorre poi garantire la prosecuzione del completamento dell'organizzazione e la gestione per i comuni sotto i 5.000 abitanti per effetto dell'art. 16 della legge 14/9/2011 n. 148 e s.m.i. che pur imponendo da tempo la gestione in forma associata dei servizi rientranti nell'ambito delle funzioni obbligatorie previste per i Comuni, attualmente si ha notizia della volontà di proroga al 31.12.2018 (D.D.L. - Legge stabilità 2018).

Ai fini soprattutto del nuovo processo di cambiamento della cosiddetta “*contabilità armonizzata*” caratterizzata da variazioni nel processo della costituzione ed esigibilità dell'obbligazione quale titolo di spesa, unita al controllo e della massima trasparenza e nell'azione delle pubbliche Amministrazioni, con le attribuzioni degli organi collegiali continuano ad essere rilevanti, per il cui il modello di organizzazione del lavoro adottato dal legislatore prevede che i responsabili della struttura siano ancora titolari dei compiti di gestione, in specie per i nuovi adempimenti normativi sopra citati.

Questo Comune ha da tempo individuato nella propria struttura i soggetti che acquisiscono la titolarità dei servizi e che assumono la direzione operativa di uno o più centri di responsabilità.

Nel rispetto di detto assetto organizzativo, si intende quindi potenziare tali ultimi soggetti (Responsabili di servizio) destinatari delle direttive impartite dall'amministrazione e responsabili di quello specifico centro di attività in cui la figura del responsabile di servizio, provvisto di autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane e strumentali, diventa responsabile del corretto impiego delle dotazioni finanziarie utilizzate dalla propria struttura, oltre che del raggiungimento dei risultati previsti.

Tale modello organizzativo troverà ancora per l'anno 2018 la sua generale disciplina nel regolamento generale degli uffici e dei servizi, approvato con delibera di Giunta Comunale n. 44 del 18/7/13, cui si aggiunge la nuova forma gestione del bilancio.

Il reperimento delle risorse e destinazione dei mezzi disponibili per realizzare quanto programmato nell'ambito delle assegnazioni del Piano Esecutivo di gestione (P.E.G.), quale sarà adottato dopo l'approvazione del bilancio preventivo giusto art. 169 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.,

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

comprendendo gli adempimenti normativi sulla contabilità armonizzata, unitamente al Piano delle Performance derivante.

A tale ultimo proposito si evidenzia la necessità dell'applicazione, sulla base delle linee guida del Dipartimento della funzione pubblica, dei nuovi indirizzi derivanti dal recente D.Lgs. 25.5.2017 n. 74 di modifica del D.Lgs del 27.10.2009 n. 150.

Per il 2018 si verificherà in ogni caso il contenimento della spesa complessiva del personale in forza del comma 557 e 562 della legge 296/2006 e s.m.i..

Obiettivo.

Nel rispetto della nuova quanto diversa configurazione delle attuali macroaggregazioni e relativi programmi attuativi, sono previsti i nuovi obiettivi strategici diversificati rispettivamente:

Per i programmi: 01 Organi istituzionali - 02 Segreteria generale - Obiettivi strategici:

- la messa a regime della "documento digitale" in ritardo rispetto all'iniziale data prevista dal 01.07.2016 e prossima a regime dal 01.01.2018, comprensiva oltre alla conservazione di tutti gli atti digitali del Comune, la conduzione e gestione dei *file* riferiti sia alla fascicolazione digitale, sia alla produzione e rilascio dei provvedimenti sia interni che esterni all'ente; unitamente all'approvazione dei piani di sicurezza derivanti oltre ai manuali operativi e la formazione del personale interessato.

Tale obiettivo è riferito a tutte le Aree di intervento richiamate agli adempimenti.

Per cui l'impegno prioritario deriva da una serie di incombenze che si traducono:

a) nella continuazione dell'attività di prevenzione e repressione della corruzione, di cui al D.Lgs. 06.11.2012 n. 190 e s.m.i., per la cui realizzazione questo Comune dovrà provvedere all'aggiornamento del piano per l'anno 2018 tenendo conto delle recenti modifiche di cui al D.Lgs. 97/2016 su citato, previsto al 31.01.2018.

b) Con l'anno 2018, la messa a regime dell'organizzazione e la gestione per i comuni sotto i 5.000 abitanti per l'effetto dell'art. 16 della legge 14/9/2011 n. 148 e s.m.i. che impone i convenzionamento delle funzioni fondamentali e relativi servizi. Salvo la recente preposta di proroga (emendamento al D.D.L. Stabilità 2018) al 31.12.2018.

c) Il coinvolgimento di tutti gli uffici e servizi interessati nella effettuazione delle spese, per quest'ultima con particolare attenzione alla contabilità armonizzata ormai a regime, ai fini del rispetto del pareggio di bilancio 2018;

d) la tempestiva predisposizione del piano dettagliato degli obiettivi (*piani lavoro e/o attività*) e la verifica dell'attuazione dello stesso da parte dei responsabili di servizio, nel rispetto delle recenti definizioni dei criteri e modalità di valutazione delle performance approvate con deliberazione G.C. n. 49 del 22.06.2017 e tenendo conto sia della nomina dell'OIV, sia degli accordi sindacali approvati.

Tali obiettivi dei programmi 01 e 02 sono posti in capo al Segretario comunale quale responsabile di servizio, unitamente agli ulteriori responsabili dei rispettivi servizi interessati per gli aspetti tecnici.

Per il programma 03 - Gestione economico finanziaria e programmazione - Obiettivi strategici:

- prosecuzione negli adempimenti derivanti dalla prossima legge di stabilità 2018, comprensiva degli obblighi del prossimo pareggio di bilancio;

- coordinamento degli uffici e dei servizi per il regolare andamento della gestione interna dell'ente, con particolare riferimento agli adempimenti del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. e del D.Lgs. n. 50/2016 modificato con D.Lgs. n. 56/2017, combinato alla sovrintendenza dei singoli responsabili di servizio, ai fini del contenimento della spesa e del rispetto dei pagamenti, in applicazione dell'art. 9, comma 1 lett. a) numero 2 del D.L. 78/2009 convertito nella Legge 3.08.2009 n. 102 e s.m.i..

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- promozione e gestione della proposta di verifica ed accertamento dei tributi comunali riferiti al quinquennio 2013 - 2017.

Per il programma 04 - Gestione delle entrate tributarie - Obiettivi strategici:

- assunzione a regime degli adempimenti derivanti dalla nuova normativa in materia di mediazione ed interpello tributaria, attraverso l'approvazione del relativo regolamento d'interpello.

Gli obiettivi dei programmi 03 e 04 sono posti in capo al Segretario comunale quale responsabile di servizio, unitamente agli ulteriori responsabili dei rispettivi servizi interessati per gli aspetti tecnici

Per il programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Obiettivi strategici:

Si riconferma la precedente attribuzione, in specie per il patrimonio, con l'incarico, rispetto al passato della nuova attività di gestione dei servizi cimiteriali oggetto di nuovi accertamenti nel corso dell'anno 2018.

Per il programma 06 - Ufficio tecnico – Obiettivi strategici:

Anche per detto programma si riconferma la precedente attribuzione, in specie per l'attività di realizzazione dei lavori previsti in sede di bilancio, che verranno evidenziati nella successiva (sezione operativa).

Si evidenzia la prosecuzione della collaborazione in sede di redazione ed approvazione del nuovo P.R.G.C., unitamente alla riconferma della qualità e quantità dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi 05 e 06 sono posti in capo al Responsabile di servizio dell'Area tecnica.

Programma 07 - Elezione - anagrafe e stato civile - Obiettivi strategici:

Si riconfermano le attribuzioni, in specie per l'attività di realizzazione certificazioni in giornata e assistenza ai cittadini in materia di autocertificazioni e altre dichiarazioni sostitutive.

A seguito della recente istituzione dell' *accesso civico* di cui alla deliberazione G.C. n. 84 del 09.11.2017, la gestione ed attivazione di detto servizio viene conferito all'ufficio URP nell'ambito dei servizi demografici.

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Amministrativa - servizi demografici.

Programma 11 - Altri servizi generali - Obiettivi strategici:

Gli obiettivi di carattere generale riferiti ad ogni programma e progetto sono sempre connessi all'efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa e trovano ampia individuazione nell'ambito del Piano Performance dell'anno di riferimento proposto dal segretario comunale.

Per efficacia si intende il soddisfacimento della domanda dei cittadini rispetto agli obiettivi determinati nei documenti di programmazione, per efficienza si intende il grado di prontezza di esecuzione dei servizi, per economicità si intende la realizzazione dell'efficacia ed efficienza minimizzando i costi e massimizzando i risultati con l'utilizzo delle risorse disponibili.

Sarà pertanto garantita la predisposizione del piano dettagliato degli obiettivi e la verifica dell'attuazione dello stesso da parte dei responsabili di servizio, unitamente al rispetto dei nuovi criteri e modalità di valutazione delle performance previste a seguito della deliberazione G.C. n. 49/2017 già citata.

Tali obiettivi sono posti in capo al Segretario comunale, quale dirigente responsabile, ai fini della valutazione e della corresponsione dell'indennità prevista dall'art. 42 del C.C.N.L. 1998/20001 di categoria.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 2 - Giustizia – non considerata

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione terza 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*”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	90.904,00	90.940,00	90.940,00	Massimo Rossari
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	123.325,48			
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	90.904,00	90.940,00	90.940,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	123.325,48			

Interventi già posti in essere e in programma

Nell’ambito delle funzioni di Polizia Locale, il Comune di Momo ha da anni assunto la gestione dei servizi in forma associata assunta con altri comuni, che vedono il Comune di Vaprio d’Agogna come capo convenzione.

Per le competenze relative alle attività produttive e commercio, si è provveduto ad implementare a regime le funzioni di Polizia Locale, nell’ambito della forma associata su citata, per cui si ritiene strategico l’attività di controllo del territorio, in specie rispetto alla viabilità ed al periodo estivo.

Obiettivo

Per i programmi: 01 Polizia Locale e amministrativa - Obiettivi strategici:

- completamento revisione straordinaria delle necessità della segnaletica orizzontale e verticale sul territorio;
- presenza degli operatori in occasione di rappresentanze pubbliche comportanti la presenza e gestione del servizio di Polizia Locale;
- garantire il conseguimento del risultato previsto per i proventi del C.d.S. in sede di bilancio esercizio 2018.
- definire la regolamentazione dell’istituendo mercato comunale e conseguente assegnazione degli stalli di sosta in attuazione al D.P.R.G. del 09.11.2015 n. 6/R.;

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile del servizio convenzionato dipendente del Comune di Vaprio d'Agogna.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti attinenti i servizi di Polizia Locale derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione quarta 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	13.000,00	35.000,00	35.000,00	Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.504,44			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	37.000,00	62.000,00	62.000,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.537,63			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	113.350,00	111.350,00	111.350,00	Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	161.627,55			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	163.350,00	208.350,00	208.350,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	235.669,62			

Interventi già posti in essere e in programma

Attività destinata alla prevenzione dell'anticorruzione, il mantenimento della gestione dei fondi assegnati, con l'osservanza delle nuove disposizioni relative al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., coordinamento con il responsabile del servizio finanziario, ai fini del contenimento della spesa, in applicazione dell'art. 9, comma 1 lett. a) numero 2 del d.l. 78/2009 convertito nella legge 3.08.2009 n. 102, e nel rispetto della normativa in materia di armonizzazione contabile.

Obiettivo

Per i programmi: 01 Istruzione pre scolastica - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria - 06 Servizi ausiliari all'istruzione - Obiettivi strategici:

- partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla normativa in materia di istruzione in ragione degli istituti presenti sul territorio, (materna, di primo e secondo grado) ai fini del miglioramento qualitativo e quantitativo del servizio;
- attuazione dell'attività assistenza scolastica comprendente l'erogazione dei contributi per il sostegno per i libri di testo e per le borse di studio per la scuola dell'obbligo, alle scuole, organizzazione centro estivo per ragazzi e pre-scuola;
- gestione servizio di mensa e trasporto scolastico, nonché dei rapporti con il locale Istituto Scolastico.

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Amministrativa - servizi demografici.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

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

La missione quinta 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”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp 0,00	20.000,00	20.000,00	Marco Bordin
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp 13.120,00	12.120,00	12.120,00	Gloria Ricalcati
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	17.019,01			
TOTALI MISSIONE		comp 13.120,00	32.120,00	32.120,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 17.019,01			

Interventi già posti in essere e in programma

Partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla gestione del servizio in ragione degli istituti presenti sul territorio, (scuola di primo e secondo grado) ai fini del miglioramento qualitativo e quantitativo del servizio;

Obiettivo

Per i programmi: 02 Attività culturali e interventi diversi in sede culturale - Obiettivi strategici:

a) valorizzazione dei beni riferiti a lavori di manutenzione straordinaria dei beni.

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Tecnica.

b) controllo e gestione della Biblioteca comunale;

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Amministrativa - servizi demografici.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione sesta 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

La presente missione si articola nei seguenti programmi:						
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	25.374,00	19.200,00	19.200,00	Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.801,22			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	25.374,00	19.200,00	19.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.801,22			

Interventi già posti in essere e in programma

Partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla gestione del servizio in ragione delle associazioni presenti sul territorio, ai fini del miglioramento qualitativo e quantitativo del servizio;

Obiettivo

Per i programmi: 01 Sport e tempo libero:

- coordinamento delle attività di utilizzo del salone polivalente e della palestra comunale.

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Amministrativa - servizi demografici.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 7 - Turismo – non considerata

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione ottava 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	38.700,00	3.200,00	2.700,00	Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.700,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	38.700,00	3.200,00	2.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.700,00			

Interventi già posti in essere e in programma

Gli strumenti urbanistici vigenti sono risalenti al P.R.G.C., definitivamente approvato dalla Giunta nel 1999 e quindi non più attuale, per cui nel corso dell'esercizio 2015 si è promosso l'iter di un nuovo incarico con valenza triennale nella sua conduzione e conseguente finanziamento della spesa.

Obiettivo

Per i programmi: 01 Urbanistica e assetto del territorio - Obiettivi strategici:

- attività di sollecito e definizione rispetto ai tempi maturati ormai in ritardo rispetto al conferimento dell'incarico, nonostante l'assistenza al gruppo di professionisti incaricati da parte degli addetti all'ufficio tecnico comunale.

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

Orizzonte temporale (biennio)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire un periodo ultimo del 2018 rispetto al conferimento triennale già previsto nell'anno 2015 ormai in scadenza al 31.12.2017.

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

La missione nona 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	26.500,00	26.500,00	26.500,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.427,29			
3	Rifiuti	comp	301.145,00	301.145,00	301.145,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	409.794,02			
4	Servizio idrico integrato	comp	3.850,00	3.850,00	3.850,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cassa	3.850,00			_____
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	331.495,00	331.495,00	331.495,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	453.071,31			

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Interventi già posti in essere e in programma

Partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla gestione del servizio in ragione degli attuali atti di partecipazione al Consorzio Basso Novarese gestore del servizio

Obiettivo

Per i programmi: 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale - 03 Rifiuti - 04 Servizio idrico integrato:

- partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla normativa in materia, in specie in materia di gestione dei rifiuti, in ragione dell'attuale partecipazione al Consorzio Basso Novarese incaricato del servizio;
- attuazione dell'attività di manutenzione del territorio in ragione dell'assegnazione dei mezzi finanziari e di personale assegnati, nell'ottica di un contenimento della spesa e di efficacia del risultato.

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

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione decima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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	90.760,00	87.760,00	119.760,00	Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	164.919,16			
TOTALI MISSIONE		comp	90.760,00	87.760,00	119.760,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	164.919,16			

Interventi già posti in essere e in programma

Partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla gestione del servizio in ragione degli attuali costi.

Obiettivo

Per i programmi: 05 Viabilità infrastrutture stradali:

- partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla normativa in materia.

- attuazione dell'attività di gestione del territorio in ragione dell'assegnazione dei mezzi finanziari e di personale assegnati, nell'ottica di un contenimento della spesa e di efficacia del risultato.

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

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione undicesima 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. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.891,90			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.891,90			

Interventi già posti in essere e in programma

Partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla gestione del servizio in ragione degli attuali costi.

Obiettivo

Per i programmi: 02 Interventi a seguito di calamità naturali:

- partecipazione, per quanto di competenza, alla realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla normativa in materia, in specie in materia di gestione del pronto intervento;
- attuazione dell'attività di prevenzione sul territorio in ragione dell'assegnazione dei mezzi finanziari e di personale assegnati, nell'ottica di un contenimento della spesa e di efficacia del risultato.

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

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione dodicesima 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.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00	Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.537,55			
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	0,00	0,00	0,00	Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	900.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	2.560,00	2.560,00	2.560,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.420,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	89.600,00	89.600,00	89.600,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.437,45			
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	113.291,00	118.291,00	83.291,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	163.765,51			
TOTALI MISSIONE	comp	206.701,00	211.701,00	176.701,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	1.164.160,51			

Interventi già posti in essere e in programma

Attività destinata alla gestione dei servizi e dei fondi assegnati, con l'osservanza delle nuove disposizioni relative al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., unitamente al responsabile del servizio finanziario, ai fini del contenimento della spesa, in applicazione dell'art. 9, comma 1 lett. a) numero 2 del d.l. 78/2009 convertito nella legge 3.08.2009 n. 102, e nel rispetto della normativa in materia di armonizzazione contabile, in specie nella partecipazione in forma consortile della gestione dei servizi socio assistenziali.

Definizione dell'avvenuta istituzione della Fondazione *Delponte*.

Obiettivo

Per i programmi: 01 Interventi per l'infanzia e i minori per asilo nido - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale - Obiettivi strategici:

- partecipazione, per quanto di competenza, all'assegnazione di contribuzioni a privati indigenti, di prima sistemazione ai cittadini italiani rientranti dall'estero, all'erogazione dell'assegno di maternità e per il nucleo familiare, all'erogazione dei contributi per il sostegno alla locazione;
- realizzazione della continuazione degli adempimenti derivanti dalla partecipazione della gestione in forma consortile dei servizi socio - assistenziali presenti sul territorio;
- tenuta e aggiornamento della pianta dei cimiteri comunali; gestione delle procedure delle concessioni cimiteriali con finalità di recupero delle concessioni cimiteriali decadute.
- assunzione della gestione dei proventi dei diritti servizi cimiteriali a seguito dell'affidamento del servizio a ditta esterna nel corso dell'anno 2018.
- sostegno all'attività di riconoscimento e gestione della nuova fondazione comunale Delponte.

Tali obiettivi sono posti in capo al Responsabile dell'Area Amministrativa - servizi demografici.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 13 - Tutela della salute – non considerato

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività – non considerato

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale – non considerato

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – non considerato

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche – non considerato

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali – non considerato

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione ventesima 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.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	52.900,00	62.300,00	62.300,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	19.700,00	0,00	0,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	78.800,00	68.500,00	68.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0.00			

Interventi già posti in essere e in programma

Nel corso del prossimo triennio (2018-2020) si prevede una verifica complessiva dei residui attivi ai fini di un controllo complessivo degli equilibri gestionali.

Obiettivo

L'obiettivo è quindi quello di salvaguardare una gestione contabile sostenibile.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti attinenti i servizi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 50 e 60 - Debito pubblico e anticipazioni finanziarie

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.*
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – *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.”*

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	46.857,00	34.654,00	23.359,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	46.857,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	238.921,00	206.036,00	218.307,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	238.921,00			
TOTALI MISSIONE		comp	285.778,00	240.690,00	241.666,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	285.778,00			

Missione 60

Programma				Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp		401.600,00	401.600,00	401.600,00	Segretario Comunale
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		401.600,00			
	TOTALI MISSIONE	comp		401.600,00	401.600,00	401.600,00	
		fpv		0,00	0,00	0,00	
		cassa		401.600,00			

Interventi già posti in essere e in programma

Nel corso del prossimo triennio (2018-2020) non si prevede di ricorrere a nuovi mutui o altre forme di indebitamento.

Obiettivo

L'obiettivo è quindi di evitare l'impatto di maggiori costi sulle spese correnti comprese nella programmazione pluriennale, e provvedere al pagamento delle quote di ammortamento già in essere.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	438.700,00	438.700,00	438.700,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	449.726,78			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	438.700,00	438.700,00	438.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	449.726,78			

Interventi già posti in essere e in programma

Mantenimento delle ordinarie previsione di spesa nel rispetto delle normative in materia.

Obiettivo

Conseguimento del pareggio di bilancio derivante.

Orizzonte temporale (quinquennale)

A Tali obiettivi strategici si intende conferire una valenza quinquennale rispetto alla ordinaria gestione prevista, salvo la successiva definizione in materia di investimenti derivanti ed in ragione delle risorse che potranno essere recuperate nel corso della valenza triennale del bilancio.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017-2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione saranno coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2018 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2017.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO - Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale in esecuzione all'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001 come modificato dall'art. 4 del D.Lgs. n. 75/2017, con esclusione del programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale di cui all'art. 21, commi 3,4, e 5 del D.Lgs. 18.4.2016 n. 50 e s.m.i., mancandone i presupposti, ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari, si ritiene di ribadire l'assenza di iniziative. Si tratta in ogni caso di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, programmazione da ritenersi in vigore anche rispetto alla recente modifica dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 su citato che dispone del piano annuale di fabbisogno del personale. Gli enti soggetti al pareggio di bilancio devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

In merito a tale adempimento, il Comune di Momo ha già provveduto con deliberazione della Giunta comunale n.10 in data 09.02.2017 dichiarata immediatamente esecutiva atta alla copertura dell'unico posto vacante nel corso del 2017 di n. 1 Istruttore – Amministrativo Cat. C/1 (iniziale C/1 - C/5).

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

In merito alla programmazione dei lavori pubblici, il Comune di Momo non ritenuto necessario provvedere in assenza di investimento previsti pari o superiori ad euro 100.000,00= (eurocentomila).

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di Giunta comunale 67 del 06.07.2017 ha inoltre approvato per l'anno 2018 l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismessi. Viene così confermato il medesimo 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.

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

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	9.037,44	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	3.586,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	25.300,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	1.623.635,80	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	304.384,05	previsione di competenza	1.457.384,00	1.437.741,00	1.435.741,00	1.422.741,00
			previsione di cassa	1.797.649,52	1.695.905,73		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	75.605,00	69.200,00	50.200,00	50.200,00
			previsione di cassa	76.305,00	69.200,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	61.644,05	previsione di competenza	290.597,00	291.802,00	268.802,00	268.802,00
			previsione di cassa	398.446,44	346.152,82		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	29.629,28	previsione di competenza	165.750,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			previsione di cassa	183.979,28	104.629,28		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	468.500,00	401.600,00	401.600,00	401.600,00
			previsione di cassa	468.500,00	401.600,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.899,04	previsione di competenza	449.200,00	438.700,00	438.700,00	438.700,00
			previsione di cassa	456.938,10	443.599,04		
	TOTALE TITOLI	400.556,42	previsione di competenza	2.907.036,00	2.714.043,00	2.670.043,00	2.657.043,00
			previsione di cassa	3.381.818,34	3.061.086,87		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	400.556,42	previsione di competenza	2.944.959,44	2.714.043,00	2.670.043,00	2.657.043,00
			previsione di cassa	5.005.454,14	3.061.086,87		

Nel dettaglio:

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.288.741,00	1.288.741,00	1.288.741,00
		cassa	1.546.905,73		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	148.000,00	146.000,00	133.000,00
		cassa	148.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	TOTALI TITOLO	comp cassa	1.437.741,00 1.695.905,73	1.435.741,00	1.422.741,00
--	----------------------	---------------	--	---------------------	---------------------

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	69.200,00	50.200,00	50.200,00
		cassa	69.200,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp cassa	69.200,00 69.200,00	50.200,00	50.200,00

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	207.552,00	207.552,00	207.552,00
		cassa	244.521,91		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	18.599,70		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	64.150,00	41.150,00	41.150,00
		cassa	82.931,21		
	TOTALI TITOLO	comp cassa	291.802,00 346.152,82	268.802,00	268.802,00

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	42.413,28		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.216,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	60.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp cassa	75.000,00 104.629,28	75.000,00	75.000,00

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

200	Riscossione di crediti di breve termine	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	401.600,00	401.600,00	401.600,00
		cassa	401.600,00		
	TOTALI TITOLO	comp	401.600,00	401.600,00	401.600,00
		cassa	401.600,00		

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	328.700,00	328.700,00	328.700,00
		cassa	331.580,20		
200	Entrate per conto terzi	comp	110.000,00	110.000,00	110.000,00
		cassa	112.018,84		
	TOTALI TITOLO	comp	438.700,00	438.700,00	438.700,00
		cassa	443.599,04		

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	547.061,00	534.087,00	523.611,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	785.777,30		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00

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 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	90.904,00	90.940,00	90.940,00
		<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	123.325,48		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	163.350,00	208.350,00	208.350,00
		<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	235.669,62		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	13.120,00	32.120,00	32.120,00
		<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	17.019,01		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	25.374,00	19.200,00	19.200,00
		<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	31.801,22		
Missione 07	Turismo	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 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	38.700,00	3.200,00	2.700,00
		<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	38.700,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	331.495,00	331.495,00	331.495,00
		<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	453.071,31		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	90.760,00	87.760,00	119.760,00
		<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	164.919,16		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		<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	3.891,90		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	206.701,00	211.701,00	176.701,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.164.160,51		
Missione 13	Tutela della salute	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 14	Sviluppo economico e competitività	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 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	78.800,00	68.500,00	68.500,00
		<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	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	285.778,00	240.690,00	241.666,00
		<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	285.778,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	401.600,00	401.600,00	401.600,00
		<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	401.600,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	438.700,00	438.700,00	438.700,00
		<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	449.726,78		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	2.714.043,00	2.670.043,00	2.657.043,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.155.440,29		
TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.714.043,00	2.670.043,00	2.657.043,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.155.440,29		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

PARTE 1

<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Organi istituzionali	comp 26.371,00 fpv 0,00 cassa 34.842,94	26.371,00 0,00	26.371,00 0,00	Segretario Comunale
2	Segreteria generale	comp 184.357,00 fpv 0,00 cassa 275.505,47	186.507,00 0,00	186.507,00 0,00	“
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp 36.820,00 fpv 0,00 cassa 55.201,66	36.856,00 0,00	36.856,00 0,00	“
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp 17.775,00 fpv 0,00 cassa 19.386,50	17.775,00 0,00	17.775,00 0,00	“
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp 43.603,00 fpv 0,00 cassa 52.973,01	20.443,00 0,00	17.967,00 0,00	Geom. Marco Bordin
6	Ufficio tecnico	comp 94.285,00 fpv 0,00 cassa 137.209,24	94.285,00 0,00	94.285,00 0,00	“
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp 88.807,00 fpv 0,00 cassa 133.390,45	96.807,00 0,00	88.807,00 0,00	Dott.sa Gloria Ricalcati
8	Statistica e sistemi informativi	comp 0,00 fpv 0,00 cassa 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	“
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp 0,00 fpv 0,00 cassa 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Geom. Marco Bordin
10	Risorse umane	comp 0,00 fpv 0,00 cassa 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Segretario Comunale
11	Altri servizi generali	comp 55.043,00 fpv 0,00 cassa 77.268,03	55.043,00 0,00	55.043,00 0,00	“
TOTALI MISSIONE		comp 547.061,00 fpv 0,00 cassa 785.777,30	534.087,00 0,00	523.611,00 0,00	

Obiettivi della gestione

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto ai singoli programmi già individuati nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già individuati ed assegnati ai Responsabili di servizio nell'ambito di ogni singolo programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi generali già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo sia al Segretario Comunale, nelle funzioni suppletive di responsabile dei servizi generali, sia finanziari, sia dei singoli Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, dell'obiettivo comune a tutti i programmi della realizzazione degli obblighi di legge derivanti in materia di "*documento digitale*" ed "*accesso civico*" entrambi previsti a regime dal 01.01.2018. Unito agli adempimenti in materia di trasparenza e anticorruzione, oltre alla capacità generale di assunzione ormai a regime delle nuove funzioni in materia di contabilità armonizzata (D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.), ai fini della nuova gestione contabile e nel rispetto della normativa in materia di pareggio di bilancio 2018.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Tale programmazione trova origine dall'iniziale previsione del piano dei lavori pubblici, peraltro di modesta entità in ragione delle risorse previste.

2. Personale

Il personale previsto nell'ambito della dotazione organica ed assegnato ai vari servizi.

3. Patrimonio

L'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 2 - Giustizia – non considerata

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	90.904,00	90.940,00	90.940,00	Massimo Rossari
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	123.325,48			
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	90.904,00	90.940,00	90.940,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	123.325,48			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto ai singoli programmi già individuati nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già individuati ed assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo sia al Segretario Comunale, nelle funzioni suppletive, che del Responsabile di servizio esterno per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici:

- il completamento dell'iter di regolamentazione e gestione dell'istituenda area mercatale;
- l'obiettivo economico del raggiungimento dei proventi previsti in sede di bilancio 2018 rispetto alle violazioni del C.d.S. ed alle leggi e regolamenti comunali;
- assicurare idonea presenza del personale addetto in occasione delle manifestazioni indette nel corso dell'anno 2018, in specie nel periodo estivo, mediante idonea programmazione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessuna opera.

2. Personale

Le due unità di personale già assegnate nell'ambito del servizio convenzionato.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp fpv cassa	13.000,00 0,00 19.504,44	35.000,00 0,00	35.000,00 0,00	Dott.sa Gloria Ricalcati
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp fpv cassa	37.000,00 0,00 54.537,63	62.000,00 0,00	62.000,00 0,00	“
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	113.350,00 0,00 161.627,55	111.350,00 0,00	111.350,00 0,00	Dott.sa Gloria Ricalcati
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	163.350,00 0,00 235.669,62	208.350,00 0,00	208.350,00 0,00	

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto ai singoli programmi già individuati nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabili di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Manutenzione straordinaria scuole.

2. Personale

L'unità di personale già assegnate nell'ambito dei servizi demografici.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

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

PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	20.000,00	20.000,00	Geom. Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	13.120,00	12.120,00	12.120,00	Dott.ssa Ricalcati Gloria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.019,01			
TOTALI MISSIONE		comp	13.120,00	32.120,00	32.120,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.019,01			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Manutenzione straordinaria biblioteca.

2. Personale

Le tre unità di personale già assegnate nell'ambito del servizio convenzionato, in specie per la manutenzione del patrimonio comunale.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	25.374,00	19.200,00	19.200,00	Dott.sa Gloria Ricalcati
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.801,22			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	25.374,00	19.200,00	19.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.801,22			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obietti già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche. Nessuna opera.

2. Personale

L'unità di personale già assegnate nell'ambito dei servizi demografici.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 7 - Turismo – non considerata

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	38.700,00	3.200,00	2.700,00	Geom. Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.700,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	38.700,00	3.200,00	2.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.700,00			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche. Nessuna opera.

2. Personale

Le tre unità di personale già assegnate nell'ambito del servizio.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

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

PARTE 1

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	26.500,00	26.500,00	26.500,00	Geom. Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	39.427,29			
3	Rifiuti	comp	301.145,00	301.145,00	301.145,00	"

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	409.794,02			
4	Servizio idrico integrato	comp	3.850,00	3.850,00	3.850,00	“
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.850,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	331.495,00	331.495,00	331.495,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	453.071,31			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Opere di riqualificazione ambientale.

2. Personale

Le tre unità di personale già assegnate nell'ambito del servizio.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

PARTE 1

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	90.760,00	87.760,00	119.760,00	Geom. Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	164.919,16			
TOTALI MISSIONE		comp	90.760,00	87.760,00	119.760,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	164.919,16			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche: Manutenzioni ordinarie.

2. Personale

Le tre unità di personale già assegnate nell'ambito del servizio.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 11 - Soccorso civile

PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	Geom. Marco Bordin
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.891,90			
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	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.891,90			

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche. Nessuna opera.

2. Personale

Le tre unità di personale già assegnate nell'ambito del servizio.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PARTE 1

<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp 1.250,00	1.250,00	1.250,00	Dott.sa Gloria Ricalcati
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 1.537,55			
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 0,00	0,00	0,00	Dott.sa Gloria Ricalcati
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 900.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp 2.560,00	2.560,00	2.560,00	“
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 4.420,00			
5	Interventi per le famiglie	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp 0,00	0,00	0,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp 89.600,00	89.600,00	89.600,00	“
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 94.437,45			
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 113.291,00	118.291,00	83.291,00	“

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	163.765,51			
	TOTALI MISSIONE	comp	206.701,00	211.701,00	176.701,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.164.160,51			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rispetto al singolo programma già individuato nell'ambito della sezione strategica, vengono di seguito confermati gli obiettivi già assegnati al Responsabile di servizio nell'ambito del programma interessato alle voci di spesa.

b) Obiettivi

Nella riconferma degli obiettivi già assegnati, si ribadisce l'assunzione in capo al Responsabile di servizio per i programmi oggetto di assegnazione, in specie, tra gli obiettivi strategici, del mantenimento della qualità e quantità dei servizi, oltre all'annuale rispetto della normativa in materia di trasparenza ed anticorruzione.

PARTE 2

Programmazione opere pubbliche: Nessuna opera.

2. Personale

L'unità di personale già assegnata nell'ambito dei servizi demografici.

3. Patrimonio

La riconferma dell'assegnazione dei mezzi già in dotazione.

Missione 13 - Tutela della salute – non considerato

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività – non considerato

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale – non considerato

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca – non considerato

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche – non considerato

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali – non considerato

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.200,00	6.200,00	6.200,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	52.900,00	62.300,00	62.300,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	19.700,00	0,00	0,00	“
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	78.800,00	68.500,00	68.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l’“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell’accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- individuare le categorie d’entrata stanziare in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L’armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell’avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Missione 50 e 60 - Debito pubblico e anticipazioni finanziarie**Missione 50 – PARTE 1**

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	46.857,00	34.654,00	23.359,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	cassa	46.857,00			“
		comp	238.921,00	206.036,00	218.307,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	238.921,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	285.778,00	240.690,00	241.666,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	285.778,00			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Ai fini del contenimento del debito pubblico non sono state previste quote di ammortamento nuove per prestiti da contrarre nel triennio. Tale previsione potrà essere sostituita nel corso del triennio in presenza di condizioni più favorevoli.

b) Obiettivi

Il mantenimento degli investimenti con mezzi propri di bilancio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessuna finanziata con mutuo.

2. Personale

In sintonia con il riepilogo riferito alla dotazione organica, l'unica figura di personale assegnata è quella appartenente all'area finanziaria.

3. Patrimonio

I mezzi già in dotazione ai servizi finanziari

Missione 60 – PARTE 1

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	401.600,00	401.600,00	401.600,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	401.600,00			
	TOTALI MISSIONE		comp	401.600,00	401.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	401.600,00			

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In ragione del prossimo ulteriore trasferimento di fondi vincolati di cassa nel corso dell'esercizio 2018, dopo l'avvenuto riconoscimento regionale della costituita Fondazione "Delponte Onlus", forse necessaria la previsione dell'anticipazione di cassa nei nuovi liti di 3/12 previsti.

b) Obiettivi

Assicurazione dei pagamenti.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nessuna

2. Personale

In sintonia con il riepilogo riferito alla dotazione organica, l'unica figura di personale assegnata è quella appartenente all'area finanziaria.

3. Patrimonio

I mezzi già in dotazione ai servizi finanziari.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

PARTE 1

PARTE I

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	438.700,00	438.700,00	438.700,00	Segretario Comunale
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	449.726,78			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	<hr/>
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	438.700,00	438.700,00	438.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	449.726,78			

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In ragione dei nuovi servizi, diversi rispetto al passato nel rispetto delle previsioni di legge.

b) Obiettivi

Assicurazione dei pagamenti.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Nessuna

2. Personale

In sintonia con il riepilogo riferito alla dotazione organica, l'unica figura di personale assegnata è quella appartenente all'area finanziaria.

3. Patrimonio

I mezzi già in dotazione ai servizi finanziari

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
n° 105 - SERVIZIO MENSA MESE DI	84.909,30	52.565,90	0,00
n° 112 - MANUTENZIONE SEMPLICE IMPIANTI DI ALLARME -	326,35	326,35	0,00
n° 113 - MANUTENZIONE SEMPLICE IMPIANTI DI ALLARME - SCUOLA MATERNA	326,35	326,35	0,00
n° 114 - MANUTENZIONE SEMPLICE IMPIANTI DI ALLARME - SCUOLA PRIMARIA	326,35	326,35	0,00
n° 115 - MANUTENZIONE SEMPLICE IMPIANTI DI ALLARME - SCUOLA MEDIA	326,35	326,35	0,00
n° 118 - AGIGORNAMENTO FASCICOLO PERSONALE "PENSIONI S7"	1.110,20	1.110,20	0,00
n° 119 - SERVIZIO ELABORAZIONE STIPENDI ED ADEMPIMENTI CONNESSI	3.572,16	3.572,16	0,00
n° 416 - RETRIBUZIONE P.O. - COMUNE DI CAVAGLIETTO	2.500,00	0,00	0,00
n° 417 - RESPONSABILITA' DEL PROCEDIMENTO COMUNE DI CAVAGLIETTO	250,00	0,00	0,00
n° 431 - SERVIZIO ASSISTENZA FISCALE	375,00	0,00	0,00
n° 458 - CONVENZIONE CANILE SANITARIO	1.500,00	0,00	0,00
n° 461 - CONVENZIONE CANILE RIFIUGIO	4.000,00	0,00	0,00
n° 485 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO E MANUTENZIONE DELLE STRADE VICINALI AGRICOLE	16.555,00	0,00	0,00
n° 489 - UPGRADE SOFTWARE ANAGRAFE A.N.P.R.	2.074,00	0,00	0,00
n° 521 - APPALTO SERVIZI CIMITERIALI	16.531,00	0,00	0,00
n° 596 - RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE D.LGS. 81/08	1.372,50	0,00	0,00
n° 598 - SERVIZIO PULIZIA MUNICIPIO	9.402,80	0,00	0,00
n° 599 - SERVIZIO PULIZIA BIBLIOTECA	1.200,00	0,00	0,00
n° 600 - SERVIZIO PULIZIA AMBULATORI	2.500,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	149.157,36	58.553,66	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Attualmente questo Comune, per le sue modeste dimensioni, non ha precisi riferimenti gestionali, al di là delle modeste quote di partecipazione, già oggetto di deliberazione C.C. n. 26 in data 28.09.2017.

- SeO - Riepilogo Parte seconda -**Risorse umane disponibili**

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
Segretario comunale	P.O.RESP. DI SERVIZIO	
	...	
	Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo	
Vacante	C/1
CASAGRANDE Osvaldo		B/7
Totale	----	2
Settore Demografico		
RIALCATI Gloria	P.O. RESP. DI SERVIZIO	D/3
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
OIOLI Glauco	C/1
Totale	----	2
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
Segretario comunale	P.O. RESP. DI SERVIZIO	
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
BIONDI Valentina	D/1
Totale	----	1
Settore Vigilanza		
ROSSARI Massimo	P.O. RESP. DI SERVIZIO – ESTERNO	D/2
LAZZARINI Livio	Agente Vigile Urbano	C/2
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

CAVAGLIANI Stefano	Ispettore Vigile Urbano	C/4
Totale	----	2
Settore Lavori Pubblici		
BORDIN Marco	P.O. RESP. DI SERVIZIO	D/3
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
PAGANINI Mara	Geometra	C/3
BONSIGNORE Paolo	Operario	B/4
TICOZZI Alberto	Operario	B/4
Totale	----	4

Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</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 :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	60.000,00	40.000,00	40.000,00
	- Concessione Loculi :	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento:	0,00	0,00	0,00

Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzione straord. Beni Immobili	€ 22.000,00		
Manutenzione straord. Scuola Materna		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione straord. Scuola Elementare		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione straord. Biblioteca		€ 20.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione straord. Impianti sportivi	€ 8.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Formazione ed adeguamento P.R.G.C.	€ 35.000,00	€ 00,00	€ 00,00
Opere recupero e riqualificazione ambientale	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Bitumature strade comunali		€ 00,00	€ 35.000,00
Manutenzione straordinaria Cimitero	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ 00,00
Totale	€ 110.000,00	€ 110.00,00	€ 110.00,00

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008 e s.m.i., con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	9.077,90	2.013,00	3.701,51		0,00	7.389,39
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
Totale		9.077,90	2.013,00	3.701,51	0,00	0,00	7.389,39
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	0,00	3.474.998,23	35.004,29	134.621,00		0,00	3.375.381,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	133.704,81	4.580,00	0,00			138.284,81
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	0,00	3.790.876,26	5.182,56	139.785,66		0,00	3.656.273,16
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	0,00	3.997,38	0,00	0,00		0,00	3.997,38
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	0,00	9.957,38	0,00	3.866,81		0,00	6.090,57
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	0,00	5.922,93	21.886,53	9.363,94		0,00	18.445,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
8) Automezzi e motomezzi	0,00	1.600,00	12.810,72	4.162,14		0,00	10.248,58
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	0,00	9.058,53	0,00	2.940,72		0,00	6.117,81
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
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	4.907,70	13.567,62	7.161,94		0,00	11.313,38
(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	0,00	0,00			0,00
Totale		7.435.023,22	93.031,72	301.902,21	0,00	0,00	7.226.152,73

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Stima del valore di alienazione (euro)				Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.	Tipologia	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.	Errore. Il collegamento non è valido.
Fabbricati non residenziali				Non residenziali			
Fabbricati Residenziali				Residenziali			
Terreni				Terreni			
Altri beni				Altri beni			
Totale				Totale			

Non sono quindi previste alienazioni di beni per il periodo 2018 - 2020, salvo ogni diversa soluzione che possa maturare nel triennio 2018 -2020.

Momo, lì 16 novembre 2017

IL Segretario Comunale: Gugliotta dott. Michele.