
COMUNE DI QUARNA SOPRA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017-2019

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Grado di autonomia finanziaria

PRESSIONE FISCALE LOCALE

Rigidità del bilancio

Programmi progetti investimenti

Analisi spese correnti

Gestione patrimonio

indebitamento

Indirizzi e obiettivi

Coerenza con gli obiettivi di bilancio

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 7 - Turismo

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2015 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015 e successivamente prorogata al 31/12/2015.

Poiché il Comune di Quarna Sopra ha un popolazione pari a 268 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

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

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

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

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%
- Anno 2019 100%

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

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 287
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 266 n. 115 n. 151 n. 141 n. 0
1.1.3 – Popolazione all' 1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 266
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 2	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 5	n. -3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 6	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 4	n. 2 n. 265
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 9
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 24
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 31
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 131
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 70
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-09 Anno-10 Anno-11 Anno-12 Anno-13	Tasso 0,5 0,5 0,5
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 1,6
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il 31/12/2016	n. 500
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- **Struttura dell'Ente** -

Nel Comune di Quarna Sopra è presente la Scuola Elementare delle Quarne in convenzione con il Comune di Quarna Sotto i bambini previsti per il 2017 sono 21 ed il trend per gli anni successivi si prevede in lieve flessione

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

L'illuminazione pubblica che conta circa 150 punti luce è gestita in prevalenza dalla società Enel Sole (convenzione) e in parte in economia diretta è intenzione dell'amministrazione comunale procede al riscatto degli impianti per gestire autonomamente il servizio.

La raccolta dei rifiuti solidi urbani, effettuata porta a porta, è affidata alla società ConSerVCO

(Società partecipata dell'Ente), vengono raccolti circa 1200 q.li annui di rifiuti, la percentuale di raccolta differenziata sfiora il 50%, è volontà amministrativa prossima aumentare la percentuale di differenziato sul monte complessivo raccolto.

Non è presente alcuna discarica di inerti e/o materiali ingombranti.

L'Ente gestisce in economia le aree verdi pubbliche, che misurano complessivamente circa 1 hq. La dotazione dell'area manutentiva dell'ente per lo svolgimento del servizio prevede una macchina operatrice e un autocarro .

Le dotazioni informatiche dell'ente si riassumono in:

nr. 1 server di rete

nr. 3 personal computer

nr. 1 fotocopiatore scanner multifunzione

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017-2019**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *alla primavera 2019*) e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

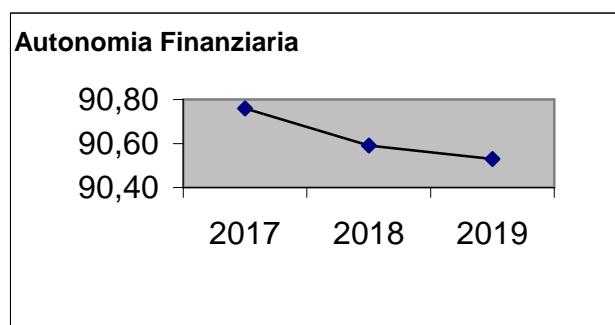
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	90,76 %	90,59 %	90,53 %



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

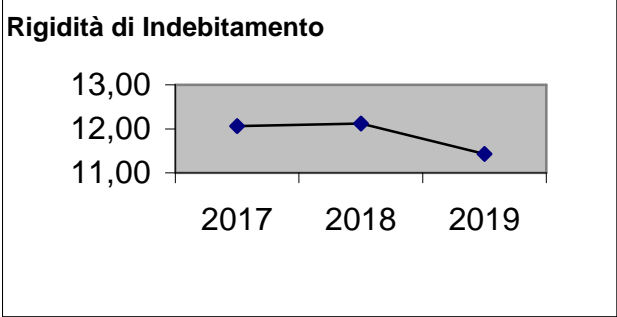
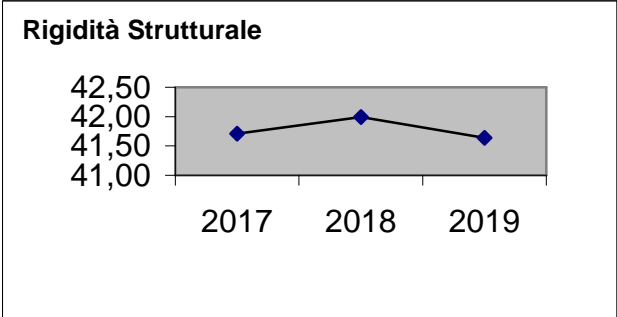
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019								
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Pressione Fiscale Locale</p> <table border="1"> <caption>Data for Pressione Fiscale Locale</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>1.103,94</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>1.093,48</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1.086,30</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Anno	Valore (€)	2017	1.103,94	2018	1.093,48	2019	1.086,30	€ 1.103,94	€ 1.093,48	€ 1.086,30
Anno	Valore (€)										
2017	1.103,94										
2018	1.093,48										
2019	1.086,30										

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019								
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Restituzione Erariale Pro-capite</p> <table border="1"> <caption>Data for Restituzione Erariale Pro-capite</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>790,94</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>781,96</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>774,78</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Anno	Valore (€)	2017	790,94	2018	781,96	2019	774,78	€ 790,94	€ 781,96	€ 774,78
Anno	Valore (€)										
2017	790,94										
2018	781,96										
2019	774,78										

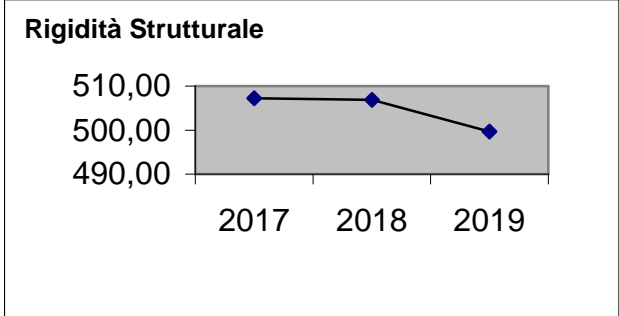
Rigidità del bilancio

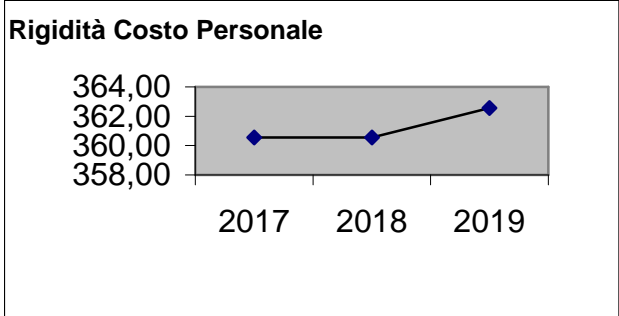
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019								
<p>Rigidità di Indebitamento</p>  <table border="1"> <caption>Data for Rigidità di Indebitamento</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>12,00</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>12,10</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>11,50</td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Valore	2017	12,00	2018	12,10	2019	11,50			
Anno	Valore										
2017	12,00										
2018	12,10										
2019	11,50										
<p>Rigidità Strutturale</p>  <table border="1"> <caption>Data for Rigidità Strutturale</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>41,71 %</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>41,99 %</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>41,64 %</td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Valore	2017	41,71 %	2018	41,99 %	2019	41,64 %	41,71 %	41,99 %	41,64 %
Anno	Valore										
2017	41,71 %										
2018	41,99 %										
2019	41,64 %										

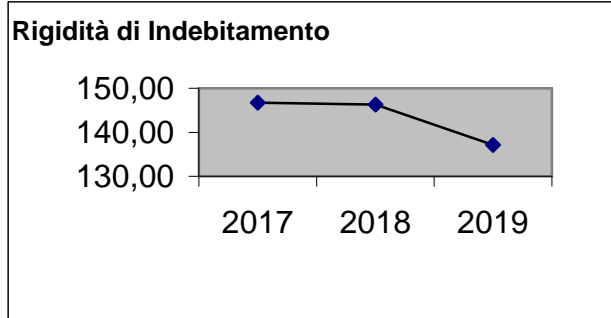
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019								
 <p>Rigidità Strutturale</p> <table border="1"> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>507,27</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>506,88</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>499,70</td> </tr> </table>	Anno	Valore (€)	2017	507,27	2018	506,88	2019	499,70	507,27 €	506,88 €	499,70 €
Anno	Valore (€)										
2017	507,27										
2018	506,88										
2019	499,70										

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019								
 <p>Rigidità Costo Personale</p> <table border="1"> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>360,56</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>360,56</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>362,55</td> </tr> </table>	Anno	Valore (€)	2017	360,56	2018	360,56	2019	362,55	360,56 €	360,56 €	362,55 €
Anno	Valore (€)										
2017	360,56										
2018	360,56										
2019	362,55										

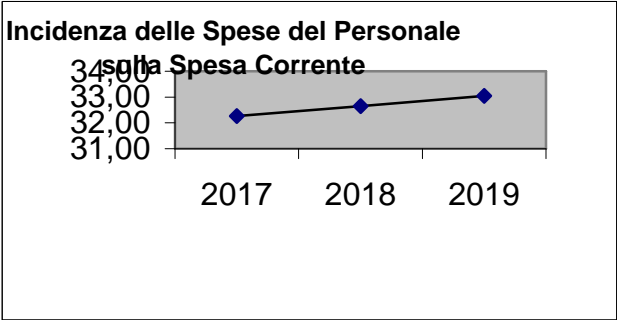
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	146,72 €	146,32 €	137,15 €



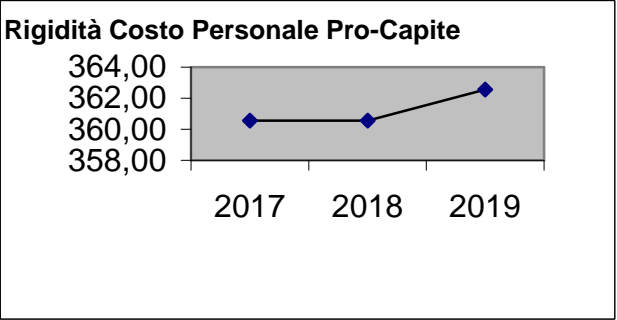
Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
 <p>Incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente</p>	32,26 %	32,65 %	33,05 %

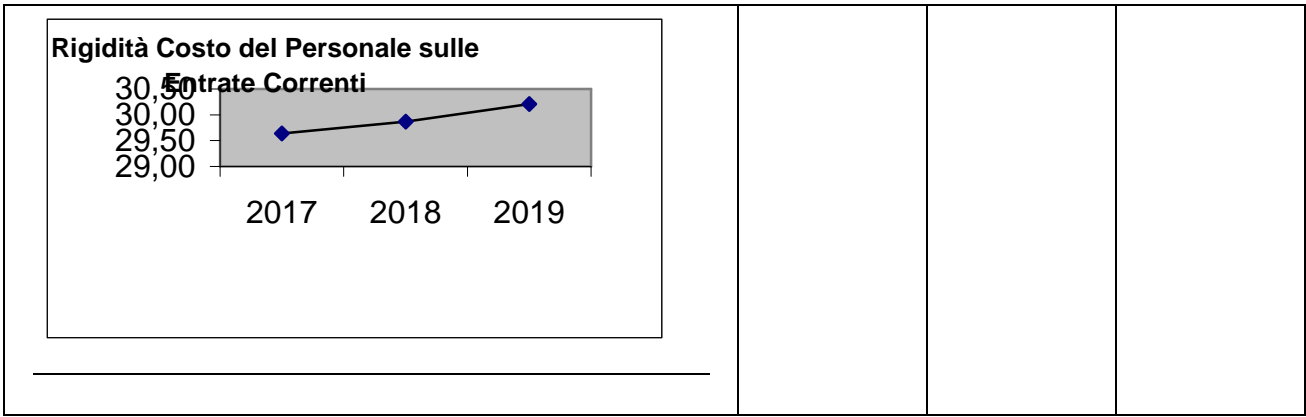
Rigidità costo personale pro-capite

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
 <p>Rigidità Costo Personale Pro-Capite</p>	360,56 €	360,56 €	362,55 €

Rigidità costo personale su entrata corrente

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	29,64 %	29,87 %	30,21 %

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Spesa</i>

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
8230 / 2055 / 1	MANUTENZIONE STRADE (CONSOLIDAMENTO VIA ALLA CHIESA)	16.000,00	0,00	16.000,00
8230 / 4499 / 99	REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE	2.275,97	0,00	2.275,97
	TOTALE:	18.275,97	0,00	18.275,97

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	2-Segreteria generale	comp	124.455,00	123.669,00	123.669,00
		cassa	133.364,46		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.850,00	2.754,00	2.754,00
		cassa	2.977,50		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.914,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	1.414,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.450,00	8.450,00	8.450,00
		cassa	12.417,11		
	6-Ufficio tecnico	comp	7.865,00	7.865,00	7.865,00
		cassa	12.465,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	7.767,91		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	9.600,00	12.500,00	13.000,00
cassa		12.327,47			
Totale Missione 1		comp	162.234,00	163.338,00	163.838,00
		cassa	182.833,45		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	901,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	700,00	700,00
		cassa	901,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.326,86		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	6.600,00	6.700,00	6.700,00
		cassa	11.048,59		
	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	4.730,00	4.730,00	4.730,00
		cassa	5.542,40		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	14.330,00	14.430,00	14.430,00
		cassa	19.917,85		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.100,00	1.110,00	1.110,00
		cassa	1.100,00		
	Totale Missione 5	comp	1.100,00	1.110,00	1.110,00
	cassa	1.100,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	Totale Missione 7	comp	200,00	200,00	200,00
	cassa	200,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	42.150,00	42.150,00	42.150,00
		cassa	50.357,08		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	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		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	42.150,00	42.150,00	42.150,00
		cassa	50.357,08		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	32.300,00	28.800,00	28.800,00
		cassa	38.158,24		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	32.300,00	28.800,00	28.800,00
		cassa	38.158,24		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	430,00	430,00	430,00
		cassa	650,14		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00
		cassa	8.600,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	100,00	102,00	102,00
		cassa	100,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		cassa	2.615,17		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	4.548,02		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	12.930,00	12.932,00	12.932,00
		cassa	16.513,33		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

14-Sviluppo economico e competitività	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	519,00	0,00	0,00
		cassa	1.019,00		
	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	519,00	0,00	0,00
		cassa	1.019,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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			
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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			
19-Relazioni internazionali	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		
20-Fondi e accantonamenti	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			

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.600,00	2.600,00	
		cassa	6.000,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	2.000,00	2.600,00	2.600,00	
		cassa	6.000,00			
	60-Anticipazioni finanziarie	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	12.097,86	10.910,00	8.608,00
			cassa	11.056,19		
Totale Missione 50		comp	12.097,86	10.910,00	8.608,00	
		cassa	11.056,19			
	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	280.560,86	277.170,00	275.368,00	
		cassa	328.056,14			

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.201,65 0,00	4.201,65	4.205,66	0,00	0,00	0,00	8.407,31 0,00
Totale		4.201,65	4.205,66	0,00	0,00	0,00	8.407,31
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	142.429,93 0,00	142.429,93	50.727,74	0,00	2.848,60	2.848,60	190.309,07 2.848,60
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	2.745,00	2.745,00	0,00	0,00			2.745,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.461,48 0,00	4.461,48	0,00	0,00	133,84	133,84	4.327,64 133,84
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.430.107,92 0,00	1.430.107,92	0,00	0,00	42.903,24	42.903,24	1.387.204,68 42.903,24
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	982,39 0,00	982,39	0,00	0,00	196,48	196,48	785,91 196,48
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	42.418,51 0,00	42.418,51	0,00	0,00	6.362,78	6.362,78	36.055,73 6.362,78
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		1.623.145,23	50.727,74	0,00	0,00	52.444,94	1.621.428,03

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	2014					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	14.173,59	12.955,97	11.831,00	10.802,00	9.698,00	8.608,00
Quota capitale	26.434,91	24.825,75	25.952,00	25.713,00	24.728,00	25.817,00
Totale fine anno	40.608,50	37.781,72	37.783,00	36.515,00	34.426,00	34.425,00

	Tasso medio indebitamento					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento inizio esercizio	12.955,97	11.830,29	10.802,00	12.097,86	10.910,00	8.608,00
Oneri finanziari	24.825,75	25.951,43	25.713,00	24.728,00	25.817,00	25.817,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	37.781,72	37.781,72	36.515,00	36.825,86	36.727,00	34.425,00

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	14.173,59	12.955,97	11.831,00	10.802,00	9.698,00	8.608,00
Entrate correnti	12.955,97	11.830,29	10.802,00	12.097,86	10.910,00	8.608,00
% su entrate correnti	4,16 %	4,23 %	3,33 %	3,55 %	3,21 %	2,83 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		223.538,88		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	305.288,86 0,00	302.987,00 0,00	301.185,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	280.560,86 0,00 5.000,00	277.170,00 0,00 5.000,00	275.368,00 0,00 5.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	24.728,00 0,00	25.817,00 0,00	25.817,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	24.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	30.000,00	30.600,00	30.600,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	54.000,00 0,00	30.600,00 0,00	30.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	223.538,88
Entrata	(+)	546.552,46
Spesa	(-)	590.358,76
Differenza	=	179.732,58

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017-2019**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.I.S.S. Cusio	Servizi Socio Assistenziali	0,07
COUB VCO	Gestione rifiuti	0,233
Consorzio Case di Vacanza Comuni novaresi	sociali	0,07

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
VCO TRASPORTI	Servizio pubblico	0,173
Distretto turistico dei laghi	Promozione turismo	0,08

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Acque Novara vco spa	Gestione ciclo idricointegrato	0,09
Conser vco	Gestione rifiuti	0,12

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Montana della Valle Strona e delle Quarne		

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. _____			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°1 _____		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 1 _____	* Comunali Km. 7 _____	
* Vicinali Km. 5 _____	* Autostrade Km. _____		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>			
	SI	NO	
* Piano reg. adottato	-	-	_02/04/1985 dgr 54/42729 _____
* Piano reg. approvato	-	-	_____
	-	-	_____
	-	-	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	-	-	_____
* Artigianali	-	-	_____
* Commerciali	-	-	_____
* Altri strumenti (specificare)			_____

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P	_____	_____	
P.I.P	_____	_____	

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	13.659,79	24.000,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	16.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2017		previsione di cassa	169.127,14	223.538,88		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.351,93	previsione di competenza	209.786,49	198.526,00	196.273,00	194.471,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	10.972,95	previsione di cassa	219.649,89	201.877,93		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	7.335,08	previsione di competenza	37.400,00	28.200,00	28.524,00	28.524,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	13.612,83	previsione di cassa	43.477,30	39.172,95		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	81.775,00	78.562,86	78.190,00	78.190,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.390,81	previsione di competenza	94.672,06	85.897,94		
			previsione di cassa	50.000,00	30.000,00	30.600,00	30.600,00
			previsione di competenza	50.000,00	43.612,83		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di cassa	172.600,00	172.600,00	174.252,00	174.252,00
			previsione di cassa	248.658,70	175.990,81		
	TOTALE TITOLI	38.663,60	previsione di competenza	551.561,49	507.888,86	507.839,00	506.037,00
			previsione di cassa	656.457,95	546.552,46		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	38.663,60	previsione di competenza	581.221,28	531.888,86	507.839,00	506.037,00
			previsione di cassa	825.585,09	770.091,34		

Analisi entrate: Politica Fiscale

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p> <p>■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302</p>					
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	165.526,00	163.273,00	161.471,00
		cassa	168.877,93		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		cassa	33.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	198.526,00	196.273,00	194.471,00
		cassa	201.877,93		

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

IUC: IMU E TASI per l'anno 2015 è stata applicata l'aliquota ordinaria del 9.60 per mille, 10, per mille per i fabbricati Cat. D. con l'aliquota a 0,00 la TASI

Tale imposta genera a favore dell'ente al netto del contributo di solidarietà comunale trattenuto dallo Stato

un gettito di circa € 110.000,00 che rappresenta circa il 47% delle entrate tributarie dell'Ente

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: Non istituita

RISCOSSIONE COATTIVA: la bonifica della banca dati IMU/ICI negli anni 2013/2015 ha permesso il recupero di una somma complessiva di euro 30.000,00

C.O.S.A.P.: in base alle aliquote vigenti nel 2015 si sono introitati € 325,00

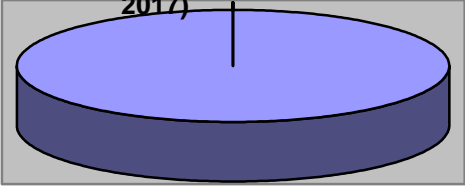
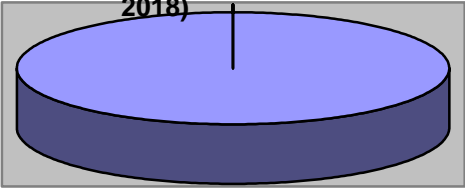
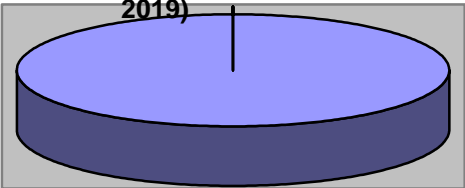
TARI: € 40.000,00 finanzia totalmente il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti e rappresenta circa il 23% delle entrate tributarie

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI: in base alle aliquote stabilite con deliberazione di G.C. n. 16 del 28.02.2013 a generato per il 2015 un gettito di euro 1613,99

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

Per l'anno 2015 è stabilito in € 48.000,00

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>					
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	28.200,00	28.524,00	28.524,00
		cassa	39.172,95		
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			28.200,00	28.524,00	28.524,00

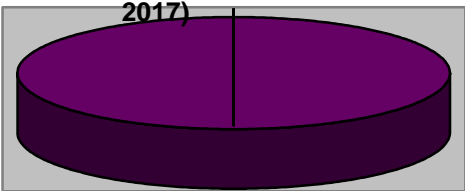
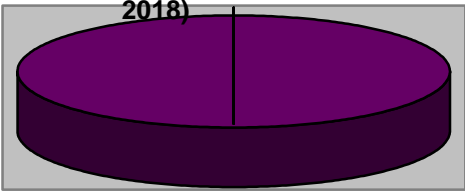
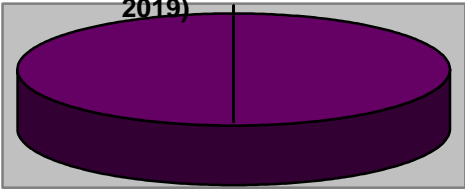
Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		cassa	39.172,95	
<hr/>				
<hr/>				

Analisi entrate: Politica tariffaria

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp cassa	55.562,86 57.421,84	55.120,00	55.120,00
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp cassa	500,00 500,00	500,00	500,00
300	Interessi attivi	comp cassa	500,00 500,00	510,00	510,00
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp cassa	22.000,00 27.476,10	22.060,00	22.060,00
TOTALI TITOLO		comp cassa	78.562,86 85.897,94	78.190,00	78.190,00

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
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	13.612,83		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	30.000,00	30.600,00	30.600,00
		cassa	30.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	30.000,00	30.600,00	30.600,00
		cassa	43.612,83		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non si prevede l'accensione di prestiti nel prossimo triennio

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

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

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

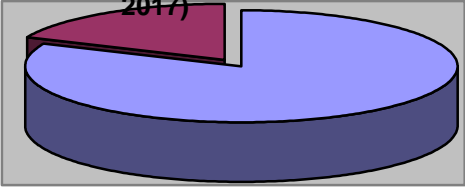
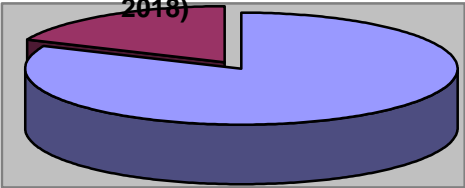
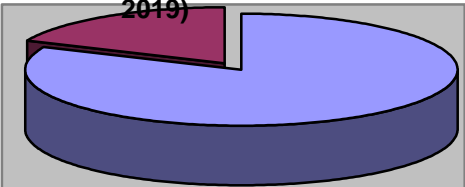
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

II

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

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale. Nella gestione non si prevede il ricorso all'anticipazione di cassa

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)</p>  <p>■ 100 ■ 200</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</p>  <p>■ 100 ■ 200</p>					
<p>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</p>  <p>■ 100 ■ 200</p>					
100	Entrate per partite di giro	comp	141.100,00	142.122,00	142.122,00
		cassa	141.882,27		
200	Entrate per conto terzi	comp	31.500,00	32.130,00	32.130,00
		cassa	34.108,54		
	TOTALI TITOLO	comp	172.600,00	174.252,00	174.252,00
		cassa	175.990,81		

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	192.045,63
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	62.761,55
3) Entrate extratributarie (titolo III)	53.045,74
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	307.852,92
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	30.785,29
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	30.785,29
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	263.552,27
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	263.552,27
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

non si prevede di assumere mutui nel triennio 2017-2019 i:

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	186.234,00	163.338,00	163.838,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	190.304,45		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	700,00	700,00	700,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	901,00		
		previsione di competenza	14.330,00	14.430,00	14.430,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	19.917,85		
		previsione di competenza	1.100,00	1.110,00	1.110,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	1.100,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	200,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	42.150,00	42.150,00	42.150,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	50.357,08		
		previsione di competenza	62.300,00	59.400,00	59.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	86.434,21		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	12.930,00	12.932,00	12.932,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	16.513,33		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	519,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<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	1.019,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	2.000,00	2.600,00	2.600,00
		<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	6.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	36.825,86	36.727,00	34.425,00
		<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	35.784,19		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	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 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	172.600,00	174.252,00	174.252,00
		<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	181.827,65		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	531.888,86	507.839,00	506.037,00
		<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	590.358,76		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	531.888,86	507.839,00	506.037,00
		<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	590.358,76		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

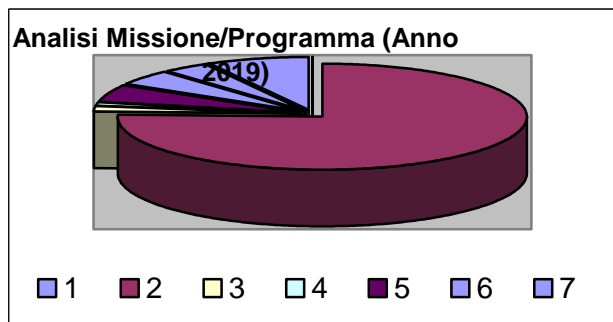
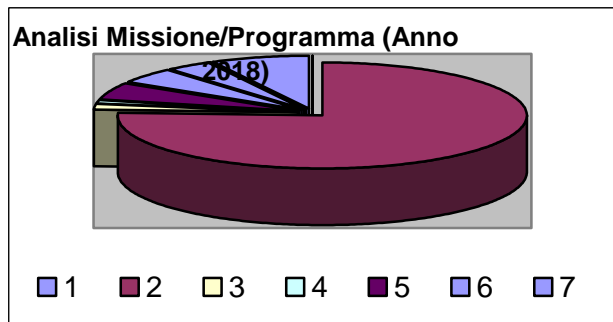
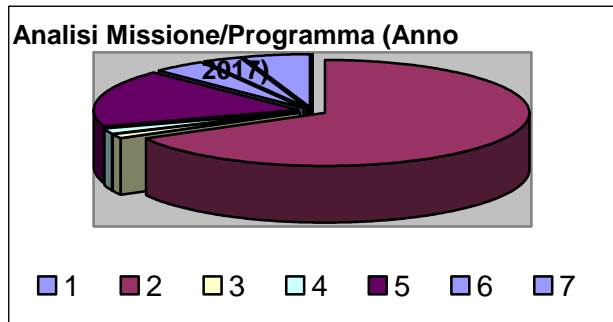
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
2	Segreteria generale	comp	124.455,00	123.669,00	123.669,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	133.364,46			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.850,00	2.754,00	2.754,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.977,50			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.914,00	2.000,00	2.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.414,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	32.450,00	8.450,00	8.450,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.888,11			
6	Ufficio tecnico	comp	7.865,00	7.865,00	7.865,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.465,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.767,91			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	9.600,00	12.500,00	13.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.327,47			
TOTALI MISSIONE		comp	186.234,00	163.338,00	163.838,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	cassa	190.304,45		
--	-------	------------	--	--



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

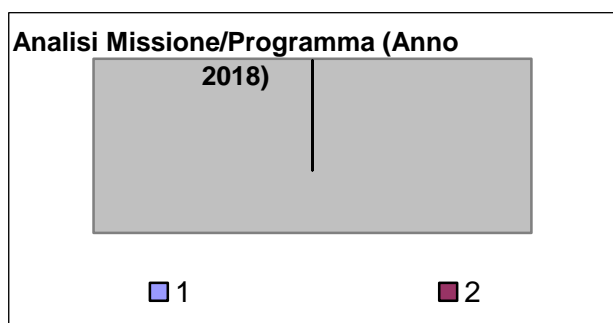
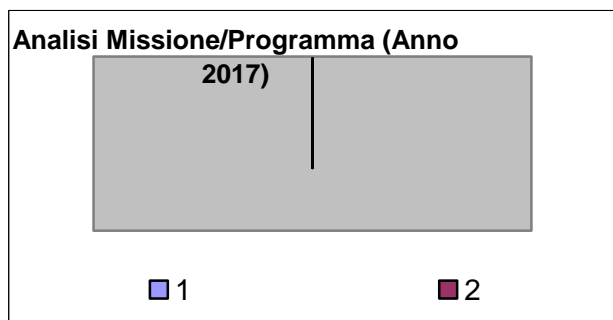
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

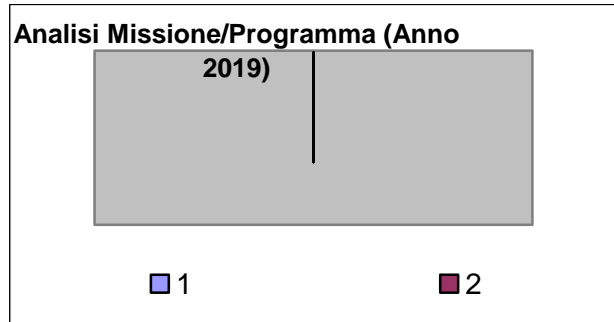
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

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



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

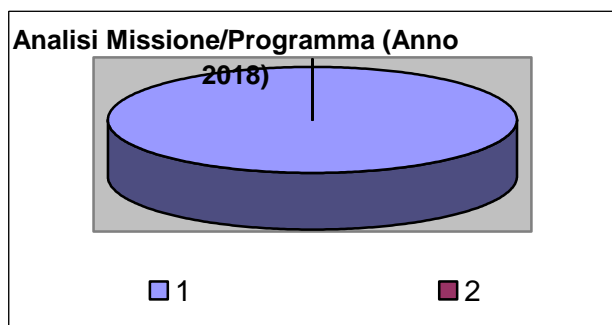
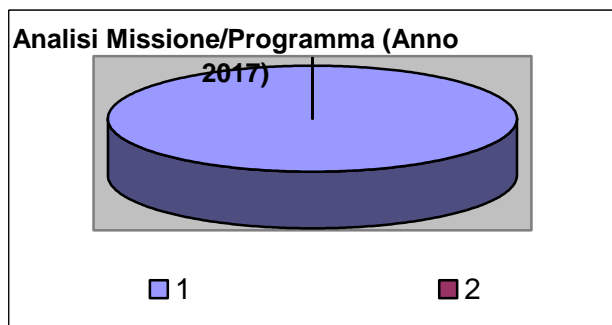
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

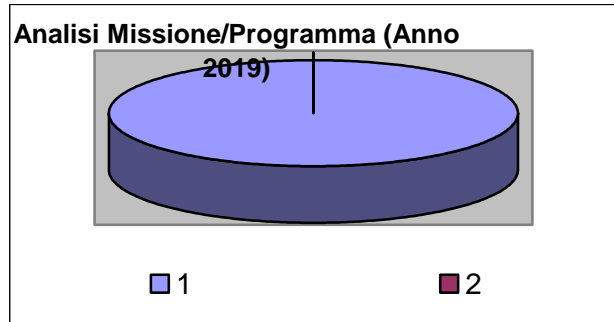
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	700,00	700,00	700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	901,00			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	700,00	700,00	700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	901,00			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



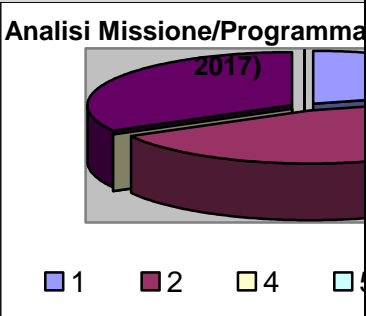
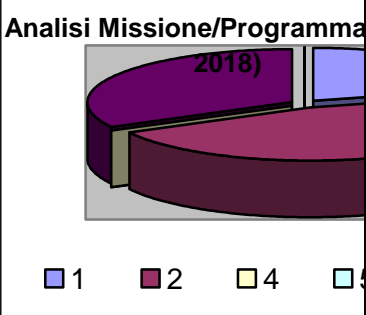
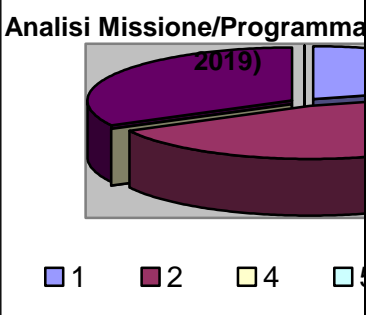
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
						
						
						
1	Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.326,86			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	6.600,00	6.700,00	6.700,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.048,59			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	4.730,00	4.730,00	4.730,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.542,40			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	14.330,00	14.430,00	14.430,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.917,85			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione

4, si evidenziano i seguenti elementi:

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

Area vigilanza – Autista scuolabus

n. 1 posto cat. C – tempo pieno C3

E' attiva una convenzione di segreteria tra i comuni di Quarna Sotto – Quarna Sopra – Valstrona –

Germagno – Massiola e Loreglia, il segretario è la dott.ssa Nella Veca la percentuale di spesa a

carico di questo ente è pari al 16%

n. 2 personal computer Hp

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

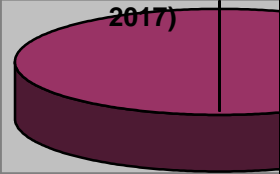
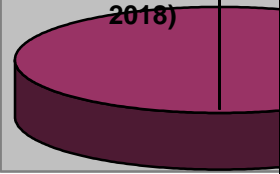
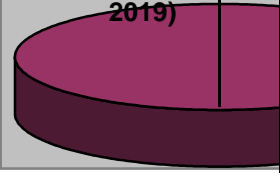
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
<p>Analisi Missione/Programma 2017)</p>  <p>■ 1</p>				
<p>Analisi Missione/Programma 2018)</p>  <p>■ 1</p>				
<p>Analisi Missione/Programma 2019)</p>  <p>■ 1</p>				

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.100,00	1.110,00	1.110,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.100,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.100,00	1.110,00	1.110,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.100,00			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione

5, si evidenziano i seguenti elementi:

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

E' attiva una convenzione di segreteria tra i comuni di Quarna Sotto – Quarna Sopra – Valstrona –

Germagno – Massiola e Loreglia, il segretario è la dott.ssa Nella Veca la percentuale di spesa a

carico di questo ente è pari al 16%

Dotazioni strumentali:

Ufficio:

n. 1 server

n. 3 personal

n. 1 fotocopiatore

n.1 Stampante Samsung n.1 Stampante Epson LQ – 2170

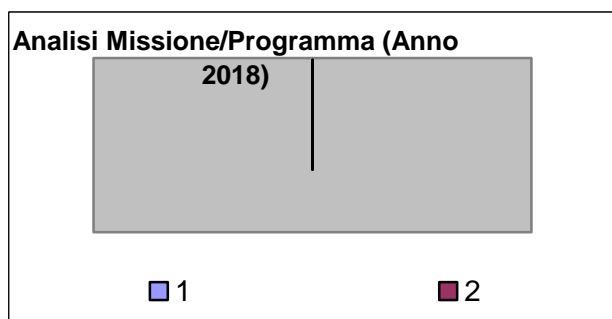
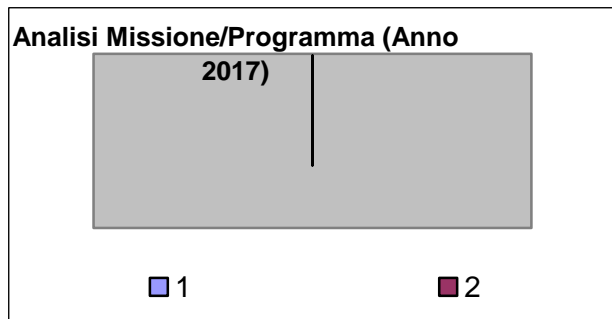
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

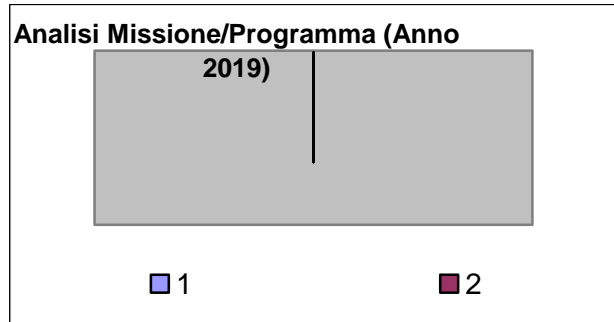
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

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

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2017/2019



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

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione

7, si evidenziano i seguenti elementi:

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

E’ attiva una convenzione di segreteria tra i comuni di Quarna Sotto – Quarna Sopra – Valstrona –

Germagno – Massiola e Loreglia, il segretario è la dott.ssa Nella Veca la percentuale di spesa a

carico di questo ente è pari al 16%

Dotazioni strumentali:

Ufficio:

n. 1 server Fujitsu

n. 2 personal computer

n. 1 fotocopiatore multifunzione Ricoh Aficio MPC 3500

n.2 Stampantl

Indirizzi generali di natura strategica:

l’amministrazione intende promuovere tutte le iniziative possibili per valorizzare il territorio e promuovere il turismo

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019		
Ar						
Ar						
Ar						
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
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	comp	0,00	0,00	0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	recupero ambientale					
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Rifiuti	comp	42.150,00	42.150,00	42.150,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.357,08			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		<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	42.150,00	42.150,00	42.150,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.357,08			

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

Area Tecnico Manutentiva n. 1 posto cat. C– tempo pieno C3

Indirizzi generali di natura strategica:

- Preservare il suolo pubblico con interventi migliorativi e di messa in sicurezza
- Il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti è gestito da una società partecipata dell'Ente, priorità di questa amministrazione è l'aumento della percentuale di raccolta differenziata ora al 50% da effettuarsi mediante la sensibilizzazione della cittadinanza a tale obiettivo.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	61.300,00	61.900,00	61.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.946,97			
TOTALI MISSIONE		comp	61.300,00	61.900,00	61.900,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	85.946,97				

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

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

Il Vigile con i mezzi del Comune: camion e ruspa nella stagione invernale provvede alla salatura ed al servizio sgombero neve

E' attiva una convenzione di segreteria tra i comuni di Quarna Sotto – Quarna Sopra – Valstrona –Germagno – Massiola e Loreglia, il segretario è la dott.ssa Nella Veca la percentuale di spesa a carico di questo ente è pari al 16%

:

Indirizzi generali di natura strategica:

- illuminazione pubblica - programma risparmio energetico
- interventi strutturali assetto idrogeologico

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Analisi Missione/Programma (2017)</p> <div style="background-color: #cccccc; width: 100px; height: 40px; margin: 5px 0;"></div> <p style="text-align: center;">■ 1</p> </div>						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Analisi Missione/Programma (2018)</p> <div style="background-color: #cccccc; width: 100px; height: 40px; margin: 5px 0;"></div> <p style="text-align: center;">■ 1</p> </div>						
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>Analisi Missione/Programma (2019)</p> <div style="background-color: #cccccc; width: 100px; height: 40px; margin: 5px 0;"></div> <p style="text-align: center;">■ 1</p> </div>						
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

2	Interventi a seguito di calamità naturali	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00		
	cassa	0,00				

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019		
Ar						
Ar						
Ar						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	430,00	430,00	430,00	_____
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	430,00	430,00	430,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	650,14			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

3	Interventi per gli anziani	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.600,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	100,00	102,00	102,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
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	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.615,17			
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.548,02			
TOTALI MISSIONE		comp	12.930,00	12.932,00	12.932,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.513,33			

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

Risorse Umane – dotazione organica Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

L'Ente demanda la gestione dei servizi oggetto della missione al Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio Assitenziali zona Cusio.

Indirizzi generali di natura strategica:

- L'attenzione verso gli anziani e le fasce più deboli devono essere sempre una priorità per l'amministrazione

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
Ar						
Ar						
Ar						
1	Fondo di riserva	comp	1.500,00	1.530,00	1.530,00	_____
1	Fondo di riserva	comp	2.000,00	2.600,00	2.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

3	Altri fondi	cassa	0,00			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.600,00	2.600,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			

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

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

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

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

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019		
	An					
	An					
	An					
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	12.097,86	10.910,00	8.608,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cassa	11.056,19			_____
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.728,00	25.817,00	25.817,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	24.728,00		
TOTALI MISSIONE	comp	36.825,86	36.727,00	34.425,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	35.784,19		

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

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

E' attiva una convenzione di segreteria tra i comuni di Quarna Sotto – Quarna Sopra – Valstrona –Germagno – Massiola e Loreglia, il segretario è la dott.ssa Nella Veca la percentuale di spesa a carico di questo ente è pari al 16%

Indirizzi generali di natura strategica:

- Non è prevista da questa amministrazione l'accensione di nuovi prestiti

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

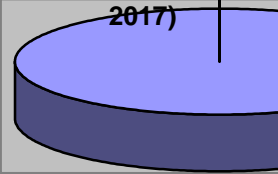
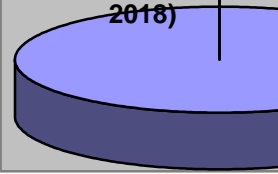
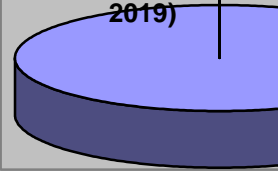
<i>Programma</i>			<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Responsabili
<p>Analisi Missione/Programma (2017)</p>  <p>■ 1</p>						
<p>Analisi Missione/Programma (2018)</p>  <p>■ 1</p>						
<p>Analisi Missione/Programma (2019)</p>  <p>■ 1</p>						
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	172.600,00	174.252,00	174.252,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	181.827,65			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	172.600,00	174.252,00	174.252,00
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	181.827,65		

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

Risorse Umane – dotazione organica

Aera Amministrativa – Finanziaria - Segreteria e Demografici

n. 1 posto cat. D – tempo pieno D3

E' attiva una convenzione di segreteria tra i comuni di Quarna Sotto – Quarna Sopra – Valstrona –

Germagno – Massiola e Loreglia, il segretario è la dott.ssa Nella Veca la percentuale di spesa a

carico di questo ente è pari al 16%

Indirizzi generali di natura strategica:

- La corretta gestione dei servizi per conto di terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Piano di razionalizzazione delle società partecipate

(articolo 1 commi 611 e seguenti della legge 190/2014)

I – Introduzione generale

1. Premessa

Dopo il “*Piano Cottarelli*”, il documento dell’agosto 2014 con il quale l’allora commissario straordinario alla *spending review* auspicava la drastica riduzione delle società partecipate da circa 8.000 a circa 1.000, la legge di stabilità per il 2015 (legge 190/2014) ha imposto agli enti locali l’avvio un “*processo di razionalizzazione*” che possa produrre risultati già entro fine 2015. Il comma 611 dell’art. 1 della legge 190/2014 dispone che, allo scopo di assicurare il “*coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell’azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato*”, gli enti locali devono avviare un “*processo di razionalizzazione*” delle società e delle partecipazioni, dirette e indirette, che permetta di conseguire una riduzione entro il 31 dicembre 2015. Lo stesso comma 611 indica i criteri generali cui si deve ispirare il “*processo di razionalizzazione*”: a) Eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;

b) Sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;

c) Eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;

d) Aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;

e) Contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni.

2. Piano operativo e rendicontazione

Il comma 612 dell’art. 1 della legge 190/2014 prevede che i sindaci e gli altri organi di vertice delle amministrazioni, “*in relazione ai rispettivi ambiti di competenza*”, definiscano e approvino, entro il 31 marzo 2015, (termine che peraltro non risulta perentorio) un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni.

Il piano definisce modalità, tempi di attuazione, l’esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Allo stesso è allegata una specifica relazione tecnica.

Il piano è trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito internet dell’amministrazione.

La pubblicazione è obbligatoria agli effetti del “*decreto trasparenza*” (d.lgs. 33/2013).

Pertanto nel caso sia omessa è attivabile da chiunque l’istituto dell’accesso civico.

I sindaci e gli altri organi di vertice delle amministrazioni, “*in relazione ai rispettivi ambiti di competenza*”, entro il 31 marzo 2016, hanno l’onere di predisporre una relazione sui risultati conseguiti. Anche tale relazione “*a consuntivo*” deve essere trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e, quindi, pubblicata nel sito internet dell’amministrazione interessata.

La pubblicazione della relazione è obbligatoria agli effetti del “*decreto trasparenza*” (d.lgs. 33/2013). Come sopra precisato la legge di stabilità 2015 individua nel sindaco e negli altri organi di vertice dell’amministrazione, “*in relazione ai rispettivi ambiti di competenza*”, i soggetti preposti ad approvare il piano operativo e la relazione a consuntivo.

E’ di tutta evidenza che l’organo deputato ad approvare tali documenti per gli enti locali è il

consiglio comunale. Lo si evince dalla lettera e) del secondo comma dell'articolo 42 del TUEL che conferisce al consiglio competenza esclusiva in materia di *“partecipazione dell'ente locale a società di capitali”*.

Per osservare *“alla lettera”* il comma 612, che sembra voler coinvolgere anche la figura del sindaco nel processo decisionale, le deliberazioni consiliari di approvazione del piano operativo e della relazione potranno essere assunte *“su proposta”* proprio del sindaco.

3. Attuazione

Approvato il piano operativo questo dovrà essere attuato attraverso ulteriori deliberazioni del consiglio che potranno prevedere cessioni, scioglimenti, accorpamenti, fusioni.

Il comma 613 della legge di stabilità precisa che, nel caso le società siano state costituite (o le partecipazioni acquistate) *“per espressa previsione normativa”*, le deliberazioni di scioglimento e di liquidazione e gli atti di dismissione sono disciplinati unicamente dalle disposizioni del codice civile e *“non richiedono né l'abrogazione né la modifica della previsione normativa originaria”*.

Il comma 614 della legge 190/2014 estende l'applicazione, ai piani operativi in esame, dei commi 563-568-ter della legge 147/2013 in materia di mobilità del personale, gestione delle eccedenze e di regime fiscale agevolato delle operazioni di scioglimento e alienazione. Riassumiamo i contenuti principali di tale disciplina:

(co. 563) le società controllate direttamente o indirettamente dalle PA o da loro enti strumentali (escluse quelle che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati e le società dalle stesse controllate) possono realizzare processi di mobilità del personale sulla base di accordi tra società senza il consenso del lavoratore.

La norma richiede la preventiva informazione delle rappresentanze sindacali e delle organizzazioni sindacali firmatarie del contratto collettivo.

In ogni caso la mobilità non può mai avvenire dalle società alle pubbliche amministrazioni.

(co. 565) Nel caso di eccedenze di personale, nonché qualora l'incidenza delle spese di personale sia pari o superiore al 50% delle spese correnti, le società inviano un'informativa preventiva alle rappresentanze sindacali ed alle organizzazioni sindacali firmatarie del contratto collettivo. Tale informativa reca il numero, la collocazione aziendale e i profili professionali del personale in eccedenza. Tali informazioni sono comunicate anche al Dipartimento della funzione pubblica. Entro dieci giorni, l'ente controllante procede alla riallocazione totale o parziale del personale in eccedenza nell'ambito della stessa società mediante il ricorso a forme flessibili di gestione del tempo di lavoro, ovvero presso altre società controllate dal medesimo ente o dai suoi enti strumentali.

Per la gestione delle eccedenze di personale, gli enti controllanti e le società possono concludere accordi collettivi con le organizzazioni sindacali per realizzare trasferimenti in mobilità dei dipendenti in esubero presso altre società, dello stesso tipo, anche al di fuori del territorio della regione ove hanno sede le società interessate da eccedenze di personale. Le amministrazioni locali e le società controllate direttamente o indirettamente beneficiano di vantaggi fiscali se procedono allo scioglimento o alla vendita della società (o dell'azienda speciale) controllata direttamente o indirettamente.

Nel caso di scioglimento, se è deliberato entro il 6 maggio 2016 (24 mesi dall'entrata in vigore della legge 68/2014 di conversione del DL 16/2014) atti e operazioni in favore di pubbliche amministrazioni in conseguenza dello scioglimento sono esenti da imposte. L'esenzione si estende a imposte sui redditi e IRAP. Non si estende all'IVA, eventualmente dovuta. Le imposte di registro, ipotecarie e catastali si applicano in misura fissa. Se lo scioglimento riguarda una società controllata indirettamente:

le plusvalenze realizzate in capo alla controllante non concorrono alla formazione del reddito e del valore della produzione netta; le minusvalenze sono deducibili nell'esercizio in cui sono realizzate e nei quattro successivi.

Nel caso della cessione del capitale sociale, se l'alienazione delle partecipazioni avviene ad evidenza pubblica deliberata entro il 6 maggio 2015 (12 mesi dall'entrata in vigore della legge 68/2014 di conversione del DL 16/2014), ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP, le plusvalenze non concorrono alla formazione del reddito e del valore della produzione netta e le minusvalenze sono deducibili nell'esercizio in cui sono realizzate e nei quattro successivi. L'evidenza pubblica, a doppio oggetto, riguarda sia la cessione delle partecipazioni che la contestuale assegnazione del servizio per cinque anni. In caso di società mista, al socio privato detentore di una quota di almeno il 30% deve essere riconosciuto il diritto di prelazione.

4. Finalità istituzionali

La legge 190/2014 conserva espressamente i vincoli posti dai commi 27-29 dell'articolo 3 della legge 244/2007, che recano il divieto generale di *“costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società”*.

E' sempre ammessa la costituzione di società che producano servizi di interesse generale, che forniscano servizi di committenza o di centrali di committenza a livello regionale a supporto di enti senza scopo di lucro e di amministrazioni aggiudicatrici.

L'acquisto di nuove partecipazioni e, una tantum, il mantenimento di quelle in essere, devono sempre essere autorizzate dall'organo consiliare con deliberazione motivata da trasmettere alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

II – Le partecipazioni dell'ente

1. Le partecipazioni societarie

Il comune partecipa al capitale dei seguenti Enti:

1. Società Acqua Novara VCO spa con una quota del **0,06 %**;
2. Acque Cusio srl con una quota del **1,81 %**
3. Conservco spa con quota del **0,1 100**
4. Vco Servizi spa con quota del **0,173/1.000.000,00** in liquidazione
5. Vco Trasporti srl con quota del **0,17%**
6. Distretto Turistico dei Laghi srl con quota del **0,31%**

2. Altre partecipazioni e associazionismo

Per completezza, si precisa che il Comune partecipa al C.I.S.S. Cusio (Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi Socio-assistenziali) con sede in Omegna, quota 0,07 al Consorzio Case Vacanze dei Comuni Novaresi con una quota del 0,07% e al Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino del VCO COUB VCO con una quota del 0,23%. Si ritiene che la partecipazione al suddetto Ente, essendo *“forma associativa”* di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL), non è oggetto del presente Piano.

III – Il Piano operativo di razionalizzazione

1. Società Acqua Novara V.C.O. spa

La Società è interamente di proprietà pubblica.

La Società è stata costituita nel 2006 ed è diventata operativa nel 2007

La Società gestisce il servizio idrico-integrato sul territorio dell'ATO1 Piemonte e tratta, quindi, di società per la gestione di *servizi pubblici di interesse generale*.

I criteri proposti dal comma 611 della legge 190/2014, riguardo alle società di gestione dei servizi, prevedono l'aggregazione delle società di servizi pubblici locali di rilevanza economica. La norma, quindi, non obbliga espressamente alla soppressione di tali società

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

E' intenzione dell'amministrazione mantenere la proprietà di Società Acqua Novara VCO spa, considerato che è all'esame del Parlamento una legge di riforma delle società partecipate che, con tutta probabilità, introdurrà ulteriori vincoli, limitazioni e divieti.
Numero degli amministratori 5 - Numero dipendenti: 262

Risultato d'esercizio	2011	2012	2013
	+ 857.066 euro	+ 2.363.706 euro	+ 1.739.715 euro
Fatturato			
	2011	2012	2013
	54.478.082 euro	57.571.192 euro	59.765.146 euro

Stato patrimoniale

Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Credito verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	77.633.846,00	111.910.036,00	118.537.841,00
C) Attivo circolante	54.195.473,00	50.104.540,00	43.955.588,00
D) Ratei e risconti	113.395,00	189.888,00	164.698,00
Totale attivo	131.942.714,00	162.204.464,00	162.658.127,00

Passivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Patrimonio netto	27.425.958,00	52.285.864,00	54.025.579,00
B) Fondi per rischi ed oneri	1.761.497,00	2.044.502,00	2.317.937,00
C) Trattamento di fine rapporto	1.846.018,00	1.832.316,00	1.852.065,00
D) Debiti	77.701.041,00	82.131.010,00	80.014.060,00
E) Ratei e Risconti	23.208.200,00	23.910.772,00	24.448.486,00
Totale passivo	131.942.714,00	162.204.464,00	162.658.127,00

Conto economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	54.478.082,00	57.571.192,00	59.765.146,00
B) Costi di produzione	51.929.434,00	54.201.167,00	55.193.951,00
Differenza	2.548.648,00	3.370.025,00	4.571.195,00
C) Proventi e oneri finanziari	-540.864,00	-1.127.595,00	-1.518.665,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	0,00	1.318.024,00	196.569,00
Risultato prima delle imposte	2.007.784,00	3.560.454,00	3.249.099,00
Imposte	1.150.718,00	1.196.748,00	1.509.384,00
Risultato di esercizio	857.066,00	2.363.706,00	1.739.715,00

2. CON. SER. VCO S.p.A

Quota di partecipazione 0,12 % - Capitale Sociale € 2.307.042,00

La società eroga servizi di igiene urbana, in particolare raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, raccolta differenziata e pulizia del suolo pubblico, gestisce degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento dei rifiuti secondo le disposizioni della L.R. del Piemonte n. 24/2002. Trattasi di società che gestisce il servizio di igiene urbana tramite affidamento in house da parte dell'ATO VCO, coincidente con COUB VCO, e pertanto la detenzione dovrà continuare ad esserci nel rispetto delle norme di settore.

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

RAGIONE SOCIALE: ConSer VCO SpA

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

Iscrizione Repertorio Economico Amministrativo REA al n. VB -191791

SEDE LEGALE: Via Olanda, 55 – VERBANIA

DATA DI COSTITUZIONE: 02.02.2004

DURATA DELLA SOCIETA': Sino al 31.12.2033

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

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

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

CAPITALE SOCIALE: € 2.307.042,00

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

Quota di partecipazione dell'ente 0,12%

ORGANI SOCIETARI:

Amministratore Unico Dr. Biagio Alberto Angelo Bonfiglio, compenso annuo: € 31.500,00

Inizio mandato 20.6.2013

Scadenza mandato: all'approvazione bilancio di esercizio 2015 (aprile 2016)

COLLEGIO SINDACALE: composto dai seguenti componenti:

Presidente dr Zigiotta Maurizio compenso annuo € 7.371,00

Sindaco dr Capra Piero compenso annuo € 4.914,00

Sindaco dr Derio Barbara compenso annuo € 4.914,00

Inizio mandato 20.6.2013

Scadenza mandato: all'approvazione bilancio di esercizio 2015 (aprile 2016)

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Direttore: ing Alberto Colombo compenso annuo: Parte fissa € 60.000,00 + Parte variabile € 36.000,00 per un totale netto di € 96.000,00, oltre 4% Cassa ingegneri e iva di legge.

scadenza incarico: il 31 dicembre 2017

Totale personale dipendente al 31 dicembre 2013 n. 247 di cui:

- operai a tempo determinato: n. 8 a tempo indeterminato: n.203

- impiegati a tempo determinato: n. 0 a tempo indeterminato: n.36

NUMERO SOCIETA' PARTECIPATE: la società ha incorporato per fusione la società Valle Ossola spa il 31 dicembre 2011

Risultato d'esercizio		
2011	2012	2013
77.660,00	-274.256,00	12.045,00
Valore della produzione		
2011	2012	2013
19.621.256,00	25.443.568,00	26.113.301,00

Stato Patrimoniale

Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Credito verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	4.338.615,00	6.477.655,00	6.183.291,00
C) Attivo circolante	8.781.943,00	8.886.138,00	8.339.571,00
D) Ratei e risconti	76.937,00	200.640,00	467.672,00
Totale attivo	13.197.495,00	15.564.433,00	14.990.534,00

Passivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Patrimonio netto	2.554.130,00	2.178.735,00	2.578.614,00
B) Fondi per rischi ed oneri	853.066,00	413.066,00	563.066,00
C) Trattamento di fine rapporto	1.410.000,00	1.722.723,00	1.681.582,00
D) Debiti	8.083.352,00	10.687.184,00	9.743.098,00
E) Ratei e Risconti	296.947,00	562.725,00	424.174,00
Totale passivo	13.197.495,00	15.564.433,00	14.990.534,00

Conto economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	19.621.256,00	25.443.568,00	26.113.301,00
B) Costi di produzione	19.555.222,00	25.988.944,00	25.636.739,00
Differenza	66.034,00	- 545.376,00	476.562,00
C) Proventi e oneri finanziari	-319,00	-117.996,00	-9.132,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	366.398,00	782.468,00	-90.245,00
Risultato prima delle imposte	432.113,00	119.096,00	377.185,00
Imposte	354.453,00	393.352,00	365.140,00
Risultato di esercizio	77.660,00	-274.256,00	12.045,00

VOCE B9 CONTO ECONOMICO (COSTO DEL PERSONALE) € 10.408.105,00
ESERCIZIO DI RIFERIMENTO 2013

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

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

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

E' intenzione dell'amministrazione mantenere la partecipazione, seppur minoritaria, nella società.

3. VCO TRASPORTI S.R.L.

Nome Società: VCO TRASPORTI S.R.L. Quota di partecipazione 0,173% Capitale Sociale 611.000,00

RAGIONE SOCIALE: Vco trasporti srl

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

Iscrizione Registro Imprese presso la CCIAA di VB al n. 01792339935

Iscrizione Repertorio Economico Amministrativo REA al n. VB 188208

SEDE LEGALE: Via Olanda n. 55 Verbania

DATA DI COSTITUZIONE: 27/11/2000

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

FORMA GIURIDICA: società a responsabilità limitata

OGGETTO SOCIALE: gestione del servizio di trasporto pubblico su gomma e a fune e di mobilità urbana.

CAPITALE SOCIALE € 611.000,00

SOCI: n. 1 socio unico società VCO Servizi spa con il 100/100 delle quote

ORGANI SOCIETARI: CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE composto:

Presidente Tomatis Roberto compenso annuo € 10.000,00

Consigliere Delegato Burgener Andrea compenso annuo € 5.500,00

Consigliere Scalia Sara compenso annuo € 3.500,00

Inizio incarico: 19.4.2013 riconferma

Scadenza incarico: all'approvazione bilancio di esercizio 2015 (aprile 2016)

COLLEGIO SINDACALE composto:

Presidente dr Guerreschi Mario compenso annuo € 8.350,00

Sindaco eff dr Sozogni Giancesare compenso annuo € 5.500,00 Oggetto della Società

Sindaco eff dr Tellini Lara compenso annuo € 5.500,00

Sindaco suppl dr Piana Valentino compenso annuo € 0,00

Sindaco suppl dr Marino Tiziana compenso annuo € 0,00

Inizio incarico 18.4.2014

Scadenza incarico: all'approvazione bilancio di esercizio 2016 (aprile 2017)

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Direttore: non previsto

Totale personale dipendente al 31 dicembre 2013 n. 73

di cui:

amministrativi N. 4

autisti N. 51

operai N. 18

Risultato d'esercizio		
2011	2012	2013
7.935,00	9.938,00	8.424,00
Valore della produzione		
2011	2012	2013
5.629.051,00	6.537.865,00	5.372.434,00

Stato Patrimoniale

Attivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Credito verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni	610.143,00	677.309,00	610.606,00
C) Attivo circolante	3.470.015,00	4.865.437,00	5.221.913,00
D) Ratei e risconti	415.195,00	318.478,00	242.960,00
Totale attivo	4.495.353,00	5.861.224,00	6.075.479,00

Passivo	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Patrimonio netto	1.020.152,00	1.030.092,00	1.038.512,00

Documento Unico di Programmazione 2017/2019

B) Fondi per rischi ed oneri	111.678,00	464.591,00	496.839,00
C) Trattamento di fine rapporto	1.219.643,00	1.142.464,00	1.161.970,00
D) Debiti	1.097.061,00	2.264.123,00	2.280.719,00
E) Ratei e Risconti	1.046.819,00	959.954,00	1.097.439,00
Totale passivo	4.495.353,00	5.861.224,00	6.075.479,00

Conto economico			
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
A) Valore della produzione	5.629.051,00	5.537.865,00	5.372.434,00
B) Costi di produzione	5.472.743,00	5.539.510,00	5.335.300,00
Differenza	156.308,00	-1.645,00	37.134,00
C) Proventi e oneri finanziari	1.083,00	-6.957,00	-31.562,00
D) Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	-4.316,00	118.603,00	104.202,00
Risultato prima delle imposte	153.075,00	110.001,00	109.774,00
Imposte	145.140,00	100.063,00	101.350,00
Risultato di esercizio	7.935,00	9.938,00	8.424,00

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

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

Si prevede di intervenire come segue:

lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria immobili di proprietà comunale.

Interventi sugli impianti di riscaldamento degli edifici di proprietà comunale volti al contenimento della spesa a favore del programma di risparmio energetico.

Interventi di risparmio energetico impianti di illuminazione pubblica.

Interventi strutturali di prevenzione dissesto idrogeologico

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

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

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

Confermata la programmazione del fabbisogno del personale a tempo indeterminato per il triennio 2011/2013 in quanto non sono sopravvenute nuove esigenze

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>
C	1	1	Vigile messo operaio autista scuolabus
D	1	1	Impiegato amm.vo

Segretario comunale in convenzione

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

di ruolo n. 2

fuori ruolo n. 2

il personale qualifica D si occupa dell'area finanziaria demografica stato civile elettorale
Collabora con il Segretario Comunale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

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

Il successivo comma 2 prevede che l'inserimento del piano determini la classificazione del bene come patrimonio disponibile e ne disponga espressamente la distinzione urbanistica. L'Ufficio Tecnico Comunale ha effettuato una ricognizione del patrimonio dell'Ente sulla base della documentazione presente negli archivi al fine di predisporre l'elenco dei Beni immobili suscettibili di valorizzazione e/o dismissione, in quanto non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali; Per il Comune di Quarna Sopra non ricorre tale tipologia

Considerazioni Finali

Data 08/03/2017

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. _____

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. _____